

Aan
leden van de themacommissie Bestuur

Datum	5 april 2013	Ons kenmerk
Onderwerp	Toezegging raadscommissie Bestuur 25 maart '13	Uw kenmerk
E-mail		Doorkiesnummer
Postadres	Postbus 90155 5000 LH Tilburg	Fax
		Bezoekadres Stadhuisplein 130

Geachte heer/mevrouw,

Tijdens ons gesprek in de themacommissie Bestuur op 25 februari jl. over de 'Tussenevaluatie Tilburg Transformeert' heb ik u toegezegd zorg te dragen voor een totaaloverzicht en onderverdeling van de kosten als gevolg van Tilburg Transformeert en de bezuinigingen voor de periode 2011 tot en met 2014. In dat gesprek heb ik u reeds medegedeeld dat de kosten voor beide onderwerpen naar mijn verwachting maximaal een totaalbedrag van zo'n 13 miljoen euro zouden beslaan. Deze inschatting blijkt nu te conservatief te zijn geweest.

Uit nadere berekeningen voor de periode tot en met 2014 blijkt dit totaalbedrag maximaal 11,2 miljoen euro te zijn. Van deze kosten is maximaal 7,36 miljoen het gevolg van Tilburg Transformeert en komt maximaal 3,66 miljoen voor rekening van de bezuinigingen uit het begrotingsjaar 2011 en 2012. Deze gegevens treft u aan in tabel 1.1. Bijgevoegd treft u tevens in tabel 1.0 een overzicht van de kosten en het aantal personen voor salarisgaranties, boventalligheid, flankerend beleid (inclusief prognose) voor de periode van 2011 tot en met 2014.

Graag wil ik hierbij benadrukken dat de kosten voor salarisgaranties, die bijna de helft van de totale kosten beslaan, een prognose zijn van de maximale kosten. Aannemelijk is dat deze kosten nog kunnen en zullen dalen wanneer medewerkers uitstromen of doorstromen naar een functie met een hogere schaal, zodat de garantie komt te vervallen.

Bezuinigingen in de volgende begrotingsjaren zullen uiteraard onvermijdbaar opnieuw tot boventalligheid, salarisgaranties en flankerend beleid leiden.

Ik vertrouw erop u hiermee voor het moment voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

het college van burgemeester en wethouders van Tilburg,

namens deze,

mr. B.R. de Vries
wethouder

COLLEGE

Tabel 1.0: Uitsplitsing meerjarige kosten Salarisgaranties, Boventalligheid en Flankerend beleid per jaar, inclusief prognose flankerend beleid. Betreft kosten t/m 2014, veroorzaakt door bezuinigingen begrotingsjaar 2011 en 2012 en TT.

Jaar	2011		2012		2013		2014	
Uitsplitsing	bezuiniging	TT	bezuiniging	TT	bezuiniging	TT	bezuiniging	TT
Kosten Salarisgaranties¹	--	--	--	423.000	--	382.000	--	382.000
Personen	--	--	--	42	--	38	--	38
Kosten Boventalligheid	--	--	1.710.000	790.000	465.000	435.000	170.000	230.000
Personen	--	--	41	8	14	5	2	2
Kosten Flankerend beleid	227.000	--	773.000	412.000	270.000	135.000	45.000	45.000
Personen	4	--	22	5	6	3	1	1
Totaal kosten	227.000	--	2.483.000	1.625.000	465.000	817.000	170.000	612.000
Totaal kosten inclusief prognose flankerend beleid	227.000	--	2.483.000	1.625.000	735.000	952.000	215.000	657.000

N.B. (bij tabel 1.0):

1. De bovenstaande tabel heeft betrekking op de informatie die in de Tussenrapportage is gegeven (zie Bestuur 25.02.13). *Het betreft dus de reorganisatiekosten van TT en van de bezuinigingen, veroorzaakt in het begrotingsjaar 2011 en 2012.*

2. Nieuwe bezuinigingen zullen tot nieuwe kosten boventalligheid, salarisgaranties en kosten flankerend beleid leiden.

3. De kosten die aan TT zijn toegerekend hebben betrekking op management. Er is een managementlaag geschrapt en de 'span of control' is vergroot. Zoals eerder al aangegeven was een bezuiniging op het management óók aan de orde indien TT niet zou hebben plaatsgevonden, namelijk als gevolg van de efficiencyopgave.

4. De kosten boventalligheid lopen tot en met 2014 en zijn daarna afgelopen.

5. De kosten flankerend beleid in 2011 en 2012 zijn reeds gedane uitgaven en verplichtingen die voortkomen uit concrete afspraken die in de betreffende jaren zijn gemaakt. Deze worden in één keer ten laste van het betreffende jaar gebracht. Voor 2013 en 2014 is *cursief* een prognose opgenomen op basis van projectie. Zoals onder 1. gezegd betreft dit alleen TT en de bezuinigingen in het begrotingsjaar 2012. Effecten van nieuwe bezuinigingen zijn hierin niet meegenomen.

¹ Zoals onder NB.3. aangegeven lopen deze kosten door tot 2043; in totaal € 5.314.000. In tabel 1.1 is dit totaalbedrag gehanteerd.

Tabel 1.1: Uitsplitsing meerjarige kosten Salarisgaranties, Boventalligheid en Flankerend beleid. Betreft kosten, veroorzaakt door bezuinigingen begrotingsjaar 2011 en 2012 en TT, inclusief maximale prognose salarisgaranties t/m 2043.

Oorzaak	Tilburg Transformeert	Bezuinigingen begrotingsjaar 2011 en 2012	Totaal
Salarisgaranties	5.314.000	--	5.314.000
Boventalligheid	1.454.000	2.345.000	3.799.000
Flankerend beleid	412.000	1.000.000	1.412.000
<i>Prognose flankerend beleid 2013 en 2014</i>	<i>180.000</i>	<i>315.000</i>	<i>495.000</i>
Totaal	7.360.000	3.660.000	11.020.000

N.B. (bij tabel 1.1.):

6. De kosten salarisgaranties lopen door tot het jaar 2043. Het betreft een prognose van de maximale kosten. Bij deze prognose is namelijk uitgegaan van de aanname dat medewerkers tot hun pensioendatum deze garantie zouden ontvangen. Het totaalbedrag is dan € 5.314.000. Het is echter aannemelijk dat een aantal van hen alsnog doorstroomt naar een functie met een hogere schaal, zodat de garantie komt te vervallen, of eerder uitstroomt. Aangegeven zijn dus de maximale kosten.

7. De totale kosten van salarisgaranties, boventalligheid en flankerend beleid als gevolg van TT en van de bezuinigingen in het begrotingsjaar 2011 en 2012 bedragen € 10.526.000 . Daarvan is € 7.180.000 aan TT en € 3.346.000 aan bezuinigingen toe te schrijven (echter: zie N.B. 3.)

Inclusief de prognose voor flankerend beleid in 2013 en 2014 zijn de totale kosten € 11.020.000 .

Projectkosten

De projectkosten TT zoals ze nu zijn begroot zijn € 1,2 mln.. In de Voortgangsrapportage TT van oktober 2012 is abusievelijk nog uitgegaan van het budget 2011 (€ 1.469,-), dat in het eindejaarsbericht 2011 door vrijval van niet ingezette reguliere bedrijfsvoeringsbudgetten (bestaand beleid) is bijgesteld naar € 1,2 mln. . De uitgaven 2011 en 2012 ten laste van het projectbudget TT waren resp. € 581.000,- en € 204.000,-, zodat voor 2013 € 408.000,- resteert.