



Jaarstukken 2023

Instellen traineepool

Voor de begroting 2023 heeft de raad budget toegekend voor deelname aan de traineepool samen met de Duo-organisaties. Door diverse ontwikkelingen is er bij het team P&O en de eigen organisatie onvoldoende capaciteit geweest om dit voor Uithoorn in te regelen en in 2023 deel te nemen aan de pool. In de 2e turap 2023 is daarom voorgesteld om de traineepool voor Uithoorn niet in te richten. Indien later blijkt dat dit een instrument is wat Uithoorn nodig heeft, kan dit alsnog worden opgepakt.

Uitvoeren implementatieplan Woo / WMEBV

In 2023 is een start gemaakt met de implementatie van bovengenoemde wetten door middel van het opstellen van een plan van aanpak en communicatie over deze regelgeving. In 2024 wordt verder uitvoering gegeven aan de implementatie van deze regelgeving.

4.1.2.2 Overzicht baten en lasten

In het BBV is bepaald dat gemeenten de lasten aan overhead in een apart overzicht moeten tonen. In de regelgeving is een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving opgenomen van wat er valt onder het taakveld '0.4 Ondersteuning'. Het uitgangspunt hiervan is om de vergelijkbaarheid met andere gemeenten te vergroten. Het gevolg is dat in de programma's alleen baten en lasten worden opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces, wat wil zeggen dat in de programma's alleen de apparaatskosten worden verantwoord die direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Onderstaande tabel bevat de totale kosten van overhead.

Soort kosten	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Bedrijfsvoering algemeen					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	7.713	7.986	8.771	8.403	367
Overige kosten	508	780	930	695	236
Salariskosten	992	1.289	1.343	1.132	212
Bedrijfsvoering huisvesting					
Gemeentehuis	599	651	685	803	-119
Gemeentewerf	117	129	139	188	-49
Totaal overhead	9.929	10.835	11.869	11.221	648

In de tarieven die ter dekking van kosten in rekening worden gebracht, wordt ook de overheadcomponent meegenomen in de berekening. In onderstaande tabel worden de kosten van de overhead afgezet tegen de kosten van de directe personeelslasten. De laatste tabel geeft de afwijking weer van de werkelijke kosten ten opzichte van de begroting op overhead.

Directe personeelslasten	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	9.351	9.832	10.627	10.581	46
Directe P-lasten in salarishbegroting van de gemeente	5.001	6.298	6.407	5.763	644
Totaal directe personeelslasten	14.353	16.130	17.034	16.344	690

Overzicht overhead

Overhead	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Lasten	9.929	10.891	11.924	11.375	549
Baten	120	55	55	154	99
Saldo baten en lasten	-9.809	-10.836	-11.869	-11.221	648
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-9.809	-10.836	-11.869	-11.221	648

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,55 miljoen lager dan begroot.

De aan Duo+ betaalde bijdrage voor overhead is € 0,37 miljoen lager. Dit wordt met name veroorzaakt door de terugbetaling van het resultaat van Duo+ en een verschuiving naar het programma datagedreven sturen en de nieuwe wet inburgering. Ook is € 0,18 miljoen minder uitgegeven voor het budget van de WOO en WEMBV door een verschuiving naar de Duo+ bijdrage.

Daarnaast is € 0,12 miljoen minder uitgegeven op algemene personeelsbudgetten. Cursussen en trainingen en het actief oppakken van de organisatieontwikkeling loopt wat achter op de budgetten.

De huisvestingskosten zijn € 0,17 miljoen hoger dan begroot. Dat heeft met name te maken met de hogere kosten van onderhoud, een correctie van door de gemeente teruggevorderde BTW over de jaren 2018 - 2021 (zie ook de toelichting op het programma Wonen en werken, deelprogramma Sociaal en cultureel verbinden) en met hogere energiekosten. In de 2e turap 2023 en via een apart raadsbericht van februari 2024 is melding gemaakt van de stand van zaken ten aanzien van de leveringsovereenkomsten voor gas en elektra en overschrijding van het energiebudget.

Ook zijn er nog diverse verschillen kleiner dan € 0,1 miljoen, waaronder lagere kosten dan begroot voor acties op het gebied van financieel beheer (€ 0,04 miljoen) en lagere kosten doordat er minder uitgegeven is dan begroot op het eigen risico van schade aan bedrijfsmiddelen van (€ 0,01 miljoen).

Baten

Het verschil op de baten is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

4.1.2.3 Indicatoren

De indicatoren die betrekking hebben op de overhead zijn opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering

4.1.3 Budgetoverhevelingen

4.1.3.1 Projectleider Participatie (€ 65.000)

In de tweede helft van 2023 is het uitvoeringsplan participatie opgesteld en een start gemaakt met de uitvoering van de activiteiten van het uitvoeringsplan. Hierdoor is niet het