

Fractie Burgerbelangen Overbetuwe
Leden van de gemeenteraad

Uw brief van 8 maart 2021	Uw kenmerk S-544 (21int01162)	Ons kenmerk 21UIT06878	Datum 6 april 2021	Verzonden d.d.
Onderwerp: Reactie op uw schriftelijke vragen organisatiekosten		Behandeld door J. Strijbosch	Telefoonnummer 14 0481	Bijlage(n)

Geachte fractie van Burgerbelangen Overbetuwe en overige leden van de gemeenteraad,

U hebt op 8 maart jl. schriftelijke vragen gesteld aan het college over de ontwikkeling van het personeelsbudget (P-budget), externe inhuur en inhuur van externe adviesbureaus. Onderstaand geven wij een reactie op uw vragen.

1. Uw vraag: Graag ontvangen wij het meest recente overzicht van de ontwikkelingen van het P-budget en de externe inhuur.

Onze reactie: In onderstaande overzichten geven wij inzicht in de ontwikkeling van het P-budget 2018-2021 en externe inhuur 2018-2020. De gegevens die zijn opgenomen t/m 2020 gaan we ook opnemen in de jaarrekening 2020, paragraaf Bedrijfsvoering.

Ontwikkeling P-budget 2018-2021 (bedragen in miljoenen euro).

	2018*	2019	2020	2021*
Totale omvang P-budget o.b.v. primaire begroting	€ 22,5**	€ 23,8***	€ 26,4*** / ****	€ 26,3*** / ****
Totale omvang P-budget o.b.v. aangepaste begroting (incl. mutaties)	€ 24,0**	€ 25,3***	€ 26,0*** / ****	€ 26,5*** / ****
Werkelijke uitgaven P-budget	€ 24,4	€ 25,3	€ 25,6	Nnb

* De ontwikkeling van het P-budget 2018 t.o.v. 2021 (bijna 4 milj.) is grotendeels te verklaren door premie- en loonkosten-ontwikkelingen die bijv. voortkomen vanuit landelijke cao afspraken.

** Is incl. de loonkosten voor 22 fte verhoging vd formatie t.b.v. de decentralisatie sociaal domein en incl. € 0,41 miljoen vd formatie vd gemeente Lingewaard i.h.k.v. de belastingsamenwerking (kosten worden volledig door gemeente Lingewaard terugbetaald).

*** Is incl. € 0,41 miljoen vd formatie vd gemeente Lingewaard.

**** Is excl. € 500.000 incidenteel budget voor organisatie-ontwikkeling voor de periode 2020-2022.

Ontwikkeling inhuurkosten (incl. projecten) 2018-2020.

Ontwikkeling inhuurkosten (incl. projecten) 2018-2020:

	Specificatie inhuur			Specificatie inhuur uit overige budgetten		
	Totaal inhuur	Inhuur tlv P-budget	Inhuur tlv overige budgetten	Inhuur tlv taakveld	Inhuur investering / projecten	Inhuur grexen e.d.*
Inhuur tlv P-budget	€ 3.845.771	€ 3.845.771				
Inhuur ziekte, personele knelpunten	€ 461.893	€ 461.893				
Inhuur tlv P-budget/overige budgetten (budget overgeheveld naar P-budget)	€ 495.268	€ 495.268				
Totaal inhuur tlv P-budget 2020		€ 4.802.932				
Inhuur tlv overige budgetten	€ 1.390.265		€ 1.390.265	€ 465.387	€ 548.625	€ 376.253
Totaal inhuur 2020	€ 6.193.197	€ 4.802.932	€ 1.390.265	€ 465.387	€ 548.625	€ 376.253
Totaal inhuur 2019	€ 6.739.200	€ 5.103.000	€ 1.636.200	€ 1.062.000	€ 176.200	€ 398.000
Totaal inhuur 2018	€ 8.065.000	€ 7.027.000	€ 1.038.000	€ 215.000	€ 577.000	€ 246.000

* De kosten van inhuur maken deel uit van het totale grondexploitatieplan. Die kosten worden zoveel mogelijk gedekt uit grondverkoop. Jaarlijks wordt gerapporteerd over de (financiële) ontwikkeling van de grondcomplexen.

De totale inhuurkosten laten een daling zien in 2020 van 23% t.o.v. 2018 en 8% t.o.v. 2019.

2. Uw vraag: Welke definitie wordt gehanteerd voor de post externe inhuur?

Onze reactie: Voor de definitie externe inhuur sluiten we aan bij de definitie die wordt toegepast bij de beleidsindicatoren en waarvoor onderstaande definitie van toepassing is.

Omschrijving: Onder externe inhuur wordt verstaan (Definitie conform Vensters voor Bedrijfsvoering, HR Monitor A+O fonds gemeenten): het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

Toelichting: Het kan onder andere gaan om de inzet van uitzendkrachten, zzp'ers of detacheringsovereenkomsten. Het kan zowel gaan om inhuur voor tijdelijke vervanging of voor inhuur van specialisten met specialistische vakkennis die ontbreekt in de organisatie. Kenmerk van inhuur is dat de ingehuurd functionaris een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie.

Onder de definitie van externe inhuur valt niet:

- alle vormen van uitbesteding en outsourcing waarin sprake is van resultaatopdrachten of waarbij resultaatafspraken worden gemaakt, zonder dat er door de opdrachtgever op inzet van specifieke capaciteit wordt gestuurd. Anders gezegd: alle vormen waarin een product of opdracht compleet in de markt wordt gezet.
- inhuur van deskundigheid voor de uitoefening van wettelijke taken, zoals tolken.

3. Uw vraag: Vallen hieronder ook de inhuur van externe adviesbureaus?

Zo nee, hoe hoog zijn de totale kosten van het inschakelen van externe adviesbureaus in 2019 en 2020? Kunt u aangeven hoe deze kosten zich verhouden tot de kosten die in andere gemeentes gemaakt worden. Hoe worden deze kosten zichtbaar in de begroting c.q. jaarrekening?

Onze reactie: Nee, daar waar het gaat om leveren van producten / uitvoeren van opdrachten door externe adviesbureaus vallen deze niet onder de externe inhuur (zie bovenstaand). In overeenstemming met het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) worden de kosten voor externe adviesbureaus in de begroting en jaarrekening opgenomen binnen de kostensoort "overige goederen en diensten". Binnen deze groep hebben wij geen afzonderlijke kostensoort opgenomen voor externe adviesbureaus.

Mogelijk kunnen wij na uw nadere specificatie nadere gegevens verstrekken.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders,

de gemeentesecretaris,
P.J.E. Breukers

de burgemeester,
R.P. Hoytink-Roubos