



Jaarstukken 2023

de gebruikersorganisatie om met behulp van deze software om te leren gaan met de nieuwe wet- en regelgeving. Gezien de complexiteit hiervan zijn we als organisatie nog lerende. Ook de software ondersteunt nog niet alle werkprocessen in voldoende mate en wordt ook in 2024 hiervoor nog doorontwikkeld.

Monitoring & Sturing

De ontwikkeling van het managementdashboard is een continu proces geweest via het project 'Monitoring & Sturing'. Na het vervolmaken van de dashboards Mens en Geld is er gewerkt aan het dashboard Werk. De bedoeling hiervan is het monitoren van de werkvoorraad in het zaakstelsel. Dit is nog niet uitontwikkeld en zal in 2024 verder doorontwikkeld worden.

Interne Dienstverlening

De werkzaamheden op facilitair gebied zijn in opdracht door het team Interne Dienstverlening van Duo+ uitgevoerd. Daarbij is gekeken hoe het hybride werken verder vormgegeven kan worden. Dit doen we op basis van de ervaringen die we momenteel opdoen met de afwisseling tussen thuis- en op kantoor werken. Op basis van die ervaringen wordt bepaald welke voorzieningen nodig zijn en welke ondersteuning geboden moet worden op kantoor en thuis. Hiervoor is heeft er op de 1e verdieping van het gemeentehuis een upgrade plaatsgevonden van de kantoorinrichting. De 2e verdieping zal in 2024 volgen. Verder zijn de publiekshal en het bedrijfsrestaurant voorzien van nieuw meubilair, waarvan de kleur aansluit bij de raadzaal. Ook zijn de keuken en uitgiftebuffet van het restaurant gerenoveerd.

Uit veiligheidsoverwegingen zijn het aantal deuren met toegangscontrole uitgebreid en zijn de druppels is vervangen door een toegangsbadges.

Op de gemeentewerf heeft de kleedruimte een upgrade gehad en zijn er nieuwe moderne lockers geplaatst. De volledige vloer is vervangen en de camera's inclusief de Intercomm is vernieuwd.

Communicatie

In 2023 is verder gewerkt aan het verwezenlijken van de Communicatievisie. Hiervoor is in de 2e helft van 2023 de strategisch communicatieadviseur aangetrokken die dit nu verder kan gaan uitwerken. Tevens is er overleg geweest met Duo+ over hoe we de verschillende communicatie taken moeten beleggen. Dit proces loopt nog en zal in 2024 worden afgerond.

5.5.2 Ontwikkeling personeelslasten / formatie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de formatie en personeelslasten van de gemeente Uithoorn.

Organisatie	Afdeling	Type lasten	Fte	R2022	B2023 primitief	B2023	R2023	Saldo
Bestuurlijke organisatie	Raad	Directe	23,0	325	360	346	341	5
	Burgemeester	Directe	1,0	153	153	158	159	-1
	Wethouders	Directe	3,0	291	301	301	303	-2
	Griffie	Directe	2,0	193	194	211	212	-1
Bestuurlijke organisatie			29,0	963	1.008	1.015	1.015	-0
Ambtelijke organisatie	Directie	Overhead	4,0	502	508	543	528	15
	Samenleving	Directe	33,4	2.547	2.850	2.989	2.864	124
	Wonen en Werken	Directe	22,6	1.430	2.198	2.272	1.738	533
	Organiseren	Overhead	7,0	450	721	761	589	173
Ambtelijke organisatie			67,0	4.930	6.277	6.565	5.720	845
Saldo			96	5.893	7.285	7.580	6.735	845

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 salarisbegroting van de gemeente	5.001	6.298	6.407	5.763	644
Totaal directe personeelslasten	14.353	16.130	17.034	16.344	690

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 bovenstaande tabel zijn de kosten van inhuur ten laste van vacatureruimte meegenomen onder de salariskosten

Indicatoren

Omschrijving	R2022	B2023	R2023
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners	2,2	2,3	2,1
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners	1,9	2,0	2,0
Apparaatskosten per inwoner	€ 794	€ 841	€ 912
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen	30%	8%	24%
Overhead als % van totale lasten (excl.reserves)	11%	13%	12%
Overhead uitgedrukt in % van directe P-lasten (incl. inhuur t.l.v. vacatureruimte)	62%	68%	69%

*1Aantal vacatures: In de prognose is geen rekening gehouden met extra uitstroom wegens pensioengerechtigde leeftijd (vergjzning).

Definities indicatoren

Formatie: de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de gemeente voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari in verhouding tot het aantal inwoners.

Bezetting: het daadwerkelijke aantal fte dat werkzaam is voor de voor het ambtelijk apparaat van een gemeente, inclusief de boventallige medewerkers in verhouding tot het aantal inwoners.

Apparaatskosten: alle apparaatskosten in verhouding tot het aantal inwoners

Externe inhuur: lasten inhuur externen als percentage van de som van de totale loonsom en de lasten inhuur externen

Overhead: het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces

5.5.3 Rechtmatigheid

Goedkeuringstolerantie en rapportagegrens

In de financiële verordening 212 is vastgelegd dat het college aan de raad rapporteert over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de gemeente, inclusief de dotaties aan de reserves. Voor de jaarrekening 2023 is de verantwoordingsgrens daarmee € 3.099.000.

Het college rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering over geconstateerde rechtmatigheidsfouten groter dan € 100.000.

Op basis van de financiële verordening artikel 12 is het uitgangspunt dat iedere afwijking binnen een programma van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd, tenzij:

- a. de omvang van de overschrijding kleiner is dan € 100.000
- b. de overschrijding geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en of een onttrekking uit een reserve
- c. sprake is van een overschrijding bij een open einde (subsidie)regeling
- d. de overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage (1e en 2e Turap en Slotwijziging)
- e. die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat dielen onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd
- f. dit activiteiten zijn welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstreker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt, geconstateerd na verantwoordingsjaar
- g. er afwijkingen zijn op investeringskredieten onder € 25.000; dit geldt per investering afzonderlijk
- h. er sprake is van afwijkingen aan de inkomstenkant (baten)
- i. de overschrijding is ontstaan na de 2e tussentijdse rapportage, maar waarover de raad geïnformeerd is via een raadsbericht vóór de behandeling van de jaarrekening

Een overschrijding op een investeringsbudgetten is onrechtmatig bij afwijkingen voor het lopende begrotingsjaar op programma vanaf 5%, met een minimum van € 25.000, op investeringsbudgetten tot € 2 miljoen. Bij overschrijdingen op investeringsbudgetten vanaf € 2 miljoen geldt dat bij afwijkingen groter dan € 100.000

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.