

Programmabegroting Gemeente Ouder-Amstel 2022-2025

16-11-2021



Door de raad vastgesteld dd. 11 november 2021

College van burgemeester en wethouders zijn in 2022 zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverklaring. Dat kan gevolgen gaan hebben voor het financieel beleid, de inrichting en de financiële verantwoording binnen gemeenten. De controleverklaring van de jaarrekening verschuift dan van de accountant naar de gemeente zelf, waarbij het college zich verantwoord.

Om dit te bewerkstelligen wordt gewerkt met een intern controleplan voor zowel Duo+ als de gemeenten. Het doel van het interne controleplan is om de juistheid, rechtmatigheid en volledigheid van de in de administratie opgenomen gegevens te waarborgen en om na te gaan of Duo+ en de gemeente gehandeld hebben overeenkomstig de eigen en externe regelgeving. Het interne controleplan wordt afgestemd met de accountant van Ouder-Amstel en die van Duo+.

Daarnaast is een traject "professionalisering van de interne controle" opgestart. De doelstelling van dit traject is om de interne controles van 18 meest risicovolle processen, die ook vermeld zijn in het interne controleplan, in de lijn te beleggen. De rechtmatigheidscontroles worden dan op de afdelingen gehouden en door de proceseigenaren zelf uitgevoerd. Door het inregelen van de interne controle in de processen kunnen fouten en/of onrechtmatigheden veel eerder ontdekt en gecorrigeerd worden. Hiermee wordt de interne beheersing verbeterd.

De interne controles die de proceseigenaren uitvoeren worden dan vervolgens getoetst door de medewerkers van de verbijzonderde interne controles (het VIC-team). Echter zolang nog niet alle interne controles in de lijn belegd zijn zal het VIC team van die processen ook nog de interne controles blijven uitvoeren. Hiermee wordt geborgd dat het college van Burgemeester en Wethouders vanaf het begrotingsjaar 2022 de rechtmatigheidsverklaring aan de Raad kan afgeven.

3.2.9 Besluit Begroting en Verantwoording beleidsindicatoren

Onderstaand de indicatoren gebaseerd op 14.127 inwoners (inwonerstand per 01-01-2021).

Indicator / Eenheid	Periode	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Formatie				
Fte per 1.000 inwoners	2021	2,77	Ouder-Amstel	Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat (exclusief griffie) voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. Hierbij is geen rekening gehouden met de formatie die ondergebracht is binnen Duo+.
Bezetting				
Fte per 1.000 inwoners	2021	2,60	Ouder-Amstel	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan.
Apparaatskosten/ overhead				
Kosten per inwoner	2022	274	Ouder-Amstel	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel(salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten en dergelijke voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Externe inhuur				

Indicator / Eenheid	Periode	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2022	15,4%	Ouder-Amstel	Onder externe inhuur wordt verstaan het uitvoeren van werkzaamheden door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.
Overhead				
% van de totale lasten	2022	16,7%	Ouder-Amstel	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De definitie omvat naast alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies in de definitie van 'Vensters voor Bedrijfsvoering', ook de ICT kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces.