

Tweede voortgangsrapportage 2020

06-05-2021



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 Tango</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 Tango".	€ 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

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.	€ 80.000
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.	€ 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