

Nummer	Omschrijving ombuiging	Taakveld	Team	Betrokken ambtenaar
54	Verlagen budget arbeidsvoorwaarden	0.4 Overhead	BB	Arjan Korteland
Budget	Relatie met bouwstenen richting voor Papendrecht	S/I en termijn realiseerbaarheid	Wettelijk	Portefeuillehouder
€ 20.000	Nee	S - korte termijn	Nee	Aart-Jan Moerkerke
		Omvang ombuiging		Ambtelijk opdrachtgever
		€ 2.000		Monique Reeuwijk
Inhoud ombuiging	<p>Beschrijf hier waar het ombuigingsvoorstel precies over gaat. Wat doen we niet meer als de ombuiging wordt doorgevoerd?</p> <p>Dit budget betreft een geraamd budget voor kerstpakketten van € 20.000, waar maar € 8.000 van wordt uitgegeven. De ombuiging lijkt dus realistisch op basis van besteding afgelopen jaren.</p> <p>Uitgaven voor 'kerstpakketten' liggen echter hoger omdat de boekingen in verband met de werkkostenregeling (WKR) verdeeld worden over verschillende kostensoorten: 38821 : cadeaubon medewerker 38855 : kerstpakket medewerkers 38856 : kerstpakket inhuur</p> <p>De gemiddelde uitgaven bedragen € 18.000 per jaar. Over de kosten voor de medewerkers is een WKR heffing verschuldigd van 80%. Ombuiging van € 2000 is mogelijk.</p> <p>Indien hiertoe wordt besloten zouden o.b.v. de begroting 2021 de volgende besparingen gerealiseerd kunnen worden. 2022: € 2.000 2023: € 2.000 2024: € 2.000 2025: € 2.000</p> <p>Deze ombuiging wordt samen met andere voorstellen gebundeld bij de ombuiging 'taakstelling organisatie'.</p>			

Effect ombuiging	<p>Beschrijf hier wat precies het effect van de ombuiging is. Wat gaat er niet meer, minder of anders?</p> <p>De ombuiging is op basis van feitelijke uitgaven beperkt. Er zijn geen directe effecten op de bedrijfsvoering.</p>
Effect personeel	<p>Beschrijf hier wat precies het effect van de ombuiging voor het personeel is:</p> <p>De toekenning van een kerstpakket/bonnen betreft de uitvoering van de attentieregeling. Op basis van deze (regionale) regeling wordt aan iedere medewerker een budget van € 100 toegekend: "Het bestuur van de GR Drechtsteden stelt jaarlijks een budget van €100 per werknemer vast. De besteding daarvan wordt jaarlijks in overleg met de medezeggenschap vastgesteld door de directeur van het betreffende organisatieonderdeel van de GR. Daarbij benut de directeur maximaal de (fiscale) mogelijkheden die er zijn om dit budget netto te maken. Dit bedrag wordt aangewend voor attenties bij verjaardagen, eindejaar, kerstpakketten, feestdagen-uitkering e.d.".</p> <p>De waarde van het pakket bedraagt € 85 (waarvan € 40 bonnen). Voor de invoering van de WKR was over dit bedrag een eindheffing verschuldigd (ongeveer 20%). Daarmee waren de totale kosten € 100. Bij de invoering van de WKR is –zodra de vrije ruimte wordt overschreden- een WKR-heffing van 80% verschuldigd. Daarmee komen de kosten op € 150. Destijds is besloten om de (netto) bedragen van kerstpakket te handhaven op € 85, omdat de invoering van de WKR ook voordelen (door invoering vrije ruimte) biedt.</p> <p>Voor het toekennen van een kerstpakket aan inhuur is geen rechtspositionele grondslag. Inhuur krijgt alleen een pakket (waarde € 45). Over dit pakket is geen WKR verschuldigd.</p>
Reikwijdte effect	<p>Beschrijf hier of en in welke mate de ombuiging effect heeft op andere ombuigingen of taken van de gemeente:</p> <p>Er is geen effect op andere ombuigingen.</p>
Snelheid herstel in betere tijden	<p>Kan de ombuiging snel teniet worden gedaan als er financieel betere tijden aanbreken voor de gemeente? Zo ja op welke termijn?</p> <p>Niet van toepassing.</p>
Trends en ontwikkelingen	<p>Geef aan of en op welke wijze trends en ontwikkelingen (waaronder duurzaamheid) de ombuiging raken:</p> <p>Niet van toepassing.</p>
Realisatie	<p>Wat is er nodig om dit ombuigingsvoorstel concreet te kunnen invoeren / doorvoeren?</p>

	<p>Conclusie is dat er nauwelijks sprake is van lagere uitgaven. Wordt toch ingezet op verlaging van het budget dan zal daarover overleg moeten plaatsvinden met medezeggenschap. Realisatie verder dan het aangegeven bedrag is erg lastig omdat het om een regionale regeling gaat.</p>