

Raadsinformatiebrief

Onderwerp

Voorziening verlofsparen

Datum

19 december 2023

Toelichting

Per 1-1-2023 hebben medewerkers recht op verlofsparen, zoals afgesproken in de cao Gemeenten. Dat betekent dat medewerkers hun verlof mogen sparen voor bijvoorbeeld pensioenvervroeging. Het is een wettelijke verplichting om voor verlofsparen een voorziening in te stellen. Op 12-12-2023 heeft het college besloten om deze voorziening te vormen. Volgens de Nota Reserves en Voorzieningen gemeente Laarbeek is het college bevoegd voor het vormen van deze voorziening. De commissie BBV schrijft het volgende voor: "aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden". De voorziening dient gevormd worden over het totaal aantal verlof spaaruren.

Voorziening

Het saldo verlof spaaruren wordt bepaald op basis van alle uren die de medewerkers hadden per 31-12-2023. De gemeente Laarbeek had in het verleden geen onderscheid tussen wettelijke, bovenwettelijke, ADV en de nieuwe verlofspaaruren. Hierdoor is besloten om het volledig saldo aan uren per 31-12-2023 om te zetten naar verlofspaaruren zodat deze uren niet vervallen voor de medewerkers. Daarnaast wordt er dan ook een voorziening gevormd zodat als medewerkers deze uren voor een langere periode opnemen (of eerder met pensioen gaan of uitdienst gaan) er ook middelen zijn om vervanging tijdig te regelen en we hiermee ook de bestuurlijke ambities en dienstverlening aan onze inwoners kunnen blijven realiseren. De ondernemingsraad heeft inmiddels ook ingestemd met deze omzetting.

De voorziening wordt definitief bepaald per jaareinde bij het opstellen van de jaarrekening over het boekjaar 2023. Naar verwachting zal de voorziening €870.000 bedragen. Dit zal financieel verwerkt worden in de jaarrekening (en dus ook in het jaarresultaat). Middels deze raadsinformatiebrief willen u al informeren over de vorming van deze voorziening en dat dit een financiële impact gaat hebben op de jaarrekening 2023.

Ontstaan verlofspaaruren

De voorziening die nu gevormd wordt is fors. Dit heeft te maken met het feit dat dit de eerste keer is dat hier een voorziening voor wordt getroffen (dus geen langzame opbouw). Deze verlofuren zijn in de afgelopen jaren ontstaan, omdat de bestuurlijke ambities en de formatie niet in balans waren. Dat is ook gebleken uit het onderzoek van Necker & van Naem. Mede daarom is er besloten om de formatie uit te breiden. De afgelopen jaren hebben medewerkers hard gewerkt om ambities van het bestuur te realiseren. Hiervoor zijn er veel

extra uren gemaakt en zijn de verlofuren, als gevolg daarvan, niet tijdig opgenomen. De afgelopen jaren was er eigenlijk al een verplichting aan de medewerkers maar deze is nooit eerder in een geld waarde gekwantificeerd. Er was in de afgelopen jaren sprake van een positiever personeelskosten budget dan het in werkelijkheid zou zijn geweest als rekening was gehouden met deze uren.

Borging vanaf 2024

Inmiddels heeft er ook een structuuraanpassing plaatsgevonden omdat de span-of control van de afdelingshoofden te groot was om adequaat te sturen op ambities en formatie (inzet). Nu de formatie uitbreiding is gerealiseerd en de extra formatie voor het grootste gedeelte is ingevuld hebben we ook qua aansturing de mogelijkheid om beter te sturen op werkvoorraad en het opnemen van verlof. Ook het nieuwe HRM systeem dat actief wordt per 1 januari 2024 maakt een goede sturing mogelijk en maakt vanaf die datum ook onderscheid in de verschillende verlof soorten.

De voorziening verlofsparen is een permanente voorziening en zal jaarlijks bijgesteld worden. Deze voorziening kan in de toekomst toenemen op basis van de uren die medewerkers toevoegen aan hun spaarverlof of deze kan dalen op basis van meerdere personeelsleden die uren opnemen, laten uitbetalen of uitdienst gaan. De voorziening wordt jaarlijks per jaareinde bepaald.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders,
gemeentesecretaris



J.W.M. van de Ven

burgemeester



F.L.J. van der Meijden