



Aan de leden van de Gemeenteraad

**Afdeling
Financiën**

Postbus 1
2650 AA Berkel en Rodenrijs

Nadere informatie
Liselot Lubberman

Telefoon
14 010

E-mail
info@lansingerland.nl

Fax
(010) 800 40 01

Verzenddatum 20 december 2018
Ons kenmerk U18.12156
Uw brief van

Onderwerp **Toelichting uren RO**

Geachte leden van de raad,

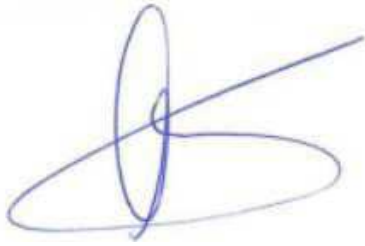
Tijdens de commissiebehandeling van de slotwijziging werd gevraagd om een toelichting waarom aan het eind van het jaar ruim € 245.000 aan personeelskosten aan de grondexploitaties worden doorbelast.

De reden waarom deze aanpassing plaats vindt heeft te maken met de systematiek die wij hanteren voor het toerekenen van de personeelskosten (de doorbelasting). Ieder jaar stelt de raad bij de begroting het budget vast voor de personeelskosten. Het grootste deel van deze personeelskosten betreft vast personeel en wordt direct verdeeld over de beleidsvelden waar de medewerkers op werkzaam zijn. Een gedeelte is toe te rekenen aan de grondexploitaties (wanneer medewerkers werkzaam zijn in het realiseren hiervan) en wordt bij de begroting ook naar de grondexploitaties doorbelast. Echter, om gedurende het begrotingsjaar flexibel op personele capaciteitsvraagstukken in te spelen wordt een deel van het totale personeelsbudget op een stelpost gezet.

Rond het eind van ieder jaar stelt de organisatie zijn afdelingsplannen op voor het daaropvolgende jaar. Daarbij wordt een inschatting gemaakt van de benodigde extra personele inzet. Dit betreft bijvoorbeeld ingehuurde projectleiders of adviseurs. Deze inzet wordt gedekt via de genoemde stelpost uit de begroting. Onderdeel van deze afdelingsplannen zijn ook altijd de grondexploitaties. Extra personele inzet hiervoor wordt echter niet gedekt uit de stelpost maar deze kosten worden via een doorbelasting opgenomen in de grondexploitatie.

Eind 2017 zijn de jaarplannen opgesteld voor 2018. De jaarplannen hebben geen saldo effect behalve de personeelskosten die aan de grondexploitaties toe te rekenen zijn. Dit saldo effect wordt dan meegenomen bij een daaropvolgend P&C document. Dit is in 2018 niet bij de Zomerrapportage gedaan maar in de Slotwijziging. Hiermee ontstaat een voordeel op de stelpost.

Met een vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Lansingerland

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop followed by a horizontal stroke and a small vertical stroke.

Lucas Vokurka
Secretaris

A handwritten signature in blue ink, featuring a stylized 'P' followed by several horizontal and diagonal strokes.

drs. Pieter van de Stadt
Burgemeester