

INTERNE MEMO

Bestemd voor : Gemeenteraad
 Van : E. Boog en L. Scholten
 Betreft : Financiële vertaling van actuele Duo+ voorstellen
 Datum : 1 september 2016

Inleiding

In de voortgangsrapportage (september 2016) geeft het DB van Duo+ aan welke knelpunten er zijn, wat er inmiddels ondernomen is om die knelpunten aan te pakken en welk perspectief op de middellange termijn te verwachten is, om hiermee de bestuurlijke ambities voor Duo+ te realiseren.

De (financiële) effecten van de voortgangsrapportage zijn uitgewerkt in een begrotingswijziging 2016 Duo+ en de Begroting 2017-2020 Duo+. Duidelijk is dat naast de noodzakelijke beheersmaatregelen de begrotingen van Duo+ moeten worden aangepast aan een reëel uitgavenniveau voor Duo+ en de gemeentelijke bijdragen hieraan moeten worden aangepast. De gemeenteraden van de afzonderlijke gemeenten worden in de gelegenheid gesteld hierover een zienswijze te formuleren.

In dit memo vindt u een inventarisatie van de financiële gevolgen en risico's voor Diemen, vooruitlopend op de definitieve raadsvoordracht.

Financiële gevolgen

In de voortgangsrapportage zijn in bijlagen 2 en de 3 samenvattende tabellen opgenomen t.a.v. de concept gewijzigde begroting Duo+ 2016 en de concept begroting Duo+ 2017-2010. Vervolgens is dit in bijlage 4 vertaald in een nieuwe bijdrage per gemeente. Voor Diemen is dit:

Nieuwe bijdrage volgens voortgangsnotitie Bedragen in €	2016 na wijziging	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Diemen							
Bedrijfsvoering	4.930.000	4.800.000	4.710.000	4.540.000	4.490.000	4.431.000	4.375.000
Bedrijfsvoering - projectkosten ICT	805.000	0	0	0	0	0	0
Burger		0	0	0	0	0	0
Buurt		0	0	0	0	0	0
Totaal Diemen	5.735.000	4.800.000	4.710.000	4.540.000	4.490.000	4.431.000	4.375.000

Uit de voortgangsrapportage is af te leiden dat alleen in 2017 en 2018 nog incidentele kosten begroot zijn (zie overzicht 'Aanpak knelpunten personeel (incidenteel)'). Vanaf 2019 zijn er geen indicentele kosten meer begroot en wordt het efficiencyverschil zichtbaar. Bij de bepaling van de structurele kosten is het jaar 2017 als uitgangspunt genomen. Het structurele effect is bepaald op € 170.000 per jaar.

In de begroting 2017 is, op voorhand, rekening gehouden met de hogere bijdrage aan Duo+. In eerste instantie zijn alle dekkingmiddelen ingezet die gerelateerd zijn aan de meerkosten. Uiteindelijk zijn de

structurele meerkosten ten laste van de algemene middelen (begrotingsaldo) gebracht en de incidentele meerkosten ten laste van de algemene reserve.

Dekkingsmiddelen

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de ingezette dekkingsmiddelen en de verwerkte meerkosten.

Opgenomen in Begroting 2016 Bedragen in €	2016 na wijziging	2017	2018	2019	2020 *
Structureel	4.050.000	4.050.000	4.050.000	4.050.000	4.050.000
Incidenteel	375.000				
Opgenomen in Begroting 2016	4.425.000	4.050.000	4.050.000	4.050.000	4.050.000
<i>Dekking verwerkt in Begroting 2017</i>					
Nog over te hevelen budgetten	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Dekking vanuit sociaal domein	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Dekking vanuit groei Diemen - stelpost bedrijfsvoeringskosten #		50.000	75.000	75.000	75.000
Overige dekking		40.000	40.000	40.000	40.000
Structureel t.l.v. begrotingsaldo		170.000	170.000	170.000	170.000
Incidenteel t.l.v. Algemene Reserve		285.000	170.000		
Structurele dekking nog te verwerken in 4de kwartaalbrief 2016 (t.l.v. rekeningsaldo 2016)	170.000				
Totaal na dekkingsvoorstellen	4.800.000	4.800.000	4.710.000	4.540.000	4.540.000
Incidenteel nog te dekken NB verwerkt in begroting 2017	935.000	0	0	0	0
<i>Incidentele meerkosten totaal</i>		<i>1.390.000</i>			

Voorstel is de finale verwerking van de meerkosten te bespreken bij de behandeling van de Diemense begroting 2017. De wijze van dekking heeft direct gevolgen voor het meerjarenperspectief uit de begroting en de inzet van de Algemene Reserve.

De budgetwijzigingen voor het begrotingsjaar 2016 worden meegenomen in de 4^{de} kwartaalbrief 2016.

Risico's

Met het toekennen van deze extra bijdrage blijven onderstaande risico's bestaan. Deze risico zijn ook als dusdanig opgenomen in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van de begroting 2017. Onderstaand risico's zijn benoemd:

1. *Duo+ (frictiekosten personeel)*

Nadere omschrijving risico:

Het hoge ziekteverzuim en de vervangende inhuurkosten voor het grote aantal vacatures heeft zich al in forse mate voorgedaan (zie Voortgangsrapportage Duo+). Ondanks de ingezette beheersmaatregelen blijft dit risico bestaan.

Het behalen van het efficiencyvoordeel kan voornamelijk behaald worden bij de uitvoerende administratieve functies. Dit houdt in dat, op termijn, de medewerkers die nu deze functies uitvoeren moeten doorgroeien binnen de Duo+ of gemeentelijke organisaties. In het slechtste geval zijn er op termijn middelen nodig om deze mobiliteitsplannen te bekostigen.

Beheersmaatregelen:

De control op de salaris- en inhuurkosten is verscherpt en daar zijn nieuwe procedures voor opgesteld. De teamplannen zijn inmiddels gereed zodat er actiever werving van nieuwe medewerkers kan plaatsvinden.

Geschat risicobedrag: € 500.000
Kans op voordoen: Gemiddeld

2. Duo+ (uitvoering programmaplan)

Nadere omschrijving risico:

Een deel van het risico is inzichtelijk gemaakt in de Voortgangsrapportage Duo+ (september 2016) en de Begroting 2017 van Duo+. Beide risico's hebben zich in forse mate voorgedaan. In de begroting 2017 is de structurele bijdrage verhoogd en zijn in de jaren 2017 en 2018 onttrekkingen uit de algemene reserve opgenomen om de incidentele risico's te bekostigen. Een deel van het risico is inzichtelijk gemaakt in de Voortgangsrapportage Duo+ (september 2016) en de Begroting 2017 van Duo+. Beide risico's hebben zich in forse mate voorgedaan. In de begroting 2017 is de structurele bijdrage verhoogd en zijn in de jaren 2017 en 2018 onttrekkingen uit de algemene reserve opgenomen om de incidentele risico's te bekostigen. In de voortgangsrapportage en begroting blijven nog steeds risico's benoemd. Een belangrijk risico is de uitvoering van het programmaplan 'Slimmer Verbinden'. Bij de uitvoering kunnen zich nog diverse risico's voordoen. In de extra bijdrage voortvloeiend uit de voortgangsrapportage en de begroting 2017 is geen rekening gehouden met de mogelijke kosten voor de inhuur van projectbegeleiding of expertise. Uitgangspunt is uiteraard deze kosten zo beperkt mogelijk te houden door met name de kosten voor projectbegeleiding zoveel mogelijk op te vangen door de inzet van medewerkers van Duo+ en/of de moederorganisaties. Met de ICT-kosten, zoals de aanschaf van hard- en software en het onderhoud, is wel rekening gehouden.

Daarnaast geldt dat temporisering een negatief effect heeft op de verwachte efficiencyvoordelen. Het continueren van de huidige situatie kan leiden tot hogere kosten dan begroot. De mate van harmonisatie blijkt een punt van aandacht bij de implementatie van de diverse projecten. De moederorganisaties hebben verschillende organisatiestructuren die allemaal optimaal bediend willen worden. Daarnaast verlangt iedere moederorganisatie hetzelfde kwaliteitsniveau als voorheen en moet er ruimte zijn voor de 'couleur locale'. Voorgaande argumenten kunnen snel leiden tot meerkosten. De meerkosten van bovengenoemde risico's hebben grotendeels een incidenteel karakter.

Beheersmaatregelen

Door een projectmatige aanpak (zie programmaplan 'Slimmer Verbinden') kan gestuurd worden op prioriteiten en resultaten. Bovendien hebben de verschillende gremia een duidelijke plaats in de besluitvorming en worden de projecten toegewezen aan opdrachtgevers. De projectplannen mogen maximaal een doorlooptijd van drie maanden hebben zodat constant kan worden gemonitord of de resultaten voldoen aan de vraag.

Geschat risicobedrag: € 500.000
Kans op voordoen: Hoog