

Tweede voortgangsrapportage 2020

06-05-2021



Inhoudsopgave

1	Inleiding.....	4
2	Koers en richting.....	5
3	Financiën.....	6
4	Informatieveiligheid.....	13
5	Bedrijfsvoering onderdelen.....	15
6	Bijlagen.....	18

1 Inleiding

Hierbij presenteren wij de tweede voortgangsrapportage 2020 van Duo+.

Deze rapportage is, voordat de jaarrekening 2020 van Duo+ opgesteld wordt, de laatste rapportage over 2020 en is voornamelijk financieel van aard. Dit betekent dat in deze rapportage ingegaan wordt op de financiële gevolgen van door het bestuur van Duo+ reeds genomen besluiten en autonome ontwikkelingen die van invloed zijn op het financiële resultaat van Duo+. Daarnaast wordt aandacht besteed aan een paar bedrijfsvoering onderdelen die effect kunnen hebben op de dienstverlening van Duo+. Los hiervan wordt in het kort ook nog even stilgestaan bij de recente ontwikkelingen binnen het Directieberaad.

Het is duidelijk dat de Coronacrisis veel impact heeft op Duo+. Er is veel tijd besteed aan crisisbeheersing. Dit heeft de bedrijfsvoering van Duo+ geraakt en daarmee ook de dienstverlening. Door de (extra) inzet van personeel van Duo+ voor de crisisbeheersing is minder tijd besteed aan de levering van de diensten en producten. Hierdoor zijn achterstanden ontstaan. Hoe groot de gevolgen hiervan zijn, is nog niet te overzien. Aan de hand van een inventarisatie zullen de teamleiders van Duo+ afspraken maken met de opdrachtgevers over het wegwerken van de achterstanden en het tempo waarin dat moet gebeuren. In deze rapportage worden tevens de kosten in beeld gebracht die binnen Duo+ gemaakt zijn voor het beheersen van de Coronacrisis.

Opvallend is de toename van de aanvragen van de gemeenten voor maatwerk. Met name bij de afdelingen Buurt en Burger is het aantal maatwerk aanvragen ten opzichte van voorgaande jaren aanzienlijk toegenomen. Als deze trend zich doorzet zal gekeken moeten worden naar een andere, strakkere vorm van administreren, bijvoorbeeld in de vorm van tijdschrijven. De accountant van Duo+ heeft aangegeven dat de maatwerkopgaven 1 op 1 verantwoord moeten worden en dat het belangrijk is dat de relatie tussen de gemaakte kosten en de geleverde prestatie goed herleidbaar is. Een andere mogelijkheid is dat Duo+ binnen de loonsom budgetten opneemt voor de maatwerkaanvragen in combinatie met het beschikbaar stellen van lumpsum bedragen. Voor het rekeningjaar 2020 wordt het al heel moeilijk, zo niet onmogelijk, om al de maatwerkaanvragen op voor- en nacalculatie te administreren inclusief de prestatieverantwoording. Om onrechtmatigheden of onzekerheden bij de jaarrekening 2020 van Duo+ te voorkomen is de oplossing om voor het rekeningjaar 2020 de financiering van de maatwerkaanvragen als lumpsum financiering te beschouwen. Voor 2021 kan onderzocht worden in hoeverre de administratie zodanig ingericht kan worden dat een goede en adequate verantwoording van de maatwerkaanvragen mogelijk is.

In het bestuur van Duo+ is aandacht gevraagd voor de opzet van de voortgangsrapportage van Duo+. Tot op heden is de rapportage generiek van opzet. De afname van de producten en diensten is echter per gemeente verschillend. Met deze rapportage probeert Duo+ richting te geven aan deze wens. Hoewel deze voortgangsrapportage tot 1 begrotingswijziging leidt voor Duo+ is de toelichting wel gesplitst. In de toelichting op de financiële mutaties wordt voor de gemeente Diemen alleen ingegaan op de onderdelen Staf en Bedrijfsvoering en voor de gemeente Uithoorn en Ouder-Amstel komen daar de onderdelen Buurt en Burger bij.

De 2^e begrotingswijziging 2020 van Duo+ in combinatie met de 2^e voortgangsrapportage 2020 van Duo+ wordt om zienswijzen voorgelegd aan de raden van de DUO-gemeenten. Om de begrotingsrechtmatigheid van Duo+ te borgen moet de 2^e begrotingswijziging 2020 van Duo+ voor 31 december 2020 door het bestuur van Duo+ vastgesteld zijn. Vandaar dat deze stukken al relatief vroeg in het jaar in procedure gebracht worden.

2 Koers en richting

Vanaf het moment dat ervoor gekozen is om Duo+ via een collegiaal directiemodel aan te sturen en er meer duidelijkheid gekomen is over de rollen en de verantwoordelijkheden van het Directiebestuur is er het een en ander veranderd. Nadat eerder al de gemeentesecretaris van Diemen geen deel meer kon uitmaken van het Directiebestuur hebben inmiddels de gemeentesecretarissen van Ouder-Amstel en Uithoorn de gemeenten te verlaten. Hierdoor verandert de samenstelling van het Directiebestuur. In de vervanging is inmiddels (tijdelijk) voorzien maar het betekent wel dat er nadere afspraken gemaakt moeten worden over de rollen en de taken binnen het Directiebestuur. Deze mutaties hebben effect op de aansturing van Duo+. Ook heeft de bestuursadviseur van Duo+ per 1 juli 2020 de dienst verlaten. In verband met deze factoren is tijdelijke inhuur, gericht op de invulling van de collegiale taken in het Directiebestuur en op de aansturing van Duo+, het Directiebestuur en het bestuur per direct noodzakelijk. Deze inhuur is bestuurlijk afgehecht en in de 2^e begrotingswijziging 2020 van Duo+ opgenomen.

Zoals in de inleiding aangegeven is, heeft in het eerste half jaar van 2020 het Covid-19 virus een enorme impact gehad op de gehele DUO-organisatie. Er is veel tijd en energie gaan zitten in de crisisbeheersing. In lijn van de landelijke richtlijnen zijn de noodzakelijke maatregelen getroffen. Maar inmiddels wordt binnen de DUO-organisatie ook gekeken naar de toekomst. Hiervoor is “de werkgroep herstart” in het leven geroepen. In deze werkgroep zitten vertegenwoordigers van Duo+ en de DUO-gemeenten. Deze werkgroep houdt zich bijvoorbeeld bezig met de invulling van “het nieuwe werken” op zowel de korte als de langere termijn. Ook wordt, rekening houdend met de richtlijnen, gekeken naar een veilige inrichting van de gemeentehuizen.

3 Financiën

3.1 De 1^e begrotingswijziging 2020 van Duo+

In de vergadering van 2 juli 2020 heeft het bestuur van Duo+ de 1^e begrotingswijziging 2020 van Duo+ vastgesteld. In deze begrotingswijziging zijn de volgende financiële mutaties doorgevoerd:

1. De verplaatsing van het VIC-team van het team financiën naar de Staf.
2. De Cao-ontwikkelingen.
3. Het lidmaatschap van de WGSO.
4. Het doorvoeren van de nieuwe verdeelsystematiek.
5. De structurele doorwerking van de in de begroting 2019 opgenomen aanvullende lasten.
6. De verschuiving van de in de begroting opgenomen budgetten voor teamontwikkeling.
7. Een onttrekking aan de reserve Slimmer Verbinden voor projecten die in 2020 uitgevoerd zullen worden.

3.2 Extra kosten die binnen de begroting 2020 van Duo+ opgevangen zijn

Het jaar 2020 is alweer ruim 8 maanden oud. Tijd om de tussenbalans op te maken. In de afgelopen maanden is veel gebeurd, ook gebeurtenissen die van invloed zijn op Duo+, op de bedrijfsvoering, op de levering van de producten en diensten en daarmee ook op de financiën van Duo+.

Duo+ heeft voor 2020 een reële begroting opgesteld. De opzet is dat Duo+ met deze begroting zoveel als mogelijk zelfvoorzienend is. Dat staat natuurlijk los van autonome ontwikkelingen en eventuele maatwerk aanvragen. Duo+ beschikt niet over een reserve om deze onvoorziene uitgaven op te vangen. Vanaf 2021 krijgt Duo+ voor de bedrijfsvoering een groeibudget. De gemeenten groeien qua inwonertal en daardoor groeien ook de ambtelijke organisaties van de gemeenten. Duo+ zal dit budget hard nodig hebben om, rekening houdend met deze groei, de dienstverlening op peil te kunnen houden. Temeer omdat de groei van de gemeenten de afgelopen jaren niet gecompenseerd is. Binnen Duo+ wordt vanzelfsprekend wel gekeken naar waar het goedkoper kan, waar bezuinigd kan worden, of processen efficiënter ingericht kunnen en of nog meer dan nu processen geharmoniseerd kunnen worden. Het lukt Duo+ steeds beter om uitgaven op te vangen die niet voorzien zijn, al dan niet na een aanwijzing van het Directiebestuur.

Hierbij kan gedacht worden aan:

<i>De meerkosten van de accountant</i> Deze kosten kunnen worden opgevangen binnen de vacatureruimte (incidenteel) en door een interne verschuiving van personeel.	€ 60.000
<i>Extra kosten interne communicatie</i> De kosten worden op aangeven van het Directiebestuur verantwoord op post advieskosten.	€ 25.000
<i>Aanschaf en implementatiekosten Tangelo</i> Deze eenmalige ICT gerelateerde kosten kunnen worden opgevangen binnen de ruimte die ontstaan is bij de kapitaallasten. Deze ruimte is ontstaan omdat minder geïnvesteerd wordt in de aanschaf van applicaties. De applicaties worden steeds in toenemende mate door de aanschaf van licenties ontsloten.	€ 90.000
<i>Meerkosten aanschaf en implementatiekosten Motion</i> Zie de toelichting van "aanschaf en implementatiekosten Tangelo".	€ 30.000
<i>Woonwerkverkeer</i> De medewerkers krijgen een tegemoetkoming in de kosten van het woonwerkverkeer door middel van een forfaitaire maandelijkse bijdrage. Deze forfaitaire bijdrage, die voor geheel Duo+ van toepassing is, is gebaseerd op het aantal kilometers per dag en een weekrooster. Deze regeling heeft echter onbedoeld voor een opwaartse druk gezorgd. De inschatting is dat de budgetten van de reiskosten met een bedrag van in totaaliteit € 60.000 overschreden zullen worden. Hier is het voordeel op de declaraties van de zakelijke reiskosten al vanaf getrokken. Deze meer kosten, die over de teams van Duo+ verdeeld worden (gemiddeld ongeveer € 5.000 per team), kunnen binnen de exploitatiebudgetten opgevangen worden.	€ 60.000

<p>Kosten Corona Duo+ heeft voor de crisisbeheersing extra kosten gemaakt door de inzet van extra uren, extra inhuur en de aanschaf van extra materialen, licenties e.d. Binnen Duo+ is gekeken welke kosten binnen de exploitatie opgevangen kunnen worden, welke kosten door de gemeente gedekt worden uit rijksbijdragen (bijv. de Tozo-regeling) en welke kosten direct tot een overschrijding zullen leiden. In de 2^e begrotingswijziging zijn de kosten ad € 381.000 meegenomen die binnen de exploitatie van Duo+ niet opgevangen kunnen worden. Dit bedrag betreft een inschatting van de kosten voor geheel 2020. Los van het bedrag ad € 381.000 kan Duo+ + € 80.000 aan kosten voor de crisisbeheersing van Corona zelf opvangen binnen de exploitatie. Dit bedrag heeft grotendeels betrekking op de uren die ingezet zijn voor de crisisbeheersing. Inmiddels wordt met de opdrachtgevers gesproken over het inlopen van de achterstanden. Ook is binnen de exploitatie ruimte ontstaan waarbinnen extra kosten opgevangen kunnen worden. Deze ruimte is ontstaan omdat door de Coronacrisis bepaalde uitgaven lager uitvallen dan voorzien is. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de kosten voor restauratieve voorzieningen. Verder vangt Duo+ binnen de exploitatie de kapitaallasten van een investering van € 32.000 op.</p>	€ 80.000
<p>Control Framework Duo+ gaat dit of begin volgend jaar over tot de aanschaf van een control framework voor de ondersteuning van de interne controles. Ook deze kosten, die ongeveer € 25.000 bedragen, zal Duo+ op aangeven van het Directiebestuur uit eigen middelen opvangen.</p>	€ 25.000

Duo+ vangt een bedrag ad € 370.000 aan extra kosten (voorlopig) binnen de begroting 2020 van Duo+ op. Voor bepaalde kosten (bijv. de Corona gerelateerde kosten) moet nog samen met de DUO-gemeenten gekeken worden hoe daar op termijn mee omgegaan zal worden.

Door Duo+ wordt de tweede helft van dit jaar nog een proces uitgewerkt om te komen tot meer efficiencyvoordelen. Hiermee wordt tegemoetgekomen aan een bestuurlijke wens. Het proces zal niet eerder dan in 2021 tot resultaten kunnen leiden.

3.3 Aanpassingen van de begroting 2020 van Duo+ die ontstaan zijn nadat de 1^e begrotingswijziging opgesteld is

In de eerste helft van 2020 hebben zich gebeurtenissen voorgedaan of zijn besluiten genomen die financiële gevolgen hebben en die niet binnen de begroting van Duo+ opgevangen kunnen worden. Ook zijn besluiten genomen waarvan de financiële gevolgen nog via een technische begrotingswijziging verwerkt moeten worden. Daarnaast zijn voor de afdeling Buurt en Burger veel maatwerk aanvragen binnengekomen van de gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn. Ook deze aanvragen zijn in de begrotingswijziging verwerkt. Al deze mutaties leiden tot de volgende effecten op de gemeentelijk bijdragen.

Gemeente	2 ^e begrotingswijziging*	Totale bijdrage*
Diemen		
- Gemeentelijke bijdrage	82.583	-5.806.874
- Kosten Corona	-66.593	-66.593
- Maatwerk	-42.650	-42.650
Totaal Diemen	-26.660	-5.916.118
Ouder-Amstel		
- Gemeentelijke bijdrage	-46.775	-7.973.806
- Kosten Corona	-369.838	-369.838
- Maatwerk	-392.662	-780.985
Totaal Ouder-Amstel	-809.275	-9.124.629
Uithoorn		
- Gemeentelijke bijdrage	-107.203	-13.860.894
- Kosten Corona	-582.519	-582.519
- Maatwerk	-863.698	-1.356.698
Totaal Uithoorn	-1.553.420	-15.800.111

* een plus is een voordeel voor de gemeente

Alle mutaties die verwerkt zijn in de begrotingswijziging worden hieronder per afdeling toegelicht.

Algemeen

a. Opleidingsbudgetten

Als gevolg van de Coronacrisis kunnen dit jaar niet alle voorgenomen opleidingen gevolgd worden. Er zijn wel toezeggingen gedaan en in enkele gevallen zijn er ook verplichtingen aangegaan. Vandaar dat voorgesteld worden om het restbudget van de opleidingen via een bestemmingsreserve over te hevelen naar 2021. In 2021 zal geïnventariseerd worden welke opleidingen vanuit de begroting 2021 van Duo+ daar nog bij kunnen. Als dan blijkt dat het totale opleidingsbudget in 2021 inclusief het restbudget van 2020 te hoog is zal het resterende bedrag eenmalig vrijvallen.

Voorgesteld wordt om de volgende bedragen via een bestemmingsreserve over te hevelen naar 2021

Staf	€ 25.000
Bedrijfsvoering	€ 45.000
Burger	€ 17.500
Buurt	€ 50.000
Totaal over te hevelen naar 2021	€ 137.500

Voor het overhevelen van het restbudget naar 2021 worden de middelen ondergebracht in een bestemmingsreserve. Hiermee wordt voorkomen dat het restbudget aangemerkt kan worden als winst voor Duo+ (vennootschapsbelasting).

Staf

a. Voorziening Friciekosten. (-€ 60.000)

Duo+ is voor het personeel dat zowel in tijdelijke als in vaste dienst is voor de Wet Werkloosheidsvoorziening eigen risicodragers. Dit betekent dat Duo+ voor een medewerker bij een (gedwongen) ontslag zelf over een maximale periode van 3 jaar de WW-uitkering moet betalen totdat de desbetreffende ex-medewerker een nieuwe baan gevonden heeft. De geschatte kosten die de gemeente moet betalen aan het UWV zijn opgenomen in de Voorziening frictiekosten. Voor een drietal ex-medewerkers duurt het echter aanzienlijk langer dan verwacht voordat ze een nieuwe betrekking gevonden hebben. Dit leidt tot meerkosten die niet voorzien zijn. In verband hiermee moet de voorziening opgehoogd worden.

Voorgesteld wordt om de voorziening frictiekosten met € 60.000 op te hogen.

b. Van detachering naar een dienstbetrekking elders. (€ 0)

Tot 1 april 2020 was een medewerker van Duo+ gedetacheerd bij een andere gemeente. Duo+ betaalde het salaris van de medewerker en de desbetreffende gemeente betaalde een vergoeding aan Duo+. Het bedrag was echter niet kostendekkend. Deze constructie is destijds gekozen als meest gunstige oplossing voor een medewerker die boventallig was. Deze constructie was wel erg onzeker omdat de detachering een keer op kon houden. Ook droeg Duo+ door deze constructie de risico's van de medewerker en de administratieve last. Vandaar dat medewerking is verleend aan het verzoek van de desbetreffende gemeente om de medewerker in dienst te nemen. Dit verloopt budgettair neutraal. De desbetreffende gemeente betaalt het salaris en Duo+ betaalt een suppletie op het salaris. Dit omdat het salaris van de ex-medewerker hoger is dan de desbetreffende gemeente kan betalen. In de begrotingswijziging worden de noodzakelijke technische aanpassingen verwerkt.

c. Kosten crisisbeheersing Corona (€ 0)

Duo+ heeft, met instemming van de gemeenten, een medewerker ingehuurd voor het opvangen van diverse aanvullende taken binnen het nieuw gevormde collegiale directiemodel. Deze taken zijn het versterken van de posities van de OGON's en de ondersteuning van het MT. Deze medewerker is echter bijna in zijn geheel ingezet voor de crisisbeheersing van Corona. Het werk dat is blijven liggen is van essentieel belang voor het goed en adequaat kunnen functioneren van Duo+. Daar moet in de tweede helft van het jaar een inhaalslag op gepleegd worden. De Staf gaat zich inspannen deze inhaalslag binnen de budgetten en capaciteit van de Staf op te vangen, ook door het proces over een langere periode uit te smeren.

d. Opleiding – en ziektekosten (herverdeling van het budget)

De opleidingskosten van Duo+ zijn toegerekend aan de afdelingen op basis van het opleidingsplan. Deze toerekening is gedaan om een evenredige verdeling van deze kosten over de gemeenten (verdeelsleutel) mogelijk te maken. Ook het ziektebudget is over de afdelingen verdeeld op basis van de aanvragen. In de begrotingswijziging zijn de aan de Staf toegerekende kosten opgenomen.

e. Advieskosten (-€ 65.000)

Duo+ beschikt over een adviesbudget van € 100.000. Dit budget is opgenomen in de begroting van Duo+ voor het opvangen van advieskosten die gemaakt worden voor de ondersteuning van de directie, organisatieontwikkeling en overige specialistische adviezen. Dit jaar heeft KPMG een onderzoek uitgevoerd naar aanleiding van een veiligheidsincident. Dit onderzoek was noodzakelijk om na te gaan wat er gebeurd is en waardoor het incident gebeurd is. Het onderzoek heeft geleid tot een aantal aanbevelingen op grond waarvan dit soort incidenten in de toekomst voorkomen kunnen worden. Ook is gekeken of de organisatiecultuur mogelijk van invloed is geweest op het ontstaan van het incident. Het onderzoek heeft uiteindelijk € 69.000 gekost. Deze kosten drukken zwaar op het beschikbare adviesbudget waardoor er een relatief klein bedrag resteert voor de overige advieskosten dit jaar. In verband hiermee heeft het bestuur van Duo+ aangegeven dat het adviesbudget in 2020 met maximaal € 65.000 overschreden mag worden. Via deze rapportage en de 2^e begrotingswijziging 2020 wordt het bedrag van € 65.000 opgevoerd. Tot op heden is het adviesbudget al met ruim € 21.000 overschreden. Daar komen nog de meer kosten ad € 25.000 bij voor de interne communicatie die op aanwijzing van het Directiebestuur ten laste van deze begrotingspost gebracht moet worden en de advieskosten ad € 13.000 voor de begeleiding van een ex-medewerker van Duo+. Voor de rest van het jaar resteert dan nog een adviesbudget van € 6.000.

f. Kosten inhuur ondersteuning directie (-€ 72.000)

Zoals onder “Koers en richting” reeds aangegeven is, is door het vertrek van de gemeentesecretarissen van de DUO-gemeenten het een en ander veranderd binnen het Directiebestuur. Deze mutaties hebben effect op de aansturing van Duo+ en op de invulling van de collegiale taken. In verband hiermee maar ook omdat er binnen de directie van Duo+ twee sleutelposities nog niet ingevuld zijn (directiesecretaris en bestuursadviseur), is tijdelijk inhuur per direct noodzakelijk. De verwachting is dat de inhuur tot 1 januari 2020 noodzakelijk is. Dit is afgestemd met de drie gemeentesecretarissen. De kosten, die geschat worden op maximaal € 72.000, worden verantwoord in de 2^e begrotingswijziging 2020 van Duo+ en via de vigerende verdeelsleutel aan de gemeenten doorbelast.

g. Representatie (€ 50.000)

In de begroting van Duo+ is voor representatie een bedrag opgenomen. Dit bedrag is onder meer bedoeld ter dekking van de kosten van de organisatie dag, bijeenkomsten van teamontwikkeling e.d. Als gevolg van de Coronacrisis zijn dit soort bijeenkomsten niet doorgegaan. Vandaar dat voorgesteld wordt om incidenteel een bedrag ad € 50.000 vrij te laten vallen en terug te laten vloeien naar de DUO-gemeenten.

Bedrijfsvoering

a. Slimmer Verbinden. (Onttrekking aan de reserve)

Binnen “Bedrijfsvoering” worden de uitgaven van het Programma “Slimmer Verbinden” verantwoord. Voor de uitgaven die ten laste van het programma gebracht worden is een reserve gevormd. Voor 2020 heeft het Directiebestuur ingestemd met kosten van projecten die ten laste van het programma gebracht worden. Via de 2^e begrotingswijziging worden de budgetten die hiervoor nodig zijn beschikbaar gesteld. Van een paar projecten die afgesloten zijn, zijn de uitgaven lager dan het beschikbaar gestelde budget. Het verschil tussen de beschikbare budgetten en de uitgaven wordt weer toegevoegd aan de reserve. Het betreft de volgende onttrekkingen en toevoegingen aan de reserve tot een totaalbedrag van € 87.918.

Monitoring en Sturing	40.000
Versnelling bouwkoppelingen	12.100
Ontmanteling Datacentra	16.426
Uitwijk	- 24.907
I Writer en Ibabs	- 5.701
Inkoop	50.000
Totaal	87.918

b. Opleiding – en ziektekosten (herverdeling van de kosten)

De opleidingskosten van Duo+ zijn toegerekend aan de afdelingen op basis van het opleidingsplan. Hiermee wordt bereikt dat de opleidingskosten naar evenredigheid verdeeld kunnen worden over de gemeenten (verdeelsleutel). Ook is het ziektebudget over de afdelingen verdeeld op basis van de aanvragen. Binnen bedrijfsvoering (team PenO) zijn primitief de totale kosten voor zieke en opleidingen opgenomen. Via deze begrotingswijzigingen wordt de betreffende begrotingspost verlaagd. Deze kosten worden toegerekend aan de andere afdelingen.

c. Het doorbelasten van betaalde kosten voor de DUO-gemeenten (-€ 40.992)

Dit betreft een correctie. Duo+ heeft abusievelijk facturen betaald die ten laste gebracht moeten worden van de DUO-gemeenten, bijvoorbeeld de abonnementskosten voor “Werken in het Westen”. In de begrotingswijziging worden deze doorbelastingen aangemerkt als maatwerk.

d. Kosten crisisbeheersing Corona (-€ 181.000)

Duo+ heeft voor de beheersing van de Coronacrisis extra kosten gemaakt. Deze kosten, die niet voorzien en onvermijdelijk zijn, hebben betrekking op:

1. De aanschaf van licenties voor de thuiswerkomgeving
2. Het verbeteren van de thuiswerkomgeving
3. Extra aanschaf werkplekapparatuur (investering)
4. Het maken van luchtfoto's
5. Extra verbruik mobile data

Het bedrag ad € 181.000 betreft een extrapolatie van de kosten voor het hele jaar gebaseerd op een tussenstand per 1 augustus 2020.

e. Kosten maatwerk

Gemeente Ouder-Amstel		
Kosten communicatie (structureel € 70.000)	45.000	S
Gemeente Diemen		
Kosten communicatie	25.000	S
Gemeente Uithoorn		
Kosten communicatie	18.000	S

Burger

a. Opleiding – en ziektekosten (herverdeling van de kosten)

De opleidingskosten van Duo+ zijn toegerekend aan de afdelingen op basis van het opleidingsplan. Hiermee wordt bereikt dat de opleidingskosten naar evenredigheid verdeeld kunnen worden over de gemeenten (verdeelsleutel). Ook is het ziektebudget over de afdelingen verdeeld op basis van de aanvragen.

b. Kosten maatwerk

Voor de afdeling Burger worden voornamelijk kosten voor maatwerkaanvragen opgevoerd. Deze maatwerkaanvragen zijn:

Nr.	Omschrijving	Bedrag	I/S
Ouder-Amstel			
1	Transformatie Sociaal Domein	100.000	S
2	Werkplan basis op orde	66.000	I
3	Transitietraject	50.000	I
4	Inzet projectleider inburgeren	17.000	I
5	Inzet contractmanager	9.509	S
Totaal Ouder-Amstel		242.509	
Uithoorn			
1	Inzet contractmanager	50.000	S
2	Vroeg signaleren-schuldhelpverlening	74.983	I
3	Koersnota veranderingstraject integraal werken	25.000	I
4	Extra huisvesting sociaal loket	9.568	S
5	Stress sensitieve hulpverlening	4.225	I
6	Woningontruiming en nazorg	15.193	S
7	Transformatie Sociaal Domein, aanvulling	200.000	I
8	Transformatie Sociaal Domein	200.000	S
9	Minimabeleid bijzondere bijstand	39.680	I
10	Regievoerder statushouder	50.000	I
11	Detachering secretaresse	21.000	I
12	Betaalde factuur NVVK	3.133	I
13	Inzet adviseur inburgering	34.276	I
Subtotaal		727.058	
14	Correctie maatwerk primitieve begroting	-57.000	I
Totaal Uithoorn		670.058	

De kosten voor het maatwerk worden via afzonderlijke facturen bij de desbetreffende gemeente in rekening gebracht .

c. De kosten crisisbeheersing corona (-€ 25.000)

Binnen het Sociaal Domein zijn als gevolg van de Coronacrisis extra kosten gemaakt. Met name voor de TOZO-regeling is veel extra inzet gepleegd, enerzijds vanuit de bestaande capaciteit en anderzijds door inhuur. Ook zijn door de Coronacrisis veel extra aanvragen binnengekomen voor andere regelingen binnen het sociaal domein. Tot op heden zijn, met instemming van de gemeenten, binnen het Sociaal Domein voor de uitvoering van de TOZO-regeling € 250.000 aan extra kosten gemaakt. De verwachting is dat dit jaar de kosten zullen oplopen tot € 385.000. Ter dekking van deze kosten hevelen de gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel de Rijksbijdragen van in totaal € 637.950 (Uithoorn € 414.600 en Ouder-Amstel € 223.350) over aan Duo+. De gemeenten krijgen deze rijksbijdragen voor het opvangen van de uitvoeringskosten van de Tozo-regeling. Het totale bedrag, dat in de begrotingswijziging beschouwd wordt als maatwerk, wordt in een bestemmingsreserve opgenomen. De uitgaven die in het kader van de uitvoering van de Tozo-regeling gemaakt worden, worden aan deze reserve onttrokken. Als op termijn blijkt dat de totale kosten voor de uitvoering van de Tozo-regeling lager zijn dan de rijksbijdragen, dan zal het resterende deel terugvloeien naar de gemeenten.

Het KCC/burgerzaken heeft, voor het opvangen van de klantvragen die verband houden met de Coronacrisis extra menskracht ingehuurd. De inschatting is dat deze extra kosten voor 2020 uitkomen op € 25.000.

Buurt

a. Opleiding – en ziektekosten (herverdeling van de kosten)

De opleidingskosten van Duo+ zijn toegerekend aan de afdelingen op basis van het opleidingsplan. Hiermee wordt bereikt dat de opleidingskosten naar evenredigheid verdeeld kunnen worden over de gemeenten (verdeelsleutel). Ook is het ziektebudget over de afdelingen verdeeld op basis van de aanvragen.

b. Kosten Maatwerk.

Nr.	Omschrijving	Bedrag	I/S
Ouder-Amstel			
1	Medewerker Onderhoud in verband met het Besluit afval	53.400	S
2	Surveillant in verband met het Besluit afval	43.655	S
Totaal Ouder-Amstel		97.055	
Uithoorn			
1	Inzet BOA jaarwisseling jeugdoverlast	57.500	I
2	BOA-medewerker	61.237	S
3	Ledigen van afvalbakken in het weekend	19.500	S
4	Medewerker algemene dienst	21.927	I
Totaal Uithoorn		160.164	

De kosten van het maatwerken worden via afzonderlijke facturen bij de desbetreffende gemeente in rekening gebracht.

c. Vrijval salarislasten (€ 75.872)

Een medewerker die boventallig was heeft de dienst verlaten. De in de begroting opgenomen salarislasten vanaf april 2020 ad 75.872 worden verrekend met de gemeenten.

d. Kosten crisisbeheersing Corona (-€ 175.000)

De afdeling Buurt heeft tijdens de Coronacrisis veel extra inzet gepleegd voor handhaving (naleven Corona maatregelen verkeer, horeca), verkeersregelaars en extra toezicht. De kosten zijn gemaakt door extra inzet eigen personeel (overwerk) en inhuur derden. De teams binnen de afdeling Buurt hebben tijdens de crisis onderling personeel uitgewisseld om de extra werkzaamheden zo veel als mogelijk op te vangen. Het bedrag ad € 175.000 betreft een extrapolatie van de kosten voor het hele jaar gebaseerd op een tussenstand per 1 augustus 2020. € 50.000 van dit totale bedrag is, op grond van een gemaakte afspraken, specifiek uitgegeven voor de gemeente Ouder-Amstel. Het betreft kosten voor handhaving.

4 Informatieveiligheid

Inmiddels krijgt de structuur voor de informatieveiligheid steeds vastere vormen. Per 1 juli 2020 is de voormalige Functioneel Gegevensbeheer (FG) opgeschoven naar de functie Chief Information Security Officer (CISO) en per 1 augustus 2020 is een nieuwe Functioneel Gegevensbeheerder (FG) aangesteld. Daarnaast is de afgelopen tijd hard gewerkt om aan de hand van een inventarisatie in kaart te brengen wat het kader is waarbinnen de informatieveiligheid zich beweegt maar ook welke acties noodzakelijk zijn om de veiligheid zo veel als mogelijk te borgen. De AVG bijvoorbeeld is een algemene wet voor de beveiliging van de persoonsgegevens. Deze wet met algemene strekking is van toepassing op zowel bedrijven als instellingen en niet specifiek voor gemeenten. Aan de hand van 13 hoofdoelen is in beeld gebracht wat precies onder de beveiliging van de persoonsgegevens van de gemeenten valt en welke acties daaruit voortvloeien. Deze acties zijn in een totaalplanning opgenomen voor de beveiliging van de informatie. Ook wordt een actualisatie van zowel het strategische als het tactische informatieveiligheidsbeleid voorbereid. In verband met de overgang van de BIG naar de BIO is de normstelling voor de informatieveiligheid veranderd. Bovendien is op grond van de BIO een meer procesmatige aanpak van de informatieveiligheid vereist. Dit betekent dat de informatieveiligheid in toenemende mate in de lijn belegd en geborgd moet worden.

Daarnaast is het duidelijk dat druk op de beveiliging van de informatie steeds groter wordt. De cyber criminaliteit neemt toe en wordt ook steeds slimmer. Een incident in de maand december 2019 heeft ons geleerd dat een fout op de loer licht. Het leert ons dat de bewustwording in de organisatie over de informatieveiligheid verbeterd moet worden.

Bij het in de lijn brengen en borgen van de informatieveiligheid alsmede het bevorderen van de bewustwording hebben de teams en afdelingen goede en adequate ondersteuning nodig. Dat kunnen de CISO en de FG vanuit hun adviserende en toetsende rol niet alleen doen. Hier is extra capaciteit voor nodig. Deze extra capaciteit moet enerzijds de verbinding maken tussen de CISO/FG en de teams/afdelingen en anderzijds ook in de directe nabijheid de teams/afdelingen ondersteunen en helpen. In deze verbindende rol is de afgelopen tijd door een stagiair deels voorzien.

In de afgelopen 6 maanden heeft zich een aantal datalekken voorgedaan. Afhankelijk van de ernst van het datalek wordt al of niet een melding gemaakt bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Hieronder het overzicht van de datalekken over de maanden januari 2020 tot en met juli 2020, het aantal datalekken dat gemeld is bij de AP en een overzicht van de meest voorkomende datalekken.

Datalekken januari - juli	Aantal
Duo+	12
Diemen	3
Uithoorn	1
Ouder-Amstel	0
Totaal	16

Gemeld bij AP		Aantal
Duo+	Duo+ - Bedrijfsvoering - Team Financiën	1
Duo+	Duo+ - Burger - Team KCC en Burgerzaken	1
Diemen	Diemen - Publiekszaken - Team Burgerzaken	1
Totaal		3

Meest voorkomende datalekken	Aantal
Verkeerd geadresseerde post/e-mail	8
Retour brieven	5
Diverse	3
Totaal	16

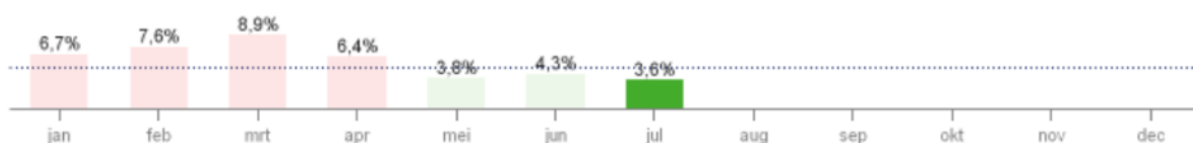
Daarnaast hebben zich in de eerste zeven maanden van 2020 nog 73 veiligheidsincidenten voorgedaan binnen de 4 organisaties. Dit betreft meldingen van spam, phishing mails, verbale bedreigingen en van verloren of gestolen toegangsdruppels en telefoons. Naar aanleiding van een incident wordt altijd met de betreffende teams/afdelingen contact opgenomen om te kijken of en zo ja hoe in de toekomst dit soort incidenten voorkomen kunnen worden. Deze incidenten kunnen ontstaan door persoonlijke fouten of door een fout in een proces (aanpassen van een proces) .

5 Bedrijfsvoering onderdelen

5.1 Ziekteverzuim

In de eerste maanden van 2020 was er sprake van een lichte stijging van het ziekteverzuim met een piek (8,9%) in de maand maart. Maar juist tijdens de Coronacrisis is het ziekteverzuim sterk teruggelopen. Vanaf de maand mei is het gemiddelde ziektepercentage van Duo+ onder de norm van 5 % gekomen. In de maand juli was het gemiddelde ziekteverzuim van Duo+ 3,6 %. Gemiddeld over de eerste 7 maanden bedraagt het percentage 5,9 %. Duo+ heeft op dit ogenblik 209 medewerkers die nul keer verzuimd hebben, of wel medewerkers die zich tenminste een jaar niet ziek gemeld hebben.

Verzuim per maand

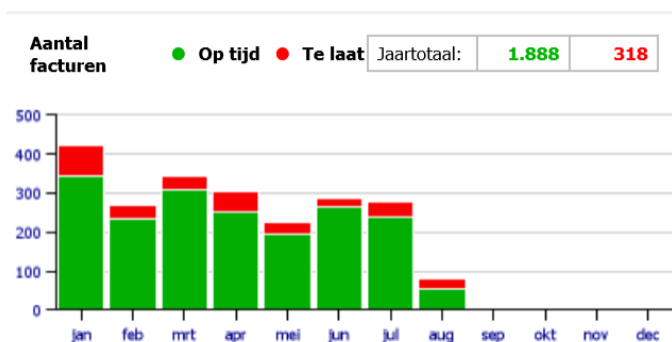


5.2 Facturenafhandeling

De facturenafhandeling binnen Duo+ loopt redelijk. Op 12 augustus 2020 stonden nog 132 facturen open waarvan 22 tussen de 30 en 60 dagen, 6 tussen de 60 en 90 dagen en 11 meer dan 90 dagen. De gemiddelde doorlooptijd van een factuur is 25 dagen, 5 onder de gesteld norm maar toch nog relatief hoog. Aan de facturen die langer dan 90 dagen openstaan ligt meestal een conflict met de leverancier ten grondslag.

Afdeling	< 30		30 t/m 60		60 t/m 90		> 90		Aantal	Saldo
	Aantal	Saldo	Aantal	Saldo	Aantal	Saldo	Aantal	Saldo		
DUO-Bedrijfsvoering	75	227.307	21	74.869	3	4.349	8	8.346	107	314.870
DUO-Burger	11	27.743	1	4.695	1	8.250	2	10.689	15	51.376
DUO-Buurt	7	42.331	-	-	2	12	1	-117	10	42.226

Het volgende overzicht geeft aan hoe de "te late" facturen zich verhouden tot de facturen die wel binnen de norm afgehandeld zijn.



5.3 De accountantscontroles

Algemeen

De accountantscontroles over het verslagjaar 2019 zijn voor drie organisaties tijdig afgerond. Voor de gemeente Uithoorn is de controle wat later afgerond omdat de uitkomsten van de verbijzonderde interne controle niet tijdig aangeleverd zijn. Zoals al eerder aangegeven is, is voor het verslagjaar 2019 een externe partij ingehuurd voor het uitvoeren van bijna de gehele interne controle en de verbijzonderde interne controle van de DUO-organisatie. Hiertoe is destijds overgegaan omdat nagenoeg het hele VIC-team de dienst verlaten had en er

geen tijd meer was om een goed team samen te stellen. Ook was de vraag naar auditors op dat moment op de arbeidsmarkt erg groot. Deze externe partij was echter niet in staat om de controles tijdig af te ronden. Ook liet de kwaliteit te wensen over.

Duo+ heeft de laatste maanden alles op alles gezet om de controles toch nog kwalitatief goed en tijdig te kunnen afronden. Dit is gelukt voor Duo+, Diemen en Ouder-Amstel. Echter voor de gemeente Uithoorn leidde deze extra inspanning niet tot een tijdige afronding. Deze problemen hebben er helaas ook toe geleid dat de accountant van de drie gemeenten meerwerknota's ingediend heeft. Deze meer kosten worden binnen de bestaand budgetten van Duo+ opgevangen. Wel hebben de extra inspanningen van Duo+ ertoe geleid dat de controles van Duo+ en de DUO-gemeenten met een goedkeurende verklaring afgerond zijn. Inmiddels is binnen Duo+ een nieuw VIC-team opgebouwd. De verwachting is dat de problemen die zich het afgelopen rekeningjaar voorgedaan hebben hierdoor tot het verleden behoren.

Duo+

Zoals hierboven aangegeven is, is de controle van Duo+ afgerond met een goedkeurende verklaring. De accountant heeft in het rapport van bevindingen behorend bij de verklaring het volgende opgenomen.

Wat gaat goed?

- Duo+ is erin geslaagd om met compacte en leesbare jaarstukken goed inzicht te geven in de bereikte resultaten.
- Duo+ steekt al jaren veel effort in de VIC. Daaruit volgen zeer beperkte afwijkingen. Door data-analyse op personele kosten en door het wijzigen van de risico-inschatting bij de inkoopkosten kan de controle inspanning van de VIC in 2020 afnemen.
- De prettige samenwerking met uw medewerkers maakt dat de controle soepel verloopt.

Daarnaast heeft de accountant nog een aantal aandachtspunten voor Duo+.

Wat heeft de aandacht nodig?

1. Het jaarrekeningdossier met onderbouwingen had niet op alle onderdelen de kwaliteit die in 2018 is gerealiseerd. De balansposten en het algemene deel van het jaarrekeningdossier waren wel goed op orde.
2. De Europese en nationale aanbestedingsregels zijn niet in alle gevallen gevolgd. Dit betreffen echter dossiers uit eerdere jaren. De onrechtmatigheden overschrijden de goedkeuringstolerantie niet. Binnen Duo+ is inmiddels een contactgroep Inkopen actief die er onder andere voor moet zorgen dat de aanbestedingen in 2020 en volgende jaren rechtmatig zijn.
3. Maak frauderisicobeheersing zichtbaar onderdeel van uw interne beheersing door de (overigens adequate) frauderisico-analyse en de uitkomst van de toets op de naleving van de beheersmaatregelen die fraude moeten voorkomen, tenminste jaarlijks te agenderen in uw bestuur en directie.
4. Scherp het wachtwoordbeleid aan van accounts met ruime bevoegdheden, blokkeer accounts na meerdere inlogpogingen en test het terugzetten van de back-up. Dit maakt Duo+ minder gevoelig voor misbruik en draagt bij aan de continuïteit van de IT.

Ad.1. Deze opmerking heeft betrekking op strikt naleven van de BBV-regels waaronder de verantwoording van de overhead via het voorgeschreven lasten en baten overzicht. Dit overzicht is thans verwerkt in deze voortgangsrapportage en wordt meegenomen in de jaarrekening 2020 van Duo+ (zie bijlage 2).

Ad.2. De rechtmatigheidsfouten bij Europese aanbestedingen hebben betrekking op dossiers uit de voorgaande jaren. Het afgelopen jaar zijn er geen dossiers bijgekomen waarin deze regels niet goed nageleefd zijn. Binnen de contactgroep inkopen worden de processen die tot een aanbesteding leiden bewaakt. Ook is er een nieuwe procesbeschrijving gemaakt waarin de risico's en de beheersmaatregelen opgenomen zijn.

Ad.3. Duo+ heeft in 2018 een frauderisicoanalyse opgesteld. Deze is destijds bestuurlijk gemaakt. Deze analyse is in de tussentijd wel herzien maar deze actualisatie is niet aan het bestuur voorgelegd. Inmiddels heeft het bestuur van Duo+ aangegeven dat 2x per jaar een geactualiseerde frauderisicoanalyse voorgelegd moet worden. In het vierde kwartaal van dit jaar wordt hier voor het eerst gevolg aan gegeven.

Ad.4. Inmiddels zijn technische aanpassingen doorgevoerd, onder andere door het instellen van de multi-factor authenticatie. Hierdoor is het mogelijk om verder te gaan met het ondervangen van de gesignaleerde risico's. Dat wordt nu zo snel als mogelijk opgepakt.

6 Bijlagen

Bijlage 1 begroting na wijziging

Begroting 2020 t/m 2e begrotingswijziging 2020	U/I	primitief	2020 1e wijz	2020 2e wijz	2021	2022	2023	2024
Staf								
0. primitieve begroting	U	0						
1. Nieuwe verdeelsystematiek. Staf via Bijdrage	U		-962.751					
2. VIC-team vanuit Bedrijfsvoering	U		-371.019					
3. Staf ontwikkeling CAO	U		-13.125					
4. Verschuiving budget afdeling- teamontwikkeling	U		-12.500					
5. Lidmaatschap WSGO	U		-2.500					
6. Advieskosten inclusief interne communicatie	U			-65.000				
7. Representatie	U			50.000				
8. Inhuur ondersteuning directie	U			-72.000				
9. Verhogen voorziening frictiekosten	U			-60.000				
10. Uit dienst gedetacheerde mw vrijval salaris	U			88.451	126.060	126.060	126.060	126.060
11. Uit dienst gedetacheerde mw suppletie vergoeding	U			-27.045	-36.060	-36.060	-36.060	0
13. Verdeling budgetten opleiding, ziekte ed reservering	U			-21.935				
14. Reservering restant opleidingskosten Staf	U			-25.000				
15. Kosten Corona Staf	U			pm				
Staf Bijdrage Duo+	I	0	1.271.895	193.935	0	0	0	-36.060
Staf Maatwerk Ouder-Amstel	I	0	0	0	0	0	0	0
Staf Maatwerk Uithoorn	I	0	0	0	0	0	0	0
Staf inkomsten derden	I	0	90.000	-61.406	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
Bedrijfsvoering								
0. Primitieve begroting	U	-15.375.267						
1. Structurele In. vanuit de 2e voortgangsrapportage 2019	U		-233.444					
2. Nieuwe verdeelsystematiek. Staf via Bijdrage	U		290.917		-50.000			
4. VIC-team naar de Staf	U		371.019					
5. Bedrijfsvoering ontwikkeling CAO	U		-149.625		-72.000			
6. Voorstel in-uitbesteden, effect Bedrijfsvoering	U		-13.432		-69.944	-69.944	-69.944	-69.944
7. Verschuiving budget afdeling- en teamontwikkeling	U		10.000					
8. Slimmer Verbinden (via Reserve)	U		-243.904	-87.918				
11. Incidentele kosten betaald voor Diemen	I			-17.650				
12. Incidentele kosten betaald voor Ouder-Amstel	I			-8.098				
13. Incidentele kosten betaald voor Uithoorn	I			-15.244				
14. Verdeling budgetten opleiding, ziekte ed.	U			463.258				
15. Reservering restant opleidingskosten	U			-45.000				
16. Kosten Corona	U			-181.000				
17. Maatwerk communicatie Diemen	U			-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
18. Maatwerk Uithoorn communicatie	U			-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
19. Maatwerk Communicatie Ouder-Amstel	U			-45.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
Bedrijfsvoering Bijdrage Duo+	I	15.143.267	-656.667	-237.258	-191.944	-69.944	-69.944	-69.944
Bedrijfsvoering Maatwerk en Facturen Diemen				42.650				
Bedrijfsvoering Maatwerk en Facturen Ouder-Amstel	I	73.000	153.000	53.098	70.000	70.000	70.000	70.000
Bedrijfsvoering Maatwerk en Facturen Uithoorn	I	109.000	228.232	33.244				
Bedrijfsvoering Via Reserve			243.904	87.918				
Bedrijfsvoering inkomsten derden	I	50.000	0	0	0	0	0	0
Burger								
0. primitieve begroting	U	5.333.751						
1. Effecten met betrekking tot de nieuwe verdeelsystematiek	U		290.917					
2. Burger ontwikkeling CAO	U		-88.476					
3. Verschuiving budget afdeling- en teamontwikkeling	U		5.000					
4. Verdeling budgetten, opleiding, ziekte ed.	U			-260.754				
5. Reservering opleidingskosten	U			-17.500				
6. Kosten Corona	U			-25.000				
7. Reservering Corona Ouder-Amstel (Tozo naar reserve)	U			-223.350				
8. Reservering Corona Uithoorn (Tozo naar reserve)	U			-414.600				
9. Aanwending Burger (Corona Tozo Ouder-Amstel)	U			-135.001				
10. Aanwending Burger (Corona Tozo Uithoorn)	U			-250.600				
11. Ziektekosten Burger	U			-118.000				
12. Transformatie Sociaal Domein Ouder-Amstel	U			-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-
13. Werkplan basis op Orde Ouder-Amstel	U			-66.000				100.000

14. transitietraject Ouder-Amstel	U			-50.000				
15. Inzet projectleider Inburgering Ouder-Amstel	U			-17.000				
16. Inzet contract manager Ouder-Amstel	U			-9.509	-28.815	-28.815	-28.815	-28.815
17. betaalde factuur voor Uithoorn NVVK	U			-3.133				
18. Inzet contract manager Uithoorn	U			-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
19. Vroeg signalering - schuldhulpverlening Uithoorn	U			-74.983				
20. Koersnota verandertraject integraal werken Uithoorn	U			-25.000				
21. Extra huisvesting sociaal loket Uithoorn	U			-9.568	-9.568	-9.568	-9.568	-9.568
22. Stress sensitieve schuldhulpverlening Uithoorn	U			-4.225				
23. Woningontruiming en nazorg Uithoorn	U			-15.193	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000
24. Transformatie Sociaal Domein Uithoorn aanvulling	U			-200.000				
25. Transformatie Sociaal Domein Uithoorn	U			-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-
								200.000
26. minimele beleid bijzondere bijstand Uithoorn	U			-39.680	-8.000			
27. Regievoerder statushouder Uithoorn	U			-50.000	-25.000			
28. Detachering secretaresse Uithoorn	U			-21.000				
29. Correctie primitieve maatwerk Uithoorn	U			57.000				
30. Inzet adviseur inburgering Uithoorn	U			-34.276				
Burger Bijdrage Duo+	I	5.276.751	-207.441	303.254	0	0	0	0
Burger Maatwerk en Facturen Ouder-Amstel	I		0	465.859	128.815	128.815	128.815	128.815
Burger Maatwerk en Facturen Uithoorn	I	57.000	0	1.084.658	323.568	290.568	290.568	290.568
Burger via Reserve	I			385.601				
Burger inkomsten derden	I		0	118.000	0	0	0	0
Buurt								
0. primitieve begroting	U	6.832.595						
1. Struc In 2e voortgangsrap. 2019 (Maatwerk OA en Uithoorn)	U		-222.400		-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
2. Effecten m.b.t. tot de nieuwe verdeelsystematiek	U		290.917		39.000	39.000	39.000	39.000
3. Buurt ontwikkeling CAO	U		-75.610					
4. Voorstel in- uitbesteden Dagelijks Onderhoud	U		-161.568					
5. Verschuiving budget afdeling- en teamontwikkeling	U		-2.500		-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
6. Verdeling budgetten, opleiding, ziekte ed.	U			-43.069				
7. Reservering opleidingskosten	U			-50.000				
8. Vrijval Boventallige medewerker	U			75.872				
9. Kosten Corona	U			-125.000				
10. Kosten Corona (specifiek Ouder-Amstel)	U			-50.000				
11. Mwk onderhoud i.v.m. besluit afval Ouder-Amstel	U			-53.400	-53.400	-53.400	-53.400	-53.400
12. Surveillant i.v.m. besluit afval Ouder-Amstel	U			-43.655	-43.655	-43.655	-43.655	-43.655
13. Inzet BOA jaarwisseling en jeugdoverlast Uithoorn	U			-57.500	0	0	0	0
14. BOA medewerker Uithoorn	U			-61.237	-61.237	-61.237	-61.237	-61.237
15. Ledigen afvalbakken in weekend Uithoorn	U			-19.500	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
16. Medewerker algemene dienst Uithoorn	U			-21.927	0	0	0	0
Buurt Bijdrage Duo+ exclusief staf via programma's	I	6.793.595	-51.239	142.197	2.500	2.500	2.500	2.500
Buurt Maatwerk en facturen Ouder-Amstel	I		162.400	147.055				
Buurt Maatwerk en facturen Uithoorn	I	39.000	60.000	160.164	19.500	19.500	19.500	19.500
Buurt inkomsten derden	I	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Programma's via Bijdrage		27.213.613	356.548	402.128	-189.444	-67.444	-67.444	-
Totaal Programma's via Maatwerk en facturen		278.000	847.536	1.986.728	541.883	508.883	508.883	508.883
Totaal Programma's via Reserve		0	243.904	87.918	0	0	0	0
Totaal Programma's via Derden		50.000	90.000	56.594	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
Investerings								
1. Aanschaf Computerapparatuur	U			-232.000				
2. Aanschaf Netwerkapparatuur	U			-80.000				
3. Aanschaf Serverapparatuur	U			-180.000				
4. Aanschaf Randapparatuur	U			-55.000				
5. Aanschaf Telefoons	U			-20.000				
Totaal Investerings			0	-567.000				
Mutatie Reserves en voorzieningen								
Toevoeging aan reserve bedrijfsvoering (studiekosten)	I			137.500	0	0	0	0
Onttrekking uit de reserve Bedrijfsvoering	U		-243.904	-87.918	0	0	0	0
Onttrekking uit de reserve Burger (Tozo)	U			-385.601				
Toevoeging aan reserve Burger (Tozo)	I			637.950				
Naar Balans Reserves en voorzieningen			-243.904	301.931	0	0	0	0

Bijlage 2 Overzicht van baten en lasten

De kosten van overhead maken nadrukkelijk onderdeel uit van de controle door de accountant. Dit betekent dat deze kosten conform het voorgeschreven model van de lasten en de baten transparant in beeld gebracht moeten worden, zowel qua werkelijkheid als begroting. In de primitieve begroting 2020 was dit nog niet zodanig verwerkt.

Baten en lasten Bedragen x € 1.000	begrotingsjaar			1e begrotings-wijziging 2020			2e begrotings-wijziging 2020			begrotingsjaar		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
<i>Lasten en baten</i>												
<i>Lasten</i>												
Stafbureau*			0	1.362	190	1.552	133	-265	-133	1.494	-75	1.419
Bedrijfsvoering	15.375	-64	15.311	-276	-387	-663	-108	41	-68	14.991	-410	14.581
Burger	5.334	-4.618	716	-207	-22	-230	1.972	-1.719	252	7.098	-6.359	739
Buurt	6.833	-6.068	765	171	-324	-152	449	-449	0	7.454	-6.841	613
Subtotaal Programma's	27.542	-10.749	16.793	1.049	-543	506	2.445	-2.393	52	31.036	-13.685	17.351
<i>Omschrijving algemene dekkingsmiddelen</i>												
Lokale heffingen												
Algemene uitkeringen												
Dividend												
Saldo financieringsfunctie												
Overige alg. dekkingsmiddelen												
Subtotaal alg. dekkingsmiddelen												
<i>Taakvelden en VPB</i>												
Overhead Staf			0		-1.552	-1.552		133	133	0	-1.419	-1.419
Overhead Bedrijfsvoering		-15.311	-15.311		419	419		-20	-20	0	-14.913	-14.913
Overhead Burger		-716	-716		230	230		0	0	0	-487	-487
Overhead Buurt		-765	-765		152	152		0	0	0	-613	-613
Vennootschapsbelasting			0		0	0		0	0	0		0
Subtotaal overhead en VPB		-16.793	-16.793	0	-751	-751		112	112		-17.432	-17.432
Saldo van baten en lasten	27.542	-27.542	0	1.049	-1.294	-245	2.445	-2.281	164	31.036	-31.117	-80
<i>Toevoegingen en onttrekkingen reserves</i>												
Stafbureau												
Bedrijfsvoering				244		244	88		88	332		332
Burger							386	-638	-252	386	-638	-252
Buurt												
Algemene Dekkingsmiddelen												
Subtotaal reserves		0	0	244		244	474	-638	-164	718	-638	80
Geraamd resultaat	27.542	-27.542	0	1.294	-1.294	0	2.919	-2.919	0	31.755	-31.755	0

Bijlage 3 bijdragen van de DUO-gemeenten

Bijdrage per DUO-gemeente op basis van de nieuwe verdeelsystematiek x € 1000	Primitieve Begroting 2020	Effect gewijzigde verdeel-systematiek (Notitie en besluit verdeel-systematiek)	Gewijzigde Begroting 2020 (Basis en Besluit Notitie Nieuwe Verdeel-systematiek)	Structurele doorwerking Slotwijziging 2019, CAO exclusief applicatie-beheer en bezwarencom.	Gewijzigde Begroting 2020 inclusief structurele doorwerking vanuit 2019	1e Begrotingswijziging 2020	2e Begrotingswijziging 2020	Gewijzigde Begroting 2020 inclusief begrotingswijzigingen
Diemen								
Staf	0	-324	-324	-143	-467	-6	-72	-544
Bedrijfsvoering	-5.142	-273	-5.415	37	-5.379	-1	88	-5.292
Maatwerk	-70	70					-43	-43
Compensatie Ouder-Amstel		-38	-38		-38		0	-38
Totaal Diemen	-5.212	-565	-5.777	-106	-5.883	-6	-27	-5.916
Ouder-Amstel								
Staf		-223	-223	-98	-321	-4	-50	-375
Bedrijfsvoering	-3.642	-84	-3.726	25	-3.701	-1	61	-3.641
Burger	-1.893	105	-1.788	-32	-1.820	1	-109	-1.927
Buurt	-2.174	93	-2.081	-24	-2.105	-52	-45	-2.203
Maatwerk	-115	-111	-226	-162	-388	0	-666	-1.054
Compensatie		75	75		75			75
Totaal Ouder Amstel	-7.824	-145	-7.969	-291	-8.260	-56	-809	-9.125
Uithoorn								
Staf		-326	-326	-143	-469	-6	-72	-547
Bedrijfsvoering	-6.359	918	-5.441	37	-5.404	-1	88	-5.316
Burger	-3.384	186	-3.198	-56	-3.254	3	-194	-3.446
Buurt	-4.620	198	-4.422	-52	-4.474	-111	-97	-4.682
Maatwerk totaal Uithoorn	-205	-228	-433	-60	-493	0	-1.278	-1.771
Compensatie Ouder-Amstel	0	-38	-38	0	-38	0	0	-38
Totaal Uithoorn	-14.568	710	-13.857	-274	-14.132	-115	-1.553	-15.800
Derden en reserve								
Maatwerk	-140	0	-140	0	-140	0	-57	-197
Vanuit de reserve					-244		-474	-718
Maatwerk derden	-140	0	-140	0	-140	0	-530	-914
Totaal bijdragen en maatwerk	-27.744	0	-27.743	-671	-28.415	-177	-2.920	-31.755

Primitief 2020 volgens vastgestelde begroting 2020

Applicatiebeheer Diemen

Ondersteuning Bezwarencommissie OA

Inkomsten Staf niet meegenomen

-27.542 Vastgesteld door Bestuur Duo+ op 8 juli 2019

-70 In de 3e begrotingswijziging 2019 is dit bedrag opgevoerd. Om de effecten van de verdeelsystematiek in 2020 goed te kunnen berekenen is dit bedrag meegenomen bij de primitieve begroting, 2020.

-42 In de 3e begrotingswijziging 2019 is dit bedrag opgevoerd. Om de effecten van de verdeelsystematiek in 2020 goed te kunnen berekenen is dit bedrag meegenomen bij de primitieve begroting, 2020.

-90 Het saldo van de Staf werd in de primitieve begroting doorbelast aan de programma's, hier stond zowel de lasten € 90 K op als baten, per saldo nul en niet zichtbaar. In de nieuwe verdeelsystematiek wordt niet meer doorbelast naar de programma's en wordt het totaal van de lasten en baten zichtbaar opgenomen in de begroting onder de Staf en afzonderlijk doorbelast aan de DUO-gemeenten.

-27.744

Bijlage 4 Overzicht Reserves en Voorzieningen

Stand van de reserves en Voorzieningen	Begin Stand per 1/1 2020	Rekeningsresultaat 2019	Stand na verwerking Rekeningsresultaat	Toevoeging in 2020	Onttrekking in 2020	Totaal per 31/12/2020
Voorziening frictiekosten	65.000		65.000	60.000	125.000	0
Voorziening frictiekosten	65.000		65.000	60.000	125.000	0
Reserve Bedrijfsvoering	853.984	-169.000	684.984	137.500	331.822	490.662
- Staf			0			0
- Slimmer Verbinden	638.984	-40.000	598.984		331.822	267.162
- Overige	0		0	137.500		137.500
- Egalisatie Reserve I&A	215.000	-129.000	86.000			86.000
Reserve Buurt/Burger	0	-29.551	0	637.950	385.601	252.349
- Corona (TOZO-regeling)	0		0	637.950	385.601	252.349
- Terugbetaling door DUO-gemeenten (nota's)	0	-29.551	0			0
Rekening resultaat 2019	-198.551	198.551	0	0	0	0
Rekening resultaat 2019	-198.551	198.551	0			0
Totaal mutaties	720.433	0	749.984	835.450	842.423	743.011

Bijlage 5 Kosten Corona

Afdeling/team	Werkzaamheden	tot 1-8-2020	prognose 2020	Opvangen binnen DuO+		TOZO	t.l.v. Gemeenten Bijdrage			Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn
				Exploitatie	Investerings		Bijdrage	Maatwerk	Totaal			
Staf	inhuur	16.460	20.000	20.000								
Totaal Staf		16.460	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering i en a ID	investering	32.000	32.000	32.000								
	Thuiswerk-omgeving	76.000	181.000				181.000	181.000	66.593	47.529	66.878	
	luchtfoto's Licenties materialen (bijv. desinfectie)	18.604	20.000	20.000								
Totaal Bedrijfsvoering		126.604	233.000	20.000	32.000	0	181.000	0	181.000	66.593	47.529	66.878
Burger KCC	inhuur klantcontact-centrum	20.000	25.000				25.000	25.000	0	8.967	16.033	
Totaal Burger		20.000	25.000	0	0	0	25.000	0	25.000	0	8.967	16.033
Buurt Dagelijks onderhoud VTH	inhuur	34.820										
	eigen uren overwerk	38.755	75.000				75.000	75.000	0	23.995	51.005	
	inhuur eigen uren	75.000	100.000	40.000			50.000	50.000	0	65.997	34.003	
Totaal Buurt		182.095	215.000	40.000	0	0	125.000	50.000	175.000	0	89.992	85.008
TOTAAL CORONA EXCL. TOZO		345.159	493.000	80.000	32.000	0	331.000	50.000	381.000	66.593	146.488	167.919
Sociaal domein	eigen uren TOZO	73.270										
	inhuur 2020 reservering 2021	148.000	385.600			385.600	385.600	385.600				
TOTAAL TOZO		221.270	385.600	0	0	637.950	0	637.950	0	223.350	414.600	
TOTAAL INCL TOZO		566.429	878.600	80.000	32.000	637.950	331.000	687.950	1.018.950	66.593	369.838	582.519