

RAADSINFORMATIEBRIEF

14R.00472



Van : college van burgemeester en wethouders
Datum : 2 december 2014
Portefeuillehouder(s) : Burgemeester Molkenboer en wethouder Duindam
Portefeuille(s) : Personeel en Onderwijshuisvesting
Contactpersoon : Personeel : F. de Waal, 8859, waal.f@woerden.nl
Onderwijshuisvesting: J. Mul, 8462, mul.j@woerden.nl

Onderwerp:

Twee begrotingsposten met nadelig saldo per 31 december 2014

1. Personeelslasten 2014;
2. vergoeding met terugwerkende kracht advieskosten basisonderwijs

Kennisnemen van:

Bij het overgaan naar één bestuursrapportage per jaar is afgesproken dat de raad tussentijds wordt geïnformeerd over afwijkingen van € 100.000,- of hoger. Bij de afsluiting van het 3^e kwartaal is gebleken dat er voor twee begrotingsposten een nadeel te melden is. Die twee posten zijn aanleiding voor en onderwerp van deze RIB.

- Er wordt per 31 december 2014 een negatief saldo verwacht van € 100.000,- op de uitgaven salarissen en externe inhuur.
- Met terugwerkende kracht t/m 2008 dient te worden vergoed de advies- / begeleidingskosten voor het uitvoeren van het buitenonderhoud scholen in het primair onderwijs. De schoolbesturen dienen voor 1 december 2014 de declaratie in. De totale kosten zijn geraamd op €150.000,-

Inleiding:

Personeel

De uitgaven aan loonkosten tot en met het 3e kwartaal bedragen 69% van het totaal geraamde bedrag van € 18.500.435,-. Naar schatting zal deze post dus een onderschrijding laten zien van ± € 1.400.000,-. Op teamniveau is het beeld dat de meeste teams aan het eind van het jaar een onderschrijding laten zien en een aantal teams een (relatief) kleine overschrijding.

De mindere uitgaven op de loonkosten worden vooral veroorzaakt doordat vacatures niet rechtstreeks worden vervuld. Invulling gaat in de regel op basis van payroll of andere inhuurconstructies. De uitgaven daarvan worden geboekt op externe inhuur. Deze inhuur komt uiteindelijk ten laste van de loonkosten. De verwachting is dat er uiteindelijk ongeveer € 1.100.000,- externe inhuur ten laste van de loonsom gebracht zal worden.

Urenverantwoording

Een deel van de dekking van de loonkosten vindt plaats door het ten laste brengen van gewerkte uren aan bepaalde projecten. Onder andere door langdurig ziekte worden diverse uren niet verantwoord waardoor de feitelijke dekking wegvalt. Naar schatting gaat het om een totaalbedrag van ± € 400.000,- aan niet gedekte loonkosten. Daarvan komt het overgrote deel (€ 285.000,-) ten laste van het team Realisatie en Beheer. De projecten die het betreffen zijn vooral de projecten Waterrijk, Snellerpoort, Defensie eiland, Cattenbroekerplas en Haanwijk/Zegveld. De betreffende projecturen zijn/worden ingevuld door externe inhuur.

Conclusie loonkosten

Naar verwachting zal er uiteindelijk een tekort zijn van ruim € 100.000,--, te weten het saldo van €1.4 miljoen niet uitgegeven loonkosten en € 1.1 miljoen externe inhuur + € 0,4 miljoen ongedekte loonkosten.

Onderwijshuisvesting

Tot en met dit jaar dienen scholen aanvragen in voor buitenonderhoud van de gebouwen. Naast de kosten voor het onderhoud, maken de scholen ook kosten voor het begeleiden van het onderhoud, zoals het laten maken van een technische werkomschrijving, het aanbesteden, toezichthouden en opleveren van het werk. Deze 'begeleidingskosten' zijn door de gemeente Woerden nooit vergoed. De gemeente (met veel andere gemeentes in Nederland) stelde zich op het standpunt dat alleen onderhoudskosten voor vergoeding in aanmerking komen.

In een andere gemeente is daar een proces over gevoerd en heeft de Raad van State geoordeeld dat gemeenten verplicht zijn om op verzoek van de schoolbesturen de begeleidingskosten uit te betalen met terugwerkende kracht tot en met 2008.

De concernjurist heeft de uitspraak nader beoordeeld en is tot de conclusie gekomen dat de gemeente zich moet conformeren aan de uitspraak.

Kernboodschap:

Personeel

Naar verwachting zal er uiteindelijk een tekort zijn van € 100.000,-, te weten het saldo van -/- € 1.4 miljoen niet uitgegeven loonkosten + € 1.1 miljoen externe inhuur + € 0,4 miljoen ongedekte loonkosten.

Onderwijshuisvesting

De gemeente betaalt n.a.v. een uitspraak van de Raad van State met terugwerkende kracht over de periode 2008 tot en met 2014 de kosten terug aan de schoolbesturen die zij hebben gemaakt aan advies- / begeleidingskosten op het buitenonderhoud. Dit bedraagt ongeveer €150.000,- Hier is geen rekening mee gehouden in de begroting en dit wordt verwerkt in de jaarrekening 2014.

Vervolg:

Personeel

Geen.

Onderwijshuisvesting

De schoolbesturen dienen voor 1 december 2014 de declaraties in op basis van 8% op het in de periode 2008-2014 uitgekeerde budget buitenonderhoud. De declaraties worden getoetst en indien akkoord nog dit kalenderjaar betaalbaar gesteld.

Bijlagen: n.v.t.

De secretaris



dr. G.W. Goedmakers CMC

De burgemeester



V.J.H. Molkenboer