

Jaarstukken 2024

Financiën

Accountant wisseling, verbeterproces P&C en tijdschrijven

De samenwerking met onze nieuwe accountant gaat steeds beter en ook het inpassen van de eigen controles werpt steeds meer vruchten af.

Onze norm is om facturen binnen 30 dagen af te handelen. Zoals het er nu naar uitziet voldoen we in Duo+-verband aan de doelstellingen en is het aantal facturen dat na 30 dagen nog openstaat 27 waarvan er 20 binnen de marge van 30 tot 60 dagen vallen, 5 in de marge van 60 tot 90 dagen en 2 van 90 dagen en langer. De lange doorlooptijd heeft voornamelijk te maken met de verkeerde tenaamstelling van de organisatie op de factuur.

Juridische Zaken

Door personele omstandigheden heeft het team JZ de dienstverlening van de juridische ondersteuning aan Uithoorn nog niet verder ontwikkeld. Bijvoorbeeld de juridische kwaliteitszorg moet nog verder opgepakt worden. De reguliere dienstverlening en advisering heeft zo veel mogelijk doorgang kunnen vinden.

Informatisering en automatisering (I en A)

Het proces van vervanging van hardware is in 2024 binnen het beschikbare budget gecontinueerd. Hierdoor zijn o.a. alle werkplekken op het gemeentehuis van Uithoorn voorzien van twee beeldschermen.

Informatiehuishouding op orde

Door personeelsverloop heeft het project informatiehuishouding vertraging opgelopen. Om het programma weer op snelheid te brengen zijn er organisatorische veranderingen doorgevoerd. Er wordt een nieuw programmaplan opgesteld met afzonderlijke projecten.

Onder dit programma valt ook de uitvoering van de projecten voor de implementatie van de Wet open overheid (Woo) en de Wet Maatschappelijk Elektronisch Verkeer (WMEBV). Deze zijn inmiddels voortvarend opgepakt door de nieuwe programmamanager, zodat daarmee voldaan wordt aan de wettelijke verplichtingen.

Veiligheidsincidenten

In de eerste zes maanden van 2024 zijn er voor de Duo-organisatie gezamenlijk 44 zogenoemde veiligheidsmeldingen geregistreerd. Het merendeel van deze meldingen zijn constatering van afwijkingen van het reguliere proces of pogingen van Phishing of een Hack. Vervolgens volgt altijd nader onderzoek, wat mogelijk kan leiden tot de constatering van, daadwerkelijk, een datalek. Daarnaast had de gemeente Uithoorn ook twee veiligheidsmeldingen die alleen betrekking hadden op de eigen gemeente.

Communicatie

In 2024 zijn we gestart met de uitvoering van de Communicatievisie. Als belangrijk onderdeel hiervan zijn voorbereidingen getroffen om het team Communicatie van Duo+ opnieuw in te richten en te verdelen over de deelnemende gemeenten. Per 1 januari 2025 is dit proces afgerond en gaat het nieuwe team Communicatie van de gemeente Uithoorn van start.

4.5.2 Ontwikkeling personeelslasten / formatie

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

Organisatie	Afdeling	Type lasten	Fte	R2023	B2024 primitief	B2024	R2024	Saldo
Bestuurlijke organisatie	Raad	Directe	23,0	341	341	360	358	1
	Burgemeester	Directe	1,0	159	148	172	170	3
	Wethouders	Directe	3,0	303	281	327	329	-2
	Griffie	Directe	2,0	212	215	228	234	-6
Bestuurlijke organisatie			29,0	1.015	985	1.087	1.091	-4
Ambtelijke organisatie	Directie	Overhead	4,0	528	543	570	581	-12
	Samenleving	Directe	35,4	2.864	3.244	3.391	3.180	210
	Wonen en Werken	Directe	25,7	1.738	2.380	2.527	2.161	366
	Organiseren	Overhead	9,5	589	811	886	807	79
Ambtelijke organisatie			74,7	5.720	6.978	7.373	6.729	644
Saldo			104	6.735	7.963	8.460	7.821	639

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

Indicatoren

Omschrijving	R2023	B2024	R2024
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners	2,1	2,3	2,4
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners	2,0	1,9	2,1
Apparaatskosten per inwoner	€ 912	€ 898	€ 977
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen	24%	5%	24%
Overhead uitgedrukt in % van directe P-lasten (incl. inhuur t.l.v. vacaturruimte)	69%	68%	71%
Overhead als % van totale lasten (excl.reserves)	12%	12%	12%

Definitie 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

Toelichting belangrijkste ontwikkelingen

4.5.3 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 2024 is de verantwoordingsgrens daarmee € 3.592.000.

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 die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd
- f. dit activiteiten zijn welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, 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.