

Toelichting ontwikkeling loonsom

Aanleiding

Aangezien er in de periode tot de bestuursrapportage sprake is van een relatief groot aantal voorstellen met ook een effect op de netto loonsom, heeft het college besloten om bij deze bestuursrapportage, in meer uitgebreide zin dan te doen gebruikelijk, inzicht te geven in de ontwikkeling van de loonsom en hiermee niet te wachten tot de Jaarstukken 2021.

De taak van het waterschap groeit, de lasten, inclusief de loonsom groeien mee.

Op de agenda staat een aantal voorstellen met consequenties voor de loonsom. Dit is in lijn met de kadernota waarin is geconstateerd dat de taak van het waterschap groeit, waardoor het totaal aan kapitaallasten en exploitatielasten, waar de loonsom onderdeel van uitmaakt, netto zal toenemen. Daar waar het bij het voorstel versterking van de organisatie (basis op orde) ging om versterking van de ondersteunende taken, is er nu sprake van versterking binnen de primaire processen. In de afzonderlijke bestuursvoorstellen worden de totale lasten van de taakontwikkeling/beleidsvoorstellen beschreven en wordt aangegeven welk deel de loonsom betreft. Wanneer sprake is van (autonome) ontwikkelingen met een dalend effect op de loonsom wordt hierover ook besloten, zoals bij de aframing van de loonsom in de bestuursrapportage 2020.

In de periode na vaststelling van de Meerjarenbegroting 2021-2024 tot aan de Kadernota zijn er geen besluiten door de AV genomen die een verhoging van de loonsom betreffen. In de septembervergadering stonden er vier op de agenda; Inzet muskusrattenbeheer, Agenda Biodiversiteit, Autonome Ontwikkelingen Vergunningverlening en het Ontwerp Grondwatermeetnet. In de vergadering van oktober heeft het voorstel over de vervolginzet op nieuwe stoffen impact op de loonsom. In onderstaande tabel is een cijfermatig overzicht gegeven.

AV besluit	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Kaders systematiek werken met loonsom (AV december 2020)	- 0,1				
Capaciteit muskusrattenbeheer (AV september 2021)		0,1	0,1	0,1	0,1
Agenda biodiversiteit (AV september 2021)		0,1	0,1	0,1	0,1
Autonome ontwikkelingen vergunningverlening (AV september 2021)		0,2	0,2	0,2	0,2
Ontwerp grondwatermeetnet (AV september 2021)		0,0			
Evaluatie nieuwe stoffen en vervolginzet (AV oktober 2021)		0,1	0,1	0,1	0,1
Totaal	- 0,1	0,5	0,5	0,5	0,5

Overzicht van de ontwikkeling van de loonsom als gevolg van bestuursbesluiten na vaststelling van de MJB 2021-2024 (in miljoenen euro's)

Daarnaast zijn een voorstel over de klimaataanpak, de energiestrategie en de implementatie van de nieuwe topstructuur in voorbereiding die ook consequenties voor de loonsom hebben.

Benutting van de loonsom is onderhevig aan dynamiek

Vorig jaar was een deel van de loonsom niet benut. De prognose van het jaarresultaat 2021 laat een tekort op de loonsom zien ten opzichte van de begroting (ongeveer € 0,4 miljoen). In de zomer was er een grote piek in het aantal openstaande vacatures (26). Voor het opvangen van deze vacatures is in grotere mate ingehuurd, maar ook voor het vervangen van medewerkers in verband met ziekte en zwangerschapsverlof is extern ingehuurd. Per saldo leidt dit tot hogere kosten. Binnen de begroting (en het mandaat van de SD) is met budgetten geschoven waardoor deze extra lasten voor de loonsom gedekt kunnen worden.

De begroting en realisatie van de loonsom wijken altijd af door de dynamiek in de organisatie. Deze dynamiek wordt door de directie bijvoorbeeld ook gebruikt om efficiënte oplossingen te zoeken voor bijvoorbeeld uitval door ziekte en de kosten daarvan. In de jaarstukken worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht.