

The background of the cover is a photograph of a canal in Ouder-Amstel. The water is dark and reflects the sky. On the left bank, there are buildings and trees. The sky is filled with large, white, fluffy clouds. A large, white, wavy graphic element is overlaid on the right side of the image, partially obscuring the sky and water.

# **Gemeente Ouder-Amstel Programmabegroting 2023-2026**

**15-11-2022**

we dienen te voldoen. Het vereist dat de benodigde expertise ontwikkeld dient te worden en dat er invulling gegeven kan worden aan het uitvoeren van nieuwe werkzaamheden. We noemen in dit kader: doorontwikkeling en verdere implementatie van de informatieveiligheidsorganisatie, wederkerige verbinding maken met de DUO-organisaties, uitvoerings- en controlewerkzaamheden verrichten op basis van beleidsregels en risico-analyse. De resultaten leggen we vast, we rapporteren hierover zodat de resultaten een impuls kunnen zijn voor het aanbrengen van verbeteringen.

### **Dienstverleningsovereenkomst (DVO)**

Om te kunnen sturen op de gewenste dienstverlening in relatie tot de bij te dragen kosten worden eind 2022 de DVO's geactualiseerd en is er een aparte DVO voor het Stafbureau. De DVO's krijgen een looptijd van vier jaar, analoog aan de collegeperiodes.

### **Verbijzonderde Interne Controle (VIC)**

De VIC is opgenomen in de formatie van Duo+. Bij de jaarstukken 2021 is wederom gebleken dat hiermee de taakvervulling van de VIC naar wens uitgevoerd wordt. De voorbereidingen voor het "In Control Statement 2023" worden in 2022 doorontwikkeld en lopen door in 2023. Inmiddels is in wetgeving vastgelegd dat vanaf het boekjaar 2023 elke gemeentebestuur zelfstandig een rechtmatigheidsverantwoording moet opnemen in de jaarrekening. Er moet nog onderliggende regelgeving bekend worden gemaakt hierover. Het werk voor de rechtmatigheidsverantwoording houdt vooral in dat interne controles in de processen van Ouder-Amstel opgenomen gaan worden. De VIC krijgt dan meer de rol om te toetsen of de uitgevoerde interne controles binnen het proces zelf zichtbaar zijn toegepast.

### **4.2.3 Rechtmatigheid**

Op verschillende terreinen wordt systematisch de financiële organisatie en de bedrijfsvoering getoetst. Bij de jaarrekening beoordeelt de accountant niet alleen de juistheid en volledigheid maar kijkt ook of de mutaties in de administratie rechtmatig tot stand zijn gekomen. De accountant steunt hierbij op het geheel van interne controlemaatregelen.

College van burgemeester en wethouders zijn in 2023 zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverklaring. Dat kan gevolgen gaan hebben voor het financieel beleid en de compliance aan wet- en regelgeving, 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 loopt een traject "professionalisering van de interne controle". De doelstelling van dit traject is om de interne controles van de 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 2023 de rechtmatigheidsverklaring aan de Raad kan afgeven.

#### 4.2.4 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
<b>Formatie</b>				
Fte per 1.000 inwoners	2023	3,13	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+.
<b>Bezetting</b>				
Fte per 1.000 inwoners	2022	2,41	Ouder-Amstel	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan.
<b>Apparaatskosten/ overhead</b>				
Kosten per inwoner	2023	342	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.
<b>Externe inhuur</b>				
Kosten als % van totale loonsom+ totale kosten inhuur externen	2023	26,2%	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.
<b>Overhead</b>				
% van de totale lasten	2023	18,5%	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.

#### 4.2.5 Wet open overheid

In de openbaarheidsparagraaf van de Wet open overheid (WOO) is aangegeven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet.

De WOO vervangt per 1 mei 2022 de Wet openbaarheid van bestuur (WOB). Hiernaast impliceert de wet transparantie door actieve openbaarmaking van informatie en is het doel de informatiehuishouding op orde te brengen. Zaakgerichtwerken is een instrument om dat te bereiken.

Bij de implementatie van de WOO werken we samen met de gemeenten Diemen en Uithoorn en met Duo+.