

Openbaar

Zaaknummer: 33799

Informatienota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Samenvatting 1e Bestuursrapportage WDW 2019

Kernboodschap

De samenvatting van de 1^e Bestuursrapportage WDW 2019 wordt ter kennisgeving aangeboden. Deze rapportage geeft inzicht in de realisatie over het lopende boekjaar en de mogelijke knelpunten die er zijn. De rapportage richt zich op vier onderdelen van de WDW:

- Het personeelsbudget,
- Het fusiebudget,
- De tussentijds door beide gemeenten aanvullend beschikbaar gestelde budgetten,
- De huisvesting.

Daarmee zijn de grootste onderdelen in beeld gebracht. Er wordt niet over het totaal van de WDW gerapporteerd, omdat nog niet alle onderdelen volledig in beeld zijn gebracht. Dat gebeurt met de jaarrekening 2019. Zo ontbreekt bijvoorbeeld nog het structurele ICT gedeelte. Er wordt wel gerapporteerd over het incidentele ICT gedeelte in het fusiebudget. Eventuele grote afwijkingen worden natuurlijk wel meegenomen in deze rapportage.

Binnen het personeelsbudget lijken we tekort te gaan komen. Met het hoge ziekteverzuimpercentage en dan met name voor het langdurig ziekteverzuim is inhuur noodzakelijk. Er zijn inmiddels maatregelen genomen om dat tekort zo veel mogelijk te beperken. Op het moment van de 1^e bestuursrapportage is het nog onduidelijk welk effect alle budgetten tezamen hebben op het jaarrekeningsaldo.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)

Toelichting Algemeen

Volgens de door het bestuur vastgestelde rapportagecyclus van Werkorganisatie Druten Wijchen (WDW) wordt twee keer per jaar een bestuursrapportage verstrekt. De eerste rapportage wordt in juni aangeboden aan het bestuur van de werkorganisatie over de eerste vijf maanden van het jaar. Op 5 juli jl. heeft het bestuur van Werkorganisatie Druten Wijchen deze eerste bestuursrapportage vastgesteld.

Nu wordt ter kennisgeving, volgens de financiële verordening van de WDW een samenvatting van deze rapportage aangeboden om inzicht te geven in de realisatie over het lopende boekjaar tot 1 juni 2019 en de mogelijke knelpunten die er zijn.

De bestuursrapportage in het kortPersoneelsbudget

Het grootste gedeelte van de ingebrachte budgetten bestaat uit het personeelsbudget (ca. 75% van de begroting). De volgende conclusies kunnen uit de rapportage worden getrokken:

1. Het resterende personeelsbudget is onvoldoende voor het verlengen van de lopende inhuurcontracten tot het einde van het jaar en het invullen van de 22 nog openstaande vacatures.
2. Het grootste gedeelte van het hoge ziekteverzuimpercentage betreft langdurig ziekteverzuim, waarvoor wordt ingehuurd. Het budget voor ziektevervangende is voor 90% benut.

De oplossing bestaat uit een mix van maatregelen. Zo worden o.a. de lopende inhuurcontracten waar mogelijk niet verlengd. En inhuur wordt waar mogelijk doorberekend aan projecten.

Deze maatregelen brengen risico's met zich mee voor de harmonisatie activiteiten en de continuïteit van dienstverlening. Deze worden meegenomen in de op te starten risicoanalyse.

Het ziekteverzuimpercentage voor de WDW is hoog. Over de eerste vijf maanden is dat 7,94%, waarvan het grootste deel (6,49%) langdurig ziekteverzuim is. Tot en met mei is daarvoor 16,61 fte ingehuurd. Dit is een logische ontwikkeling in een veranderende organisatie, maar leidt wel tot extra inhuurkosten.

De noodzakelijke inhuur voor ziekte leidt naar verwachting tot een budgetoverschrijding bij de WDW. Voor inhuur ten gevolge van ziekte is voor de WDW een bedrag beschikbaar van € 250k (ingebracht budget). Daarnaast is € 573k gereserveerd bij de beide gemeenten. In totaal is daarmee dekking voor € 823k aan kosten. De inhuurverplichtingen voor ziektevervangende, die op dit moment bekend zijn, vertegenwoordigen een waarde van € 743k. Daarmee is ca. 90% van het beschikbare budget voor 2019 uitgeput.

Fusiebudget

Het fusiebudget bestaat uit projectorganisatiekosten, personeel gerelateerde kosten en ICT kosten. In het bedrijfsplan is de gemeentelijke inbreng bepaald op € 3.235k. Daarnaast heeft de provincie € 800k beschikbaar gesteld.

Dit eenmalige budget is beschikbaar voor meerdere jaren. Tussentijds wordt de uitputting van het budget gevolgd. Op dit moment is het totale budget voor 57% benut.

Personele fusiebudgetten

In het fusiebudget zijn drie budgetten opgenomen ten behoeve van het personeel. Namelijk voor selectie en plaatsing (€ 333k), frictiekosten personeel (€ 383k) en harmonisatie arbeidsvoorwaarden (€ 379k). In totaal zijn deze budgetten voor ca. 35% benut.

Provinciale subsidie

Over een totaalbedrag van € 2.328k aan subsidiabele kosten ontvangen wij 34,6% met een maximum van € 800k aan provinciale subsidie. Dat betekent dat de maximale kosten moeten worden gemaakt om het maximale subsidiebedrag te kunnen claimen. De subsidiabele kosten bestaan uit kosten voor planbegeleiding, harmonisatie en frictie.

ICT

De WDW is een bedrijfsvoeringsorganisatie en heeft te maken met technologische ontwikkelingen losstaand van de ambtelijke fusie. Het gaat hier om duurzame IT-

ontwikkeling. Daarvoor wordt gewerkt aan een programma Digitale Transformatie. Vanuit dat programma wordt jaarlijks een projectportfolio opgepakt en gerealiseerd. Daarmee zet het programma de koers en IT-ontwikkeling voor de beide gemeenten neer. De financiële doorrekening hiervan vindt in het 3^e kwartaal 2019 plaats. Vanwege achterstallig onderhoud op het ICT-gebied, zowel technisch gezien als voor personeel, is begrotingsuitzetting naar de beide gemeenten niet uit te sluiten.

Aanvullende budgetten

Door de beide colleges/gemeenteraden is gedurende 2018 en 2019 een aantal keer besloten aanvullend budget beschikbaar te stellen voor bijvoorbeeld het aantrekken van medewerkers voor het uitvoeren van nieuwe of aanvullende taken. Deze taken komen voort uit nieuwe/extra ambities van raden en colleges.

Het beschikbaar stellen van aanvullend budget kan eenzijdig worden besloten, maar ook kunnen beide gemeenten besluiten gezamenlijk budget beschikbaar te stellen volgens de verdeelsleutel.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de hoogte van de aanvullend beschikbaar gestelde budgetten. Dit zijn aan de WDW beschikbaar gestelde budgetten voor uitvoering van de ambities van de gemeenten. Deze budgetten zijn dan ook verwerkt in de gemeentelijke begrotingen.

Gemeente	Karakter	Bedrag
Druten	Incidenteel	€ 198k
Druten	Structureel	€ 327k
Wijchen	Incidenteel	€ 161k
Wijchen	Structureel	€ 317k
Druten en Wijchen	Structureel	€ 278k

Eind 2018 heeft de aanbesteding van de accountant plaatsgevonden. De beide gemeenteraden hebben besloten de opdracht te gunnen aan Astrium

Overheidsaccountants BV. Daarvoor wordt door beide gemeenten een aanvullend bedrag van € 100k per jaar beschikbaar gesteld aan de Werkorganisatie Druten Wijchen voor de jaren 2018 t/m 2020. Dit bedrag is nog niet in de bovenstaande tabel meegenomen.

Huisvesting

De WDW is een bedrijfsvoeringsorganisatie. De bijbehorende budgetten zijn ingebracht door de beide gemeenten. Zo ook de budgetten voor huisvesting. De kosten voor de beide gemeentekantoren zijn ingebracht volgens de verhouding van de verdeelsleutel. De WDW "huurt" de panden van de gemeenten. De kapitaallasten worden door de gemeenten als huur doorbelast aan de werkorganisatie. De vaste lasten, zoals gas, elektriciteit, water, belastingen etc. komen voor rekening van de huurder (WDW).

In totaal is ca. € 1,5 miljoen ingebracht voor de gemeentekantoren en de -werven. In 2018 waren voor de gemeentewerven geen afwijkingen ten opzichte van de begroting te melden. De verwachting is dat dit ook voor 2019 het geval zal zijn. De werkelijke kosten worden met beide gemeenten afzonderlijk verrekend, omdat de budgetten zijn ingebracht buiten de verdeelsleutel.

De kosten voor de gemeentekantoren vielen in 2018 iets lager uit dan de begroting. Dit voordeel is echter niet substantieel. Ook voor 2019 worden geen grote afwijkingen verwacht. De werkelijke kosten worden met beide gemeenten verrekend volgens de verhouding van de verdeelsleutel.

Gevolgen*Verschuiving binnen onderdelen van het fusiebudget*

Met het vaststellen van de eerste bestuursrapportage heeft het bestuur van de WDW het besluit genomen het resterende gedeelte van het budget voor de harmonisatie van arbeidsvoorwaarden (na afloop van 2019 € 170k), minus de kosten voor het project Wnra¹ (€ 49k) en het project harmonisatie arbobeleid (€ 44k), aan te wenden voor personele frictiekosten in het fusiebudget.

Het budget voor de harmonisatie van arbeidsvoorwaarden is benodigd voor de compensatieregelingen voor medewerkers voor de eerste twee jaar. Na afloop van 2019 resteert voldoende (€ 170k) voor de kosten vanuit de projecten die samenhangen met de harmonisatie van arbeidsvoorwaarden (€ 93k) en kan nog een gedeelte worden verschoven naar het budget voor personele frictiekosten (€ 77k).

Het oorspronkelijke budget voor personele frictiekosten (€ 383k) is voldoende ter afdekking van de kosten van bovenformatieven. Er volgen echter meer personele frictiekosten dan alleen voor de bovenformatieven. Om die reden is besloten het bovengenoemde restant budget voor de harmonisatie van arbeidsvoorwaarden over te hevelen naar het budget voor personele frictiekosten. Deze verschuiving vindt plaats binnen de financiële kaders van het fusiebudget.

Begrotingswijziging aanvullend beschikbaar gestelde budgetten

Het bestuur heeft het besluit genomen de door beide gemeenten aan de WDW aanvullend beschikbaar gestelde budgetten te verwerken als een begrotingswijziging voor zover deze zijn ingebracht in de WDW. Het gaat om budgetten die daadwerkelijk zijn ingebracht, zoals personele budgetten en het extra budget voor de accountantskosten.

Communicatie

Niet van toepassing.

Uitvoering of Vervolgstappen

Niet van toepassing.

Geheimhouding:

Niet van toepassing.

¹ De Wet normalisering rechtspositie ambtenaren regelt dat ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde rechten en plichten krijgen als werknemers in het bedrijfsleven. De wet gaat 1 januari 2020 in.