

Jaarstukken 2024

waardoor een aanvullende storting noodzakelijk is. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een lagere dotatie, wat resulteert in een extra kostenpost van € 0,16 miljoen.




De overige verschillen bestaan uit diverse kleine posten met een totaal voordeel van € 0,06 miljoen.

3.4.2 Overhead

3.4.2.1 Acties

Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

Actie

Uitvoeren programma "Blijven(d) Vernieuwen" en evalueren	
Uitvoeren informatieveiligheidsbeleid en actualisatie strategisch informatieveiligheidsbeleid	
Visie op toekomstig werken	

Hetgeen in de begroting is opgenomen, is gerealiseerd. Alleen zien we door voortschrijdend inzicht dat we hierin nog verdere slagen moeten maken. In het komende jaar zullen we daar nog op terug komen.

Visie op toekomstig werken

De visie op toekomstig werken is nog in voorbereiding. Er zijn twee enquêtes bij het personeel uitgezet en verwerkt: één over de werkervaring en één over de inrichting van het kantoor. Over de inrichting van het kantoor heeft geleid tot een verzameling van voorstellen die in 2025 zullen leiden tot een verdere verbetering van de inrichting en gebruik van het gemeentehuis. Over de werkervaring scoorden onze medewerkers op bijna alle punten gemiddeld beter dan andere gemeenten van deze grootte. Hiermee is de gemeente Uithoorn genomineerd tot 'World-class Workplace'. Deze inzichten zullen gebruikt moeten worden voor het vastleggen van onze visie op toekomstig werken. Zie ook de [paragraaf bedrijfsvoering](#).

3.4.2.2 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.

Totale kosten van overhead.

Soort kosten	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Bedrijfsvoering algemeen					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	8.402	8.703	9.537	9.310	226
Overige kosten	695	861	1.149	994	155
Salariskosten	1.133	1.393	1.510	1.403	107
Bedrijfsvoering huisvesting					
Gemeentehuis	803	623	696	614	82
Gemeentewerf	188	165	175	138	37
Totaal netto overhead	11.221	11.744	13.067	12.459	607
Toerekening naar exploitatie					
Totaal bruto overhead	11.221	11.744	13.067	12.459	607

Directe personeelslasten	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	10.580	10.116	11.386	11.200	186
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	5.763	6.722	7.047	6.454	594
Totaal directe personeelslasten	16.343	16.838	18.433	17.654	779

Overzicht overhead

Overhead	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	11.375	11.800	13.122	12.613	509
Baten	154	55	55	154	98
Saldo baten en lasten	-11.221	-11.744	-13.067	-12.460	607
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-11.221	-11.744	-13.067	-12.460	607

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,51 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,05 miljoen door het nog over te hevelen budget voor 'Sterk voor de Toekomst' ([zie paragraaf 3.4.3.3](#)) en € 0,02 miljoen door het nog over te hevelen budget voor het 'Project kostenbeheersing jeugdhulp' ([zie paragraaf 3.4.3.4](#)).

Daarnaast is er een verschil van € 0,07 miljoen door hogere lasten voor de contractmanager jeugd (zie ook toelichting op de baten).

Voor het gemeentehuis en de gemeentewerf is er € 0,12 miljoen minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten van planmatig onderhoud aan het gemeentehuis en de gemeentewerf van € 0,08 miljoen. Voor de vervanging van de verlichting gemeentehuis geldt dat de engineering veel langer heeft geduurd dan gepland, waardoor de uitvoering plaatsvindt in 2025. Bij de gemeentewerf zijn de dakwerkzaamheden vanuit de nieuwe inspecties doorgeschoven en is besloten tijdens de werkzaamheden om de airconditioners gedeeltelijk te vervangen.

De aan Duo+ betaalde bijdrage voor overhead is € 0,23 miljoen lager. Dit wordt veroorzaakt door de terugbetaling van het resultaat van Duo+ 2024.

Het overige verschil van € 0,16 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

Baten

Het verschil op de baten van € 0,1 miljoen wordt veroorzaakt door meer ontvangen baten van € 0,09 miljoen vanwege de doorberekende kosten van de contractmanager Jeugd. Daar tegenover staat een overschrijding aan lasten van € 0,07 miljoen (zie ook toelichting op de lasten).

Het overige verschil van € 0,01 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

3.4.2.3 Indicatoren

De indicatoren die betrekking hebben op de overhead zijn opgenomen in de [paragraaf bedrijfsvoering](#)

3.4.3 Budgetoverhevelingen

3.4.3.1 Strategische visie (€ 25.000)

In 2024 is gewerkt aan een procesvoorstel met betrekking tot de strategische visie. Dat voorstel wordt begin 2025 afgerond en aan de raad voorgelegd. Nadat de raad zich heeft uitgesproken over dat voorstel kan gestart worden met voorbereidende werkzaamheden zoals onderzoek en evaluatie ten behoeve van een nieuwe of herijkte strategische visie. Daarvoor is het over te hevelen budget nodig.

3.4.3.2 Projectleider participatie (€ 50.000)

De meeste activiteiten van het uitvoeringsplan participatie zijn in 2024 gerealiseerd, waarbij sprake is geweest van combineren met andere activiteiten zodat er minder budget benodigd was. Het deel wat niet is gerealiseerd, kon niet ingepland worden in verband met andere activiteiten in de organisatie. Voor dit deel wordt voorgesteld om 50.000 over te hevelen om deze activiteiten in 2025 te kunnen realiseren.

3.4.3.3 Sterk voor de Toekomst (€ 46.900)

Met het project Sterk voor de Toekomst zijn in 2024 de nodige stappen gezet om de keuzes in beeld te brengen om vanaf het ravijnjaar 2026 een sluitende begroting te realiseren. In 2025 zal dit keuzeproces worden afgerond, en zullen er vervolgacties uitgevoerd moeten worden om de gemaakte keuzes te realiseren. Voor het begeleiden en bewaken van de die acties is het over te hevelen budget nodig.

3.4.3.4 Project kostenbeheersing jeugdhulp (€18.100)

Bij de 1e turap van 2024 zijn er extra middelen aangevraagd voor de aanpak kostenbeheersing jeugdhulp. Uithoorn kampt met tekorten in de jeugdhulp, net als veel andere gemeenten. De middelen van het Rijk zijn onvoldoende om alle kosten te dekken. In de eerste turap van 2023 heeft de raad middelen beschikbaar gesteld om een aanpak te formuleren voor deze tekorten. Met deze middelen is een analyse uitgevoerd van trends en aandachtspunten binnen de jeugdhulp, gebruikmakend van het programma Datagedreven sturen in het sociaal domein.

Uit deze analyse is het DUO-brede project kostenbeheersing jeugdhulp voortgekomen. Dit project bevat verschillende beheersmaatregelen om bij te dragen aan een toekomstbestendig jeugdhulpstelsel, waarin hulp beschikbaar blijft voor de meest kwetsbare jeugdigen, binnen de financiële kaders van de gemeente. Het project omvat acties voor de korte termijn, zoals gesprekken met verwijzers en andere