

Eerste voortgangsrapportage 2021

20-07-2021



Definitief vastgesteld door DB dd. 10 juni 2021

5.1 Financieel algemeen

Deze voortgangsrapportage is niet financieel van aard. Omwille van een volledige informatievoorziening wordt deze paragraaf gewijd aan een aantal ontwikkelingen op financieel gebied. Deze ontwikkelingen zullen via een 2^e begrotingswijziging bij de 2^e voortgangsrapportage aan u worden voorgelegd.

5.1.1 Groeibudget

De DUO-gemeenten zijn de laatste jaren fors gegroeid. Deze groei heeft Duo+ voorheen binnen de eigen formatie opgevangen, maar sinds 2021 worden de afdelingen Staf en Bedrijfsvoering gecompenseerd voor 30% van de inwonersgroei om zodoende de dienstverlening naar de DUO-gemeenten in stand te houden. Groei binnen de gemeenten leidt namelijk direct tot een toename van de dienstverlening en vooral ondersteuning vanuit Duo+. De compensatie die hiervoor structureel beschikbaar gesteld wordt, wordt aangeduid als Groeibudget. Voor 2021 bedraagt het groeibudget € 120.116.

Voor het doen van uitgaven uit het groeibudget zijn binnen Duo+ nadere richtlijnen opgesteld die ook ter kennis gebracht zijn van het bestuur van Duo+. Zo geldt het groeibudget niet voor de afdeling Buurt en Burger want afspraken over een eventueel benodigde groeibudget binnen deze afdelingen worden gemaakt binnen de betreffende OGON's. Uiteraard wordt het groeibudget indirect wel ingezet voor Buurt en Burger middels ondersteuning vanuit Staf en Bedrijfsvoering. Het groeibudget, dat structureel is, wordt binnen Duo+ ingezet voor personeel, exploitatie-uitgaven en kapitaallasten. Het is geen verkapt adviesbudget en kan alleen gebruikt worden ter dekking van structurele uitgaven. Het wordt ook niet gebruikt van nieuwe vragen vanuit de opdrachtgevers.

Inmiddels is besloten om uitbreiding van de formatie bij het team PenO van ongeveer € 25.000 ten laste van het groeibudget te brengen.

Het betreft een uitbreiding als gevolg van de herschikking van functies en taken om een betere aansluiting te vinden bij de verwachtingen van de opdrachtgevers. Daarnaast is de werkdruk bij het team PenO enorm toegenomen. In het nieuwe model van het team PenO is het de bedoeling dat de PenO-partners de vier MT's gaan bedienen, en de PenO-adviseurs de teamleiders c.q. 'de laag daaronder'. Daarvoor is de beschikbare 1.6 fte te weinig en moet de capaciteit bij PenO structureel uitgebreid worden met 0.33 fte (12 uur per week) met ingang van 1 februari 2021.

5.1.2 Afwikkelen jaarrekening 2020 (resultaat en de bestemming)

De jaarrekening 2020 is inmiddels in het bestuur behandeld. Het resultaat is € 191.000 postief en wordt als volgt verdeeld:

Programma	Resultaat 2020 Bedrag in € x 1.000	Over- en onderschijding	Dekking in 2021 binnen reserve in € x 1.000	Nog uit te voeren werkzaamheden in 2021 m.b.t. 2020 in € x 1.000	Terugbetaling in 2021 aan DUO- gemeenten in € x 1.000	Te vorderen in 2021 van DUO- gemeenten in € x 1.000
Stafbureau	-31	Overschrijding	0	0	0	-31
Bedrijfsvoering	-87	Overschrijding	-50	0	0	-37
Burger	148	Onderschijding	0	27	121	0
Buurt	161	Onderschijding	0	0	161	0
Totaal	191		-50	27	282	-68

5.1.3 Begroting plus 1^e begrotingswijziging 2021

De 1^e begrotingswijziging is reeds eerder behandeld en verwerkt. Deze begrotingswijziging bestaat uit de volgende onderwerpen:

1. Autonome ontwikkelingen en bijstellen salarissen (Cao).
2. Vanuit eerdere besluitvorming:
 - a. Structurele doorwerking uit eerdere besluitvorming.
 - b. Nieuwe verdeelsystematiek en personeelsbudgetten.
3. Vanuit overige ontwikkelingen opgenomen in de begrotingen 2021 van de DUO-gemeenten:

- a. Omzetten Maatwerk naar bijdrage Sociaal Domein.
- b. AVG en borgen informatieveiligheid.
- c. Structurele borging archief en incidentele proceskosten.
- d. Doorwerking Corona naar 2021.

5.1.4 Extra uitgaven die meegenomen worden in de 2^e voortgangsrapportage 2021

Onderstaand worden een aantal extra uitgaven voorzien die nog niet verwerkt zijn in de begroting 2021 en de 1e begrotingswijziging 2021. Alvorens deze te verwerken in een 2e begrotingswijziging zullen deze activiteiten in het OGON (opdrachtnemers, opdrachtgevers overleg) besproken worden.

Kosten Corona (€ 80.000)

Sinds maart 2020 is in het kader van de Coronacrisis de maatregel 'thuiswerken tenzij' van kracht. Hierdoor was het noodzakelijk om de digitale thuiswerkomgeving op te schalen naar een piekbelasting van circa 350 gelijktijdige gebruikers. In de begroting 2021 is rekening gehouden met deze kosten voor het eerste half jaar. Inmiddels is duidelijk dat het thuiswerken langer zal duren dan voorzien. Er zijn wel enkele generieke besparingsmaatregelen waardoor de inschatting voor de rest van het jaar beperkt kan blijven tot circa € 55.000. Daarnaast zijn er nog middelen (€ 25.000) nodig om de thuiswerkvoorziening voor de raadsleden beschikbaar te houden. Dit omdat vanwege de Coronacrisis raadsvergaderingen niet op de reguliere wijze plaats kunnen vinden, is ervoor gekozen alle raadsleden te voorzien van een volwaardige werkplekaccount inclusief Microsoft Teams voor videovergaderen.

Implementatiekosten en applicatiebeheerder InProces (tussen € 120.000-150.000 incidenteel)

Binnenkort vindt een impactanalyse plaats en dan kan het bedrag exact bepaald worden. De kosten zijn nodig wegens beëindiging van de ondersteuning op onze huidige versie door de betreffende softwareleverancier Visma Roxit, hierdoor zien we ons genoodzaakt ons zaak- en archiefsysteem InProces te upgraden naar een nieuwe versie genaamd Rx.Enterprise. Omdat dit in feite een (zo goed als) nieuw systeem is, zijn hier substantiële implementatie-/migratiekosten mee gemoeid. Na consultatie van Juridische Zaken is gebleken dat deze kosten in rekening gebracht mogen worden. Om de impact van deze upgrade (en dus ook de betreffende kosten) te kunnen inschatten, wordt nog voor de zomer een impactanalyse uitgevoerd. Deze resulteert uiteindelijk in een plan van aanpak op basis waarvan de leverancier een offerte zal uitbrengen. De exacte betreffende kosten zijn dus nog niet bekend; dat sprake zal zijn van substantiële onvoorziene kosten is op dit moment duidelijk. Daarnaast zal de organisatie met dit nieuwe pakket moeten gaan werken, ook dit brengt extra kosten met zich mee.

Vanwege de samenloop van Corona en een viertal projecten, waarvan er niet één uitstel duldt, is er in de tweede helft van 2021 sprake van capaciteitsgebrek bij het cluster 'functioneel applicatiebeheer InProces'. Dit betreft de volgende projecten: Migratie van InProces naar Rx.Enterprise (upgrade zaak- en archiefsysteem, zie vorig punt), Migratie van Squit XO naar Rx.Mission (upgrade VTH-systeem i.h.v. de Omgevingswet), de Organisatiewijziging Diemen '22 en de Organisatiewijziging Sociaal Domein Duo+.

Corona VTH (€ 121.000)

Als gevolg van een herstructurering en de samenloop met Corona is de inzet van een interim leidinggevende noodzakelijk (€ 96.000) en de inhuur (€ 25.000) om achterstanden die ontstaan zijn, weg te werken. De kans bestaat dat deze bedragen geheel of gedeeltelijk ten laste gebracht kunnen worden van bijdragen van de rijksoverheid.

Tozo (€ 139.950)

Duo+ heeft € 81.750 van Uithoorn en € 58.200 van Ouder-Amstel ontvangen voor de uitvoering van de Tozo regeling en diverse werkzaamheden die in de DVO's afgesproken zijn.

5.1.5 Eerder genomen besluiten met financiële consequenties

In het Directiebestuur is een aantal besluiten genomen dat nog vertaald moet worden naar de begroting 2021 van Duo+. Deze wijzigingen hebben effect op het verdeelpercentage bij het programma Buurt.

Bijdragen voor Buurt wijziging verkeersadviseur	Bijdrage oud 2021	Percentage oud Primitieve begroting	Bijdrage 2021 nieuw	Percentage nieuw
Ouder-Amstel	2.260.644	31,99%	2.342.144	32,77%

Uithoorn	4.805.289	68,01%	4.805.289	67,23%
totaal	7.065.933	100,00%	7.147.433	100,00%

Bijdragen voor Buurt	Bijdrage na 1e aanpassin 2021	Percentage na 1e wijziging	Bijdrage 2021 nieuw	Percentage nieuw
Ouder-Amstel	2.342.144	32,77%	2.266.684	32,05%
Uithoorn	4.805.289	67,23%	4.805.289	67,95%
totaal	7.147.433	100,00%	7.071.973	100,00%

Overgang adviseur verkeer vanuit Ouder-Amstel naar Duo+

Per 1 januari 2021 is door de gemeente Ouder-Amstel budget beschikbaar gesteld van € 81.500 voor 1 fte in de functie van verkeersadviseur functieschaal 10. Deze is belast met de uitvoering van het verkeersbeleid. Het benodigde bedrag is structureel toegevoegd aan de personeelsbegroting Inrichting en Beheer.

Overgang adviseur ruimtelijke ordening naar Ouder-Amstel

De functie van Adviseur ruimtelijke ordening schaal 10, 0,89 fte (€ 75.460) is volgens afspraak per 1 januari 2021 overgeheveld van Duo+ naar het Team Ruimte van de gemeente Ouder-Amstel.

5.1.6 Voorstellen zonder financiële consequenties

Omzetten maatwerk Werkplan Sociaal Domein

In de begroting 2021 wordt het maatwerk vanuit het Werkplan Sociaal Domein omgezet in een vaste bijdrage. Dit is volgens de eerder vastgestelde verdeelsystematiek.

Overgang medewerker vanuit Bedrijfsvoering naar de Staf

De medewerker die zich bezig houdt met procesbeschrijvingen is van Bedrijfsvoering overgegaan naar de Staf. Dit heeft geen financiële consequenties omdat de verdeelsystematiek voor beide programma's gelijk is.

5.1.7 Maatwerk

Naast de reguliere taken die via de bijdragen van de DUO-gemeenten vergoed worden is er ook specifiek maatwerk. Dit zijn werkzaamheden waar de afgesproken verdeelsystematiek niet op van toepassing is. Dit omdat het specifiek werk is voor alleen één van de DUO-gemeente en/of dat het werk niet conform de afgesproken verdeelsystematiek te verdelen is. Afgesproken is dat voor deze specifieke taken een afzonderlijk opdrachtformulier gemaakt en ondertekend wordt door zowel de opdrachtgever als de opdrachtnemer. Het voorgaande is mede op basis van het advies van de accountant zo vormgegeven. Onderstaand een inventarisatie van het huidige maatwerk.

Daarnaast brengt het maatwerk veel administratieve lasten met zich mee. Denk hierbij aan de complexiteit van de BTW vraagstukken, voorcalculatie, de financiële verwerkingen en vastlegging in P&C documenten, nacalculatie, het opstellen en versturen van de nota's en het opstellen van de dossiers voor de accountantscontrole. Door de forse toename van het aantal maatwerkafspraken en de nadere eisen die gesteld worden door de accountant is extra capaciteit vereist (€ 1.000 per opdracht). Dit kan voorkomen worden door evenals vorig jaar een lump-sump bedrag te hanteren die opdrachtgever en opdrachtnemer met elkaar overeenkomen. Dit voorgaande betekent dat de opdrachtnemer en opdrachtgever er samen verantwoordelijk voor zijn, dat het overeengekomen bedrag gefactureerd wordt en op een juiste wijze wordt meegenomen in de P&C-documenten van zowel Duo+ als de DUO-gemeenten. De rol van Financiën blijft dan beperkt tot het factureren en bij akkoord van de opdracht het verwerken van de begrotingswijziging.

Opvallend is dat er nog veel door beide partijen getekende maatwerkformulieren niet aangeleverd zijn. Dit vormt een risico bij de rechtmatigheidsverantwoording.

Maatwerk DUO-gemeenten en derden 2021		Programma	Team	Begroting 2021 na wijziging	Toelichting
-	Administratieve last maatwerk administratie			-	Administratieve last € 1000 per opdracht. Voorsnog wordt uitgegaan nihil op basis van lump-sump financiering
Diemen					
1	Maatwerk Bedrijfsvoering Communicatie	Bedrijfsvoering	Comm/JZ	25.000	Opdrachtformulier aanwezig
2	Maatwerk Bedrijfsvoering Archief	Bedrijfsvoering	ID	100.000	Nog geen formulier
3	Maatwerk HR Advies ivm Organisatieontwikkeling	Bedrijfsvoering	P&O	30.000	Opdrachtformulier aanwezig
Diemen				155.000	
Ouder-Amstel					
4	Maatwerk Bedrijfsvoering ID Materieel en Personele Facilitair	Bedrijfsvoering	ID	226.323	Nog geen formulier
5	Maatwerk Bedrijfsvoering Communicatie	Bedrijfsvoering	Comm/JZ	75.000	Opdrachtformulier aanwezig
6	Maatwerk Bedrijfsvoering Archief	Bedrijfsvoering	ID	43.500	Nog geen formulier
7	Maatwerk Burger, budget inburgering onbekend binnen Duo+	Burger	Frontoffice	niet opgenomen	Nog geen formulier
8	Maatwerk Burger, oud Werkplan	Burger	Backoffice/ Frontoffice	naar bijdrage	gaat over naar bijdrage geen formulier nodig
9	Maatwerk Burger Tozo (via reserve)	Burger	Backoffice	150.000	Nog geen formulier
10	Maatwerk Burger Uitvoeringsregeling heroriëntatie zelfstandigen	Burger	Backoffice	14.183	Nog geen formulier
11	Maatwerk Burger Uitvoering hersteloperatie kinderopvang	Burger	Backoffice	7.725	Nog geen formulier
12	Maatwerk Burger Implementatie uitvoering nieuwe wet inburgering 2021	Burger	Backoffice	45.544	Nog geen formulier
13	Maatwerk Burger Vroegsignalering, schuldhulpverlening	Burger	Backoffice	pm	Nog geen formulier
13	Maatwerk Buurt Parkeren	Buurt	VTH	60.000	Nog geen formulier
14	Maatwerk Buurt OOV en ruimtelijke ontwikkeling	Buurt	VTH	51.200	Nog geen formulier
15	Maatwerk Buurt Juridische advisering	Buurt	VTH	51.200	Nog geen formulier
16	Maatwerk Buurt mwk Onderhoud Afval	Buurt	Onderhoud en Beheer	53.400	Nog geen formulier
17	Maatwerk Buurt Surveillant irt Afval	Buurt	Onderhoud en Beheer	43.655	Nog geen formulier
18	Maatwerk Duurzaamheid	Buurt	VTH	16.900	Nog geen formulier
19	Maatwerk medewerker Grondstoffen	Buurt	DO		Nog geen formulier
20	Maatwerk aanbrengen Zonnepanelen gemeentewerg OA	Buurt	DO		Nog geen formulier
21	Maatwerk uitbreiding beheer Dorpshuis Duivendracht	Buurt	DO	1.638	Opdrachtformulier aanwezig
22	Maatwerk in beheer/onderhoud/verhuuradm. Hekmanschool	Buurt	DO		Nog geen formulier
23	Maatwerk tractie	Buurt	Onderhoud en Beheer	200.903	Nog geen formulier
Ouder-Amstel				1.041.171	
Uithoorn					
24	Maatwerk Bedrijfsvoering ID Materieel en Personele Facilitair	Bedrijfsvoering	ID	337.233	Nog geen formulier
25	Maatwerk Bedrijfsvoering Communicatie	Bedrijfsvoering	Comm/JZ	18.000	Opdrachtformulier aanwezig
26	Maatwerk Bedrijfsvoering Archief	Bedrijfsvoering	ID	125.000	Nog geen formulier

Maatwerk DUO-gemeenten en derden 2021		Programma	Team	Begroting 2021 na wijziging	Toelichting
27	Maatwerk Burger Vroeg signalering - schuldhulpverlening	Burger	Frontoffice	31.000	Nog geen formulier
28	Maatwerk Burger Koersnota , vroeg er op af	Burger	Frontoffice	50.000	Nog geen formulier
29	Maatwerk Burger Koersnota , Contractmanagement	Burger	Backoffice	50.000	Nog geen formulier
30	Maatwerk Burger, oud Werkplan	Burger	Backoffice/ Frontoffice	naar bijdrage	gaat over naar bijdrage geen formulier nodig
31	Maatwerk Burger Extra huisvesting sociaal loket	Burger	Frontoffice	9.568	Nog geen formulier
32	Maatwerk Burger Stress sensitieve schuldhulpverlening	Burger	Frontoffice	8.000	Nog geen formulier
33	Maatwerk Burger Tozo (via reserve)	Burger	Backoffice	270.000	Nog geen formulier
34	Maatwerk Burger Uitvoeringsregeling heroriëntatie zelfstandigen	Burger	Backoffice	13.917	Nog geen formulier
35	Maatwerk Burger Uitvoering hersteloperatie kinderopvang	Burger	Backoffice	16.735	Nog geen formulier
36	Maatwerk Burger Implementatie uitvoering nieuwe wet inburgering 2021	Burger	Backoffice	83.028	Nog geen formulier
37	Maatwerk Burger Vroegsignalering, schuldhulpverlening	Burger	Backoffice	pm	Nog geen formulier
38	Maatwerk Buurt detachering Mwk (boventallig Uithoorn)	Buurt	Onderhoud en Beheer	39.000	Nog geen formulier
39	Maatwerk Buurt structurele uitbreiding BOA-capaciteit	Buurt	VTH	60.000	Nog geen formulier
40	Maatwerk Buurt BOA jaarwisseling en jeugdoverlast Uithoorn	Buurt	VTH	57.500	Nog geen formulier
41	Maatwerk Buurt ledigen afvalbakken in weekend	Buurt	Onderhoud en Beheer	19.500	Nog geen formulier
42	Maatwerk Duurzaamheid	Buurt	VTH	59.111	Nog geen formulier
43	Maatwerk Buurt tractie	Buurt	Onderhoud en Beheer	231.760	Nog geen formulier
Uithoorn				1.479.352	
Derden					
44	Basiskaarten aan De Ronde Venen	Bedrijfsvoering	I&A	50.000	
Derden				50.000	
Totaal afzonderlijke facturen				2.725.523	