

## **3<sup>e</sup> (extra) tussenrapportage 2014**

*14 november 2014*

# **BAR-organisatie**

Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk

## Inleiding

Omdat dit het eerste jaar is van de BAR-organisatie en er daardoor extra te rapporteren en administratief te corrigeren valt over de begrotingen van de BAR-organisatie en de drie gemeenten is er dit jaar, naast de twee reguliere tussenrapportages, éénmalig een *extra/ 3e rapportagemoment* ingelast. Hiermee brengen wij de begroting van de BAR en begrotingen van de gemeenten op orde in verband met begrotingsrechtmatigheid.

In afgelopen periode is hard gewerkt de budgetten op de juiste plaats te krijgen. Gedurende dit proces is gebleken dat enkele budgetten onterecht zijn overgebracht uit de gemeentebegrotingen naar de begroting van de BAR-organisatie en andersom. In deze rapportage informeren wij u daarom over budgettaire mutaties die als gevolg van correcties noodzakelijk zijn.

Aan deze 3<sup>e</sup> tussenrapportage over 2014 is ambtelijk gewerkt tot en met 21 oktober 2014. De cijfers en de teksten zijn gebaseerd op gegevens tot die datum.

## Inhoudsopgave

<b>Omschrijving</b>	<b>Blz.</b>
1. Verdeling van budgetten binnen de BAR-begroting	4
2. Financiële afwijkingen en ontwikkelingen 3e tussenrapportage	5
3. Totaaloverzicht begrotingswijzigingen 2014 BAR-organisatie	10
4. Investeringsverloop bedrijfsvoering	11
5. Tussenstand uren in de BAR-samenwerking	13
6. Verzuimcijfers 2014	14

## 1. Verdeling van budgetten binnen de BAR-begroting

Afgelopen jaar zijn door de BAR-directie besluiten genomen ten aanzien van de verdeling van personeelsformatie, vacatures en noodzakelijke ombuigingen over de domeinen en afdelingen. Dit heeft uiteraard gevolgen gehad voor de onderlinge ramingen van de budgetten per domein binnen de totale BAR-begroting. Door deze ramingen begrotingstechnisch aan te passen wordt weer aansluiting gemaakt met de werkelijke situatie. Onderstaand treft u een overzicht aan van de onderlinge verschuivingen die in zijn totaliteit budgettair neutraal (per saldo op nul) uitpakt.

Onderlinge verschuivingen binnen de BAR-begroting	BN	I/S	L/B	Bedrag 2014
Totaal Domein Strategie	BN	S	L	60.000
Totaal Domein Bureau Concern control + Directie	BN	I/S	L	-439.600
Totaal Domein Maatschappij	BN	S	L	-54.800
Totaal Domein Ruimte	BN	I/S	L	47.200
Totaal Domein Veiligheid	BN	I/S	L	-90.700
Totaal Domein Beheer & Onderhoud	BN	I/S	L	700.500
Totaal BAR@Work	BN	I/S	L	-231.100
Totaal Domein Bedrijfsvoering	BN	I/S	L	-180.700
Totaal Domein Publiek	BN	I/S	L	189.200
<b>Totaalgeneraal</b>	<b>BN</b>			<b>0</b>

## 2. Financiële afwijkingen en ontwikkelingen 3e tussenrapportage

De volgende budgettair neutrale verschuivingen vinden binnen de BAR-begroting plaats:

BN= Budgettair neutraal, I= Incidenteel, S= Structureel, L= Lasten,  
B=Baten, + = voordeel en - = nadeel.

### Financiële afwijkingen binnen de BAR-begroting

Nr.	Aard v/d wijziging	Toelichting afwijkingen (+ = voordeel en - = nadeel)	BN	I/S	L/B	Mutatie 2014
1.	Adm	<b>Afdeling Facilitaire zaken</b> De loonkosten van een medewerker worden voor 50% in rekening gebracht bij Het Kruispunt. Deze loonkosten zijn al overgegaan naar de BAR-organisatie, maar met de inkomst (voordeel) was nog geen rekening gehouden in de begroting van de BAR. Dit wordt gecorrigeerd op de bijdrage van Barendrecht.	BN	S	B	18.500
	Adm	<b>Bijdrage Barendrecht</b>	BN	S	B	-18.500
2.	Adm	<b>Afdeling Frontoffice</b> Raming voor inhuur Frontoffice (nadeel) vanuit beschikbare inhuurbudget Barendrecht. Dit wordt verrekend met de bijdrage met Barendrecht.	BN	I	L	-35.000
	Adm	<b>Bijdrage Barendrecht</b>	BN	I	B	35.000
3.	adm	<b>Afdeling Communicatie</b> Het totale ingebrachte budget voor advertentiekosten (communicatie) van € 155.100 gaat terug naar de gemeenten (voordeel) en wordt verrekend via de bijdrage van de gemeenten.	BN	S	L	155.100
	adm	<b>Bijdrage Barendrecht</b>	BN	S	B	-34.900
	adm	<b>Bijdrage Albrandswaard</b>	BN	S	B	-36.200
	adm	<b>Bijdrage Ridderkerk</b>	BN	S	B	-84.000
4.	adm	<b>Afdeling Automatisering</b> De softwarebudgetten van afdeling Automatisering en afdeling Informatiemanagement zijn onderling herverdeeld. In totaal gaat er afgerond € 1,4 miljoen over van Automatisering (hardware en algemene organisatiesoftware) naar Informatiemanagement (vakafdeling en proces-gerelateerde software).	BN	S	L	1.374.770
	adm	<b>Afdeling Informatievoorziening</b>	BN	S	L	-1.374.770

5.	adm	<b>Afdeling Afval &amp; Materieel</b> Begin dit jaar (2014) is in overleg met de directieraad een piketauto voor de crisisbeheersing aangeschaft. Aangezien het beheer van het wagenpark voor de BAR-organisatie bij afdeling Afval en Materieel, domein Beheer en Onderhoud ligt, zullen de exploitatiekosten voor deze auto overgeheveld moeten worden van Veiligheid/Crisisbeheersing naar Afval en Materieel.	BN	S	L	-4.750
	adm	<b>Afdeling Crisisbeheersing</b>	BN	S	L	4.750
6.	adm	<b>Afdeling Ingenieursburo</b> Een onderdeel van het budget op de post 'Kadaster en vastgoed' bij de gemeente Barendrecht is bedoeld voor bedrijfsvoeringskosten van het Ingenieursburo. Dit budget was nog niet overgeheveld naar de BAR-begroting en wordt nu verrekend via de bijdrage aan de BAR van de gemeente Barendrecht.	BN	S	L	-6.600
	adm	<b>Bijdrage Barendrecht</b>	BN	S	B	6.600
7.	adm	<b>Afdeling Verstrekkingen</b> In de BAR begroting moest de inkomstenraming 'bijdragen uitkeringen Albrandswaard' (uit Ridderkerk) nog vervallen (nadeel). Dit wordt verrekend met de bijdrage aan de BAR van Ridderkerk.	BN	S	B	-135.900
	adm	<b>Bijdrage Ridderkerk</b>	BN	S	B	135.900
8.	adm	<b>Gemeentehuis Albrandswaard</b> Bij het opstellen van de begroting 2014 is de post huurinkomsten derden niet over gegaan van Albrandswaard naar de BAR-organisatie. De BAR huurt 100% van Albrandswaard en is daarom formeel verhuurder aan Meetz, Burger e.d. Het inkomstenbudget moet derhalve nog geraamd worden in de BAR-organisatie (als voordeel). Dit wordt verrekend met de bijdrage aan de BAR van Albrandswaard.	BN	S	B	180.000
	adm	<b>Bijdrage Albrandswaard</b>	BN	S	B	-180.000

9.	adm	<b>Gemeentehuis Albrandswaard</b> Bij het opstellen van de begroting 2014 is de post taakstelling afstoten gemeentelijke activa (panden gerelateerd aan inhoudelijke programma's) overgegaan naar de BAR-organisatie. Deze had echter bij de gemeente Albrandswaard moeten blijven. Dit wordt verrekend met de bijdrage aan de BAR van Albrandswaard.	BN	S	L	-90.000
	adm	<b>Gemeentehuis Albrandswaard (locatie Facilitaire zaken)</b>	BN	S	L	-10.000
	adm	<b>Bijdrage Albrandswaard</b>	BN	S	B	100.000
10.	adm	<b>Afdeling Advies &amp; Programmering</b> In de rekening 2013 is aangegeven dat de bedrijfsvoerings-investeringen naar de BAR overgegaan zijn. Voor twee investeringen vanuit Ridderkerk was dat ten onrechte gebeurd. Dit wordt nu hersteld waardoor de kapitaallasten worden gecorrigeerd (voordeel) op de bijdrage aan de BAR van Ridderkerk.	BN	S	L	2.600
	adm	<b>Afdeling Informatiemanagement</b> Overheveling van de raming van software voor het gemalenbesturingssysteem van de BAR naar Ridderkerk. De raming is destijds ten onrechte overgeheveld naar de BAR. Dit wordt nu hersteld op de bijdrage aan de BAR van Ridderkerk.	BN	S	L	14.600
	adm	<b>Bijdrage Ridderkerk</b>	BN	S	B	-17.200
11.	adm	<b>Afdeling Afval &amp; Materieel</b> De kapitaallasten van materieel Groen en Afval waren abusievelijk niet overgegaan naar de BAR. Dit wordt nu hersteld waardoor de kapitaallasten worden gecorrigeerd (nadeel) op de bijdrage aan de BAR van Albrandswaard.	BN	S	L	-77.200
	adm	<b>Bijdrage Albrandswaard</b>	BN	S	B	77.200
12.	adm	<b>Afdeling Automatisering</b> Het budget ter dekking van de kosten van een servicecontract voor ICT hardware diende nog overgeheveld te worden (als doorgeschoven prestatie uit de jaarrekening 2013) vanuit de gemeente Ridderkerk. Dit wordt hersteld op de bijdrage aan de BAR van Ridderkerk.	BN	I	L	-38.500

	adm	<b>Bijdrage Ridderkerk</b> Het budget ter dekking van de kosten van een servicecontract Hardware ICT (PQR) diende nog overgeheveld te worden (als doorgeschoven prestatie uit de jaarrekening 2013) vanuit gemeente Ridderkerk.	BN	I	B	38.500
13.	adm	<b>Afdeling Back office Publiek (opleidingen)</b> In de begroting van Ridderkerk was budget geraamd voor de modernisering van de gemeentelijke basisadministratie (GBA). De uitgaven worden echter verantwoord binnen de BAR-begroting. Vandaar dat dit budget wordt overgebracht van Ridderkerk naar de BAR en wordt verrekend met de bijdrage aan de BAR van Ridderkerk.	BN	I	L	-17.600
	adm	<b>Bijdrage Ridderkerk</b>	BN	I	B	17.600
14.	fric	<b>Gereserveerde middelen voor frictiekosten</b> In 2014 hebben we binnen de BAR diverse frictiekosten gemaakt voor inrichting werkplekken en aanschaf lockers binnen de gemeentehuizen i.v.m. flexwerken. De beschikbare budgetten hiervoor waren echter achtergebleven bij de 3 gemeenten, vandaar dat we het gedeelte voor 2014 verrekenen via de gemeentelijke bijdragen aan de BAR. Dit heeft geen financiële gevolgen voor de gemeenten.	BN	I	L	-213.670
	fric	Er zijn frictiekosten gemaakt voor de implementatie van E-HRM-tools en de nieuwe Functiewaardering. Verrekening vindt via de gemeentelijke bijdragen aan de BAR plaats. Dit heeft geen financiële gevolgen voor de gemeenten.	BN	I	L	-110.615
	fric	Er is een pilotproject gestart samen met PriceWaterhouse Coopers (PWC) waarin gewerkt wordt aan een visie voor de inrichting van de nieuwe Beheer & Onderhoud-organisatie. Verrekening vindt via de gemeentelijke bijdragen aan de BAR plaats. Dit heeft geen financiële gevolgen voor de gemeenten.	BN	I	L	-40.000
	fric	<b>Bijdrage Barendrecht</b>	BN	I	B	145.714
	fric	<b>Bijdrage Albrandswaard</b>	BN	I	B	72.857
	fric	<b>Bijdrage Ridderkerk</b>	BN	I	B	145.714



15.	ex	<b>Afdeling Facilitaire zaken</b> Een van de bestuursondersteuners van Albrandswaard heeft vanaf 1 mei 2014 een urenbuitbreiding voor 1 jaar. Deze extra salariskosten bij Facilitaire zaken (maatwerk) worden via de gemeentelijke bijdrage aan de BAR van Albrandswaard gedekt uit het budget van bestuursondersteuning bij Albrandswaard.	BN	I	L	-7.300
	ex	<b>Bijdrage Albrandswaard</b>	BN	I	B	7.300
16.	ex	<b>Uitvoering Belastingen</b> Eind 2013 heeft de Waarderingskamer een aantal verbeterpunten opgelegd voor de uitvoering van de WOZ. Deze vloeien voort uit aangescherpte eisen m.b.t. de zogenaamde secundaire objectkenmerken. Begin oktober hebben we over onze gewijzigde aanpak instemming van de waarderingskamer gekregen. Dit heeft ons extra personele inzet gekost waardoor het beschikbare budget met € 10.000 zal worden overschreden. Deze extra kosten (maatwerk) worden met de gemeentelijke bijdrage aan de BAR van Ridderkerk verrekend. Daarnaast zijn hierdoor de voorbereidende werkzaamheden van het in eigen beheer gaan uitvoeren van de taxaties niet-woningen naar achteren geschoven. De structurele gevolgen van de aanscherping van de eisen brengen wij in beeld bij de 1e Tussenrapportage 2015.	BN	I	L	-10.000
	ex	<b>Bijdrage Ridderkerk</b>	BN	I	B	10.000
17.	ex	<b>Duurzaamheid</b> Raadsbesluit Ridderkerk inzake Duurzaamheid (januari 2014)	BN	I	L	-66.700
	ex	<b>Bijdrage Ridderkerk</b>	BN	I	B	66.700
		<b>Totaal mutatie 3e Tussenrapportage begroting BAR 2014</b>	BN	-	-	<b>0</b>

### **Ontwikkelingen**

#### *Verwachte overschrijding op schoonmaak en beveiliging*

Op de schoonmaak en beveiliging verwachten we een overschrijding. Deze wordt onder andere verklaard doordat de in het verleden afgesloten schoonmaakcontracten in Ridderkerk en Albrandswaard onvoldoende gedekt worden vanuit de overgehevelde middelen.

In hoeverre dit structurele effecten heeft nemen we deze mee in de jaarrekening 2014.

### 3. Totaaloverzicht begrotingswijzigingen 2014 BAR-organisatie

Hieronder een totaalbeeld van alle begrotingswijzigingen (t/m 3<sup>e</sup> BAR-tussenrapportage) zoals deze binnen de BAR-begroting en de 2<sup>e</sup> en 3<sup>e</sup> tussenrapportages van de gemeenten zijn verwerkt.

Overzicht van alle begrotingswijzigingen 2014 BAR-organisatie						+ = verhoging begroting en - = verlaging begroting			
Begr.wijz. (tevens vindplaats in rapportage)	Omschrijving (voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de 2e en 3e tussenrapportages BAR en gemeenten waarin onderstaande mutaties zijn opgenomen)	Barendrecht	Albrandswaard	Ridderkerk	Totaal vastgestelde begroting BAR 2014				
-	<b>A. Primair vastgestelde begroting 2014 BAR-organisatie</b>	<b>25.174.400</b>	<b>12.818.109</b>	<b>24.269.800</b>	<b>62.262.309</b>				
1e TR BAR	Geen begrotingswijzigingen	0	0	0	0				
	<b>B. Extra kosten voor alle gemeenten i.v.m. nieuwe taken</b>								
2e TR BAR	Uitwerking nieuwe Cao - stijging salarislsten (structureel)	147.930	75.282	142.588	365.800				
2e TR BAR	Extra accountantskosten voor de nieuwe entiteit BAR-organisatie (structureel)	14.558	7.409	14.033	36.000				
2e TR BAR	Incidentele inhuur specifieke expertise Vennootschapbelasting/ Wet Markt & Overheid	9.706	4.939	9.355	24.000				
	<b>Totaal B. Extra kosten voor alle gemeenten i.v.m. nieuwe taken</b>	<b>172.194</b>	<b>87.630</b>	<b>165.976</b>	<b>425.800</b>				
	<b>C. Administratieve correcties en verrekeningen alle gemeenten (per saldo nul)</b>								
2e TR BAR	Lasten voormalig gemeentepersoneel van BAR terug naar begroting gemeenten	-198.700	-114.766	-246.100	-559.566				
2e TR BAR	Individueel loopbaanbudget 2013 incidenteel opnemen in opleidingsbudget van de BAR	0	0	0	n.v.t.				
3e TR BAR	Budget communicatie van BAR terug naar begroting gemeenten	-34.900	-36.200	-84.000	-155.100				
3e TR BAR	Friciekosten BAR - inrichten werkplekken/lockers, begeleiding functiewaardering en inrichting nieuwe Beheer & Onderhoud-organisatie	145.714	72.857	145.714	364.285				
	<b>D. Administratieve correcties/ verrekeningen gemeente specifiek (per saldo nul)</b>								
3e TR BAR	Inhuur Frontoffice incidenteel t.l.v. beschikbare inhuurbudget gemeente Barendrecht	35.000	0	0	35.000				
3e TR BAR	Loonkostenvergoeding door Het Kruispunt zat nog niet in BAR-begroting	-18.500	0	0	-18.500				
3e TR BAR	Deel bedrijfsvoeringskosten Ingenieursburo zat nog niet in BAR-begroting	6.600	0	0	6.600				
3e TR BAR	Kapitaallasten materieel Groen en Afval zaten nog niet in BAR-begroting	0	77.200	0	77.200				
3e TR BAR	Inkomsten onderverhuur Hofhoek 5 zaten nog niet in BAR-begroting	0	-180.000	0	-180.000				
3e TR BAR	Tijdelijke urenuitbreiding bestuurssecretariaat met 1 jaar t.l.v. beschikbare budget bestuursondersteuning Albrandswaard	0	7.300	0	7.300				
3e TR BAR	Taakstelling afstoten gemeentelijke activa van BAR terug naar begroting Albrandswaard	0	100.000	0	100.000				
3e TR BAR	Budget modernisering GBA zat nog niet in BAR-begroting	0	0	17.600	17.600				
3e TR BAR	Kapitaallasten snelheidscamera en software gemalenbesturingsstelsel van BAR terug naar gemeente Ridderkerk	0	0	-17.200	-17.200				
3e TR BAR	Voormalige inkomst/bijdrage Albrandswaard in kosten voormalige Gem.regeling Sociale Zaken moest nog vervallen	0	0	135.900	135.900				
3e TR BAR	Servicecontract voor hardware ICT zat nog niet in de BAR-begroting	0	0	38.500	38.500				
3e TR BAR	Extra kosten wegens verscherpte eisen bij de uitvoering van de wet WOZ (maatwerk)	0	0	10.000	10.000				
3e TR BAR	Raadsbesluit Ridderkerk inzake Duurzaamheid (januari 2014)	0	0	66.700	66.700				
	<b>E. Totaal Administratieve correcties/ verrekeningen (C. + D.)</b>	<b>-64.786</b>	<b>-73.609</b>	<b>67.114</b>	<b>-71.281</b>				
	<b>F. Totaal begrotingswijzigingen in 2014 (totaal B. + E.) - totaal afwijking BAR-begroting</b>	<b>107.408</b>	<b>14.021</b>	<b>233.090</b>	<b>354.519</b>				
	<b>G. Begroting BAR na alle begrotingswijzigingen 2014 (A. + F.)</b>	<b>25.281.808</b>	<b>12.832.130</b>	<b>24.502.890</b>	<b>62.616.828</b>				

#### 4. Investeringsverloop bedrijfsvoering

##### Overzicht investeringen binnen bedrijfsvoering

Omschrijving	Bedrag begroot 2014	Doorschuiven naar 2015 (verlagen 2014)	Bedrag begroot 2014 na doorschuiven	Bedrag werkelijk 2014 t/m 21 okt.	Ratio
Domein Veiligheid	0	0	0	16.701	-
Domein Beheer en Onderhoud	1.381.273	-775.500	605.773	233.233	39%
Domein BAR@Work	1.797.396	-400.000	1.397.396	541.768	39%
Domein Bedrijfsvoering	1.216.840	-950.000	266.840	60.338	23%
Domein Publiek	235.846	-13.000	222.846	55.339	25%
<b>Totaal investeringen bedrijfsvoering</b>	<b>4.631.355</b>	<b>-2.138.500</b>	<b>2.492.855</b>	<b>907.379</b>	<b>36%</b>

Dit overzicht laat zien dat we per 21 oktober een bedrag van € 2,1 miljoen doorschuiven naar 2015. We verwachten dit jaar (eind 2014) een bedrag van € 2,5 miljoen geïnvesteerd te hebben. Als we dat projecteren op de situatie per 21 oktober dan hebben we hiervan **36%** aangesproken.

Het gaat in het overzicht niet om investeringen in de programmabudgetten van de gemeenten. Zo gaat het bij het Domein Beheer en Onderhoud niet om investeringen in de openbare ruimte, maar bijvoorbeeld om de aankoop van bedrijfsmiddelen zoals auto's en kleding. Een en ander heeft dus geen rechtstreekse consequenties voor burgers.

##### Toelichting

Op aangeven van de budgethouders worden de volgende investeringen doorgeschoven:

Doorschuiven investeringen BAR van 2014 naar 2015	mutatie 2014 (aframen)	mutatie 2015 (opvoeren)
<i>Investerings die naar 2015 doorschuiven worden voor 2014 afgeraad.</i>		
<b>Materieel Domein Beheer en Onderhoud</b> - mobiele kraan, tractor, vrachtauto en andere voertuigen	-775.500	775.500
<b>ICT-middelen Domein BAR@Work</b> - hardware en algemeen organisatiesoftware gerelateerd	-400.000	400.000
<b>ICT-middelen Domein Bedrijfsvoering</b> - vakafdeling en procesgerelateerde software	-950.000	950.000
<b>KCC Domein Publiek</b> - inrichten Klantencontactcentrum BAR	-13.000	13.000
<b>Totaal mutatie op investeringen bedrijfsvoering</b>	<b>-2.138.500</b>	<b>2.138.500</b>

##### Materieel Domein Beheer en Onderhoud

Voor het domein Beheer en Onderhoud bestaat een taakstelling van € 300.000 op gebied van huisvesting. Om deze taakstelling te kunnen realiseren, worden taken opnieuw over de werven verdeeld. In iedere gemeente blijft een werf. Iedere werf heeft een hoofdfunctie, waardoor de inzet

van personeel en het gebruik van voertuigen en materieel efficiënter wordt. Omdat de exacte effecten van de centralisering op het wagenpark nog onduidelijk zijn wordt een deel van de investeringen voor 2014 doorgeschoven zodat in de loop van 2015 al dan niet kan worden overgegaan tot de aanschaf van voertuigen en materieel. Op dit moment is duidelijk dat een bedrag van € 775.500 aan materieel doorschuift naar 2015. Het gaat dan met name om een mobiele kraan, een tractor, een vrachtauto en een aantal andere voertuigen.

#### *ICT-middelen Domein BAR@Work en Bedrijfsvoering*

2014 is vooral het jaar geweest van het 'huis op orde' krijgen op gebied van ICT-gerelateerde zaken:

- het stabiliseren van de ICT infrastructuur en opleveren basis functionaliteit;
- afsluiten betere contracten met de grootste software leveranciers (Centric, Microsoft, Oracle) als fundament voor voorspelbare en dalende exploitatielasten in de toekomst;
- kaders op gebied van Informatiebeleid en ICT-architectuur;
- onderzoek naar het hart van het applicatielandschap (digitaal archief en zaakgericht werken);
- vereenvoudiging van breed gebruikte processen en software (zoals het Bestuurlijk Besluit Vormingsproces);
- het opbouwen van een 'gereedschapskist' om het grote aantal komende projecten eenduidig en kwalitatief goed op te kunnen pakken;
- opbouwen en borgen van expertise rondom procesconsolidatie en –optimalisatie.

Kortom: er is gewerkt aan de fundering van ons nieuwe BAR-huis. Dit betekent ook dat we, deels noodgedwongen, de vinger op de knip hebben gehouden voor wat betreft investeringsuitgaven aan ICT en applicaties. Het gezonde principe 'bezint eer ge begint' (eerst het fundament), het verleggen van prioriteiten naar procesconsolidatie ('processen eerst'), en het capaciteitstekort door de druk op het stabiliseren van de ICT infrastructuur hebben er toe geleid dat investeringen in hard- en software en projecten voor een belangrijk deel pas later zullen plaatsvinden.

Daarnaast is veel personele capaciteit van de afdeling informatiemanagement nodig geweest (en nog tot ten minste eind 2014) ten behoeve van de voorbereiding van de Drie Decentralisaties. De komende periode zal in het teken staan van verdere professionalisering van de (ICT)projectaanpak, van concrete planning van projecten en van verdere digitalisering van de documentenstroom en de processen en het verder op ontwikkelen van de informatiehuishouding (Business Intelligence, data warehousing) en optimaliseren van de infrastructuur. Dit betreft in het de meeste gevallen grotere projecten – zo zal de verdere digitalisering een Europese aanbesteding vereisen hetgeen een lange doorlooptijd met zich meebrengt.

De inrichting van de bedrijfsvoeringsaspecten 3 Decentralisaties zal gaan leiden tot investeringen op het gebied van informatievoorziening en ICT. De concrete investeringen zullen voor een belangrijk deel pas in 2015 plaatsvinden. 2014 is om die reden dan ook een overgangsjaar. In totaal schuift binnen het domein BAR@work en domein Bedrijfsvoering een bedrag van € 1.350.000 aan ICT-middelen door naar 2015.

#### *KCC Domein Publiek*

Voor de afronding van het project Klantencontactcentrum (KCC) in BAR-verband (ontwikkeling kennisbank en website) schuift een bedrag van € 13.000 voor afronden kennisbank door naar 2015.

#### Indicatie doorrekening kapitaallasten 2014

Het ligt in de verwachting dat de werkelijke totale kapitaallasten op bedrijfsvoeringsinvesteringen (rente en afschrijving over afgeronde investeringen) lager zullen uitpakken. Dit wordt veroorzaakt door het opschuiven van begrote investeringen. In de jaarrekening 2014 zullen wij dit incidentele voordeel nader analyseren en toelichten.

## 5. Tussenstand uren in de BAR-samenwerking

In de Notitie Verrekenen in de BAR-samenwerking zijn afspraken gemaakt over de wijze van verrekenen tussen de drie gemeenten. De verrekensystematiek moet ervoor zorgen dat de gemeenschappelijke regeling niet ongelimiteerd kan worden gevraagd aanvullende diensten te verlenen, zonder dat daar financiële consequenties aan verbonden zijn. Immers, als een willekeurige gemeente zonder meerkosten aanvullende diensten kan vragen aan de gemeenschappelijke regeling dan kan dit leiden tot een ongewenste onevenredigheid in de uitbreiding van de diensten voor de ene gemeente, terwijl de kosten over de deelnemende gemeenten worden gespreid. Om dit te voorkomen wordt onderscheid gemaakt in het standaardpakket en maatwerk. Het uitgangspunt is dat zoveel mogelijk in het standaardpakket komt. Het standaardpakket wordt vervolgens volgens een verdeelsleutel naar rato van ingebracht budget verrekend en de maatwerkpakketten worden separaat aan de betreffende gemeente in rekening gebracht. De afspraak daarbij is wel dat de kosten per gemeente niet hoger zullen zijn dan de financiële middelen die nu door de gemeenteraad voor dezelfde taken ter beschikking zijn gesteld.

### *Uren schrijven*

Om te bepalen in welke mate er voor de maatwerkpakketten voor de afzonderlijke gemeenten is gewerkt, is met ingang van 2014 het uren schrijven ingevoerd. Dit is puur bedoeld om in beeld te brengen of iemand uren heeft gemaakt voor een afzonderlijke gemeente of voor de BAR gezamenlijk. Deze verdeling kan vervolgens gebruikt worden bij een jaarlijkse afrekening tussen de gemeenten.

Hierbij is wel een aantal kanttekeningen te plaatsen:

Allereerst zijn er in het verleden nooit of slechts heel beperkt uren geschreven. In de begroting is weliswaar een verdeling gemaakt naar maatwerk en standaardpakketten, maar dat is slechts een zeer grove benadering geweest. Als daar nu de geschreven uren mee vergeleken worden, kan een vertekend beeld ontstaan, terwijl de taken en geleverde kwaliteit per gemeente op hetzelfde niveau zijn gebleven. Daarbij is ook afgesproken dat de kosten per gemeente niet hoger zullen zijn dan de budgetten die zijn ingebracht voor dezelfde taken. Tweede kanttekening is dat we streven naar zoveel mogelijk onderbrengen van taken in de standaardpakketten. Ook hierdoor zal een verschuiving ontstaan ten opzichte van de begroting.

### *Tussenstand uren*

In de tweede tussenrapportage constateerden we dat er een verschuiving heeft plaatsgevonden van BAR (standaard) naar maatwerk. Per domein is vervolgens een nadere analyse gemaakt van de verschillen. Hierbij bleek dat er ten aanzien van het uren schrijven nog wel wat kinderziektes zijn. Zo waren er afdelingen die uren hadden geschreven voor standaard werk (wat dus niet hoeft) en werd er verschillend omgegaan met uren voor afdelingsoverleg en ziekte-uren.

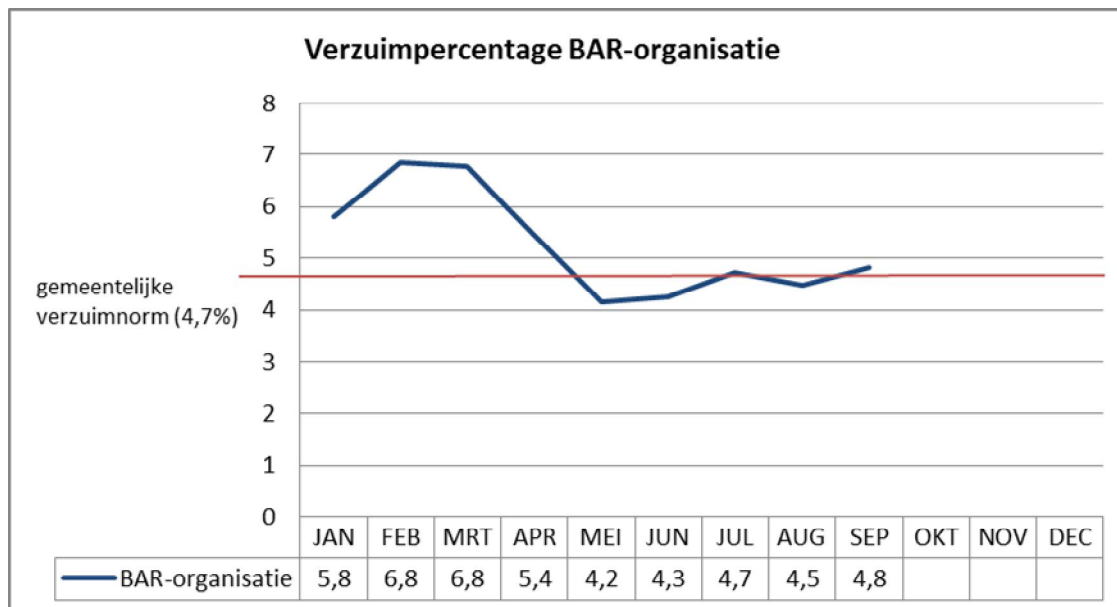
De hieronder gepresenteerde tussenstand betreft een betrouwbaar beeld. Tegelijkertijd vraagt dit nog wel nadere studie waarbij we in de BAR-jaarrekening de definitieve stand van de uren zullen presenteren, inclusief de overige financiële cijfers.

<b>Tussenstand uren</b>	B	A	R
Maatwerk (op basis van uren)	- 600.000	- 150.000	- 650.000
Standaard (op basis van ingebracht budget)	550.000	275.000	575.000
	- 50.000	125.000	- 75.000

Met name door de afdeling Strategie zijn diverse projecten in BAR-verband uitgevoerd. Vooral de drie decentralisaties worden BAR-breed opgepakt en dus worden de uren geboekt op BAR en niet op de afzonderlijke gemeenten.

## 6. Verzuimcijfers 2014

Grafiek verzuimcijfers BAR-organisatie t/m september 2014



Toelichting:

Het gemiddeld verzuimpercentage van de BAR-organisatie is over de periode van 1 januari 2014 t/m 30 september 2014 4,8%. Ter vergelijking: voor gemeentelijke organisaties met 50.000-100.000 inwoners en voor gemeentelijke organisaties met 100.000+ inwoners (inclusief G4) is de verzuimnorm 4,7%. Het verzuimpercentage van de BAR-organisatie ligt eind september 2014 dus iets boven deze verzuimnorm.

Het kortdurend verzuim in de BAR-organisatie is 0,59% en is lager dan het landelijk gemiddelde bij gemeenten (1,2%). Het verzuimpercentage van de BAR-organisatie wordt vooral veroorzaakt door langdurig verzuim (3,42%). Landelijk ligt dit percentage bij gemeenten op 3%.