

## Bedrijfsvoering (Kostenplaatsen en hulpkostenplaatsen)

(bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Loonkosten	13,1	-35,0	-35,0	-35,0	-35,0
	stelpost nieuw beleid	14,0	35,0	35,0	35,0	35,0
2.	Personeelsbeheer en -voorzieningen	82,5				
3.	Facilitaire zaken en automatisering	34,0				
4.	Inhuur uit reservering normering	-210,0				
	Mutatie programma voor bestemming	-66,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	Toevoeging aan reserves:	-53,0	-	-	-	-
	Onttrekkingen aan reserves:	210,0				
	<b>Mutatie programma na bestemming</b>	<b>90,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Toelichting

**Ad. 1 Loonkosten**

Het verloop van de personele loonkosten laat voor 2014 een voordelig saldo zien van € 27.100, Onder meer doen de volgende ontwikkelingen zich voor:

- Als gevolg van de CAO loonmaatregel, de eenmalige bonus van 350 euro als compensatie voor het mislopen van een loonstijging in 2013 en de stijging van het salaris in oktober met één procent moeten we in 2014 rekening houden met een stijging van loonkosten ad € 80.500. Om deze loonstijging deels te kunnen dekken wordt de stelpost loonontwikkeling voor € 20.500 ingezet.
- De personele inhuur laat in 2014 een overschrijding zien van € 47.500. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door overschrijding van het inhuurbudget dienstverlening op de functies: ondersteunende functie 't Spieghel en de handhavingsjurist. Oorzaak is de lange interne procedures inzake werving en selectie gekoppeld aan de bezuinigingsoperatie inzake de 9 fte.
- Met ingang van 1 januari 2015 wordt het door de raad via nieuw beleid beschikbaar gestelde budget ad. € 35.000 voor toezicht op de nieuwe drank en horecawet ingevuld, door aanstelling van een boa die een specialisatie krijgt in 'jeugd en jeugdgroepen'. De kosten worden gedekt uit de stelpost nieuw beleid, welke via programma 'algemene dekkingsmiddelen' wordt afgeraamd. (collegebesluit 229136).
- Voor de invoering van de decentralisaties in het Sociaal Domein is een budget beschikbaar gesteld voor projectkosten. Dit budget is gedekt ten laste van de middelen die van het Rijk zijn ontvangen en de inzet van de reserve Sociaal Domein. Een deel van het budget is niet besteed. We stellen voor dit deel ad € 53.000 weer terug te storten in de reserve Sociaal Domein.

**Ad. 2 Personeelsbeheer en -voorzieningen**

Op het gebied van personeelskosten en personeelsbeheer doen zich verschillende ontwikkelingen voor. Per saldo leidt dit tot een positief saldo in 2014 van € 82.500. Dit saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

Dit saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Bedrag (- = nadeel, + = voordeel)
a. Rechtskundig en ander deskundig advies	+ 10.000
b. Werving en selectie	+ 55.000
c. Integriteit	+ 10.000
d. Arbo	+ 7.500
<b>saldo:</b>	<b>+ 82.500</b>

Onderstaand lichten wij een aantal posten toe:

- a. Voor rechtskundig en deskundigadvies hebben wij in 2014 nog geen extra expertise ingehuurd. Het budget valt hierdoor incidenteel vrij.

- b. Het afgelopen jaar is het budget werving en selectie nauwelijks aangewend. Als oorzaak zijn te noemen, de niet aantrekkende arbeidsmarkt, een lage interne doorstroom en het daarom niet aantrekken van nieuwe medewerkers.  
De verwachting is dat dit budget de komende jaren weer nodig is doordat de (regionale) arbeidsmarkt weer aan trekt en er meer budget nodig is voor arbeidsmarktcommunicatie en het op de kaart zetten van onze regionale arbeidsmarkt.
- c/d Zowel het Arbo budget als het integriteitsbudget zijn in 2014 niet volledig aangewend.  
Hierdoor is er een incidentele besparing van € 17.500

### Ad. 3 Facilitaire zaken en automatisering

Op het gebied van facilitaire zaken en automatisering doen zich verschillende ontwikkelingen voor. Per saldo leidt dit tot een positief saldo in 2014 van € 34.000. Dit saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	
a	Catering, interne representatie, lunches, dranken
	-30.000
b	Kantoorbenodigdheden
	+15.000
c.	Boeken en abonnementen
	+6.000
d.	Contributies/lidmaatschappen
	- 6.000
e	Archiefkosten
	-4.000
f	Uitstel vervangingsinvesteringen
	+53.000
<b>saldo:</b>	
<b>+34.000</b>	

Onderstaand lichten wij een aantal posten toe:

Sub. a Catering, interne representatie, lunches, dranken

Er zijn dit jaar meer bijeenkomsten, recepties en jubilea geweest dan in voorgaande jaren. Hiernaast blijkt dat in de praktijk dit budget jaarlijks dient te worden bijgeraamd. Geconcludeerd kan worden dat het budget structureel te laag is geraamd. Voordat wij het budget structureel verhogen, gaan wij de uitgaven analyseren en onderzoeken hoe we de catering meer kostendekkend kunnen krijgen.

Sub. f Uitstel vervangingsinvesteringen

Vanwege diverse oorzaken worden een aantal vervangingsinvesteringen in software uitgesteld.

### Ad. 4 Inhuur uit reservering normering

Vanuit de jaarlijkse grondexploitatiebudgetten en lopende kapitaalkredieten komen middelen vrij om middels de inzet van extern personeel pieken in projectwerkzaamheden op te vangen.

In de jaren 2011, 2012 en 2013 is middels de gemeentelijke jaarrekening een bedrag van in totaal € 462.000 in de algemene bedrijfsreserve basisdeel gestort. Vanuit deze middelen kan incidenteel extra benodigde personele inzet op grondexploitatie en kapitaaldienstwerken bekostigd worden. Naar verwachting zal er voor deze inhuur in het jaar 2014 een bedrag nodig zijn van € 210.000. Wij stellen u voor dit bedrag te onttrekken aan de algemene bedrijfsreserve, basisdeel.

#### Resultaatbestemming Bedrijfsvoering:

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Toevoeging aan reserves:</b>					
- Ad 1. toevoeging aan reserve sociaal domein	53,0	-	-	-	-
<b>Onttrekking aan reserves:</b>					
- Ad 4. Onttrekking aan de algemene bedrijfsreserve basisdeel t.b.v. dekking inhuur op lopende projecten.	210,0	-	-	-	-