

The background of the cover is a photograph of two flags flying against a clear blue sky with some light clouds. The flag on the left is the Dutch national flag, with horizontal stripes of red, white, and blue. The flag on the right is a blue flag with a yellow logo and the text 'Gemeente Uithoorn' in white. A dark teal rectangular box is overlaid on the right side of the image, containing the title text.

Programmabegroting 2024

3.3.2 Overhead

3.3.2.1 Acties

Welke acties gaan we uitvoeren om de opgaven onder Bestuur & Overhead op te lossen?

Uitvoeren programma "Blijven(d) Vernieuwen" en evalueren

Met dit programma wordt invulling gegeven aan de (door) ontwikkeling van de organisatie. Aan de hand van een zestal thema's worden verschillende activiteiten uitgevoerd waarbij we samen werken aan de ontwikkeling van onze organisatie, zodat deze voorbereid is op de toekomst en flexibel kan inspelen op de opgaven en ontwikkelingen die op de gemeente afkomen. Het ontwikkelen van een strategisch personeelsbeleid is hiervoor een belangrijk instrument. Voor 2024 wordt ingezet op verdere doorontwikkeling van dit plan en evaluatie.

Uitvoeren informatieveiligheidsbeleid en actualisatie strategisch informatieveiligheidsbeleid

Informatieveiligheid (onderdeel van het integrale veiligheidsbeleid) neemt in belang toe en is niet meer weg te denken in het dagelijks handelen van een moderne overheid. Het bestaande informatieveiligheidsbeleid, zoals deze bestaat voor de vier organisaties, wordt verder geïmplementeerd, uitgevoerd en gemonitord waarbij informatieveiligheid niet alleen op zichzelf zal worden gevolgd, maar ook in relatie wordt beschouwd tot het integrale veiligheidsbeleid. Dit aangezien informatieveiligheid ook risico's voor integrale veiligheid met zich kan meebrengen. Daarnaast wordt in gezamenlijkheid met de vier DUO-organisaties een geactualiseerd strategisch informatieveiligheidsbeleid gemaakt.

In 2024 zal er een nieuw (Europees) wettelijk kader aan het rijtje van toezicht op Informatiebeveiliging voor gemeenten worden toegevoegd. Wat de daadwerkelijke impact zal zijn van deze nieuwe 'Network and Information Systems Directive' (NIS2-richtlijn) voor gemeenten is pas eind 2023 duidelijk. Waarschijnlijk zal dan ook duidelijk worden wat de financiële verdere consequenties zullen zijn. Nieuwe regelgeving brengt wellicht nieuwe verplichtingen rondom controle en extra controles en verslaglegging met zich mee. Nog even los van mogelijk nieuwe beveiligingsmaatregelen.

Visie op toekomstig werken

Corona heeft met zich meegebracht dat meer tijd- en plaatsonafhankelijk wordt gewerkt. De vraag is wat verder nodig is om in toekomst optimaal te kunnen werken, waarbij ook gekeken wordt naar wijze van huisvesting.

3.3.2.2 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.

Soort kosten (bedragen x € 1.000)	Specificatie	2024	2025	2026	2027
Bedrijfsvoering algemeen					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	Duo+	8.703	8.670	8.674	8.650
Overige kosten		861	866	827	813
Salariskosten		1.393	1.393	1.393	1.393
Bedrijfsvoering huisvesting					
Gemeentehuis		623	619	606	706
Gemeentewerf		165	111	102	107
Totaal overhead		11.744	11.660	11.603	11.670

In de tarieven die ter dekking van kosten in rekening worden gebracht, wordt ook de overheadcomponent meegenomen in de berekening. Hiertoe worden de kosten van de overhead afgezet tegen de kosten van de directe personeelslasten.

Directe personeelslasten (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	10.543	10.543	10.543	10.543
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	6.722	7.003	7.003	7.078
Totaal Directe personeelslasten	17.265	17.546	17.546	17.621

Overzicht overhead

Overhead	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Lasten	9.929	11.924	11.800	11.668	11.612	11.678
Baten	120	55	55	8	8	8
Saldo baten en lasten	-9.809	-11.869	-11.744	-11.660	-11.603	-11.670
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.809	-11.869	-11.744	-11.660	-11.603	-11.670

Toelichting

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

Het verschil aan lasten van € 0,12 miljoen (voordeel) wordt verklaard door onderstaande mutaties:

- Nadeel van € 0,05 miljoen vanwege hogere uitgaven door uitbreiding ondersteuning organisatie.
- Voordeel van € 0,05 miljoen vanwege lagere uitgaven voor de uitvoering beheersmaatregelen Jeugd.
- Nadeel van € 0,02 miljoen door herbezinning van gemeentelijke taken.
- Voordeel van € 0,07 miljoen door een lagere bijdrage duo+ op overhead.
- Voordeel van € 0,037 miljoen van diverse mutaties in het beheer van het gemeentehuis en de gemeentewerf
- Nadeel van € 0,039 miljoen bedrijfshulpmiddelenplan

De overige verschillen bestaan uit kleine posten met een totaal voordeel op de uitgaven van € 0,08 miljoen.