

Technische vragen van GroenLinks (d.d. 13 september 2016)

Vragen:

Het betreft de tabel in de 'Voortgangsrapportage DUO+' op bladzijde 11. Hier staat voor DUO+ een overzicht van het verwachte efficiencyvoordeel van 2018 t/m 2025. De bedoeling van onze vraag is om duidelijkheid te krijgen hoe we de tabel moeten begrijpen en te snappen wat we er verder mee kunnen.

Als voorbeeld kijken we naar het jaar 2019. We denken dat de tabel zo is bedoeld:

In 2019 zijn de geraamde efficiencyvoordelen begroot op 176.575 € volgens de recentelijk bijgestelde inzichten zoals beschreven in de Voortgangsrapportage.

Oorspronkelijk is er in 2015 uitgegaan van een efficiencyvoordeel van 400.000 €.

Omdat dit bedrag al is ingeboekt (we vermoeden bij de drie gemeenten, al of niet via de jaarlijkse afrekening), moeten de drie gemeenten rekening houden met een aanpassing van hun meerjarenbegroting voor 2019 van in totaal 263.425 €.

Volgens deze redenering zal pas met ingang van 2024 het al ingeboekte efficiencyvoordeel lager zijn dan het nu geprognoseerde efficiencyvoordeel.

- 1. Komt de 400.0000 € uit de begroting van 2016 (dus de meerjarenbegroting daarin van 2017 en verder)?*
- 2. Hebben we de bedoeling van de tabel zo juist gezien?*
- 3. Kan deze tabel ook worden opgesteld voor Diemen alleen?
Toelichting: Hoewel de tabel uiteraard met de nodige slagen om de arm worden gehanteerd, is het voor Diemen afzonderlijk onduidelijk wat de uitkomsten zij*

Intussen is de begroting van Diemen voor 2017 gepubliceerd, evenals de meerjarenbegroting van Diemen voor 2018 - 2020. Zijn hier de tegenvallende efficiencyvoordelen in verwerkt, of gaan het daar nog om de oorspronkelijke efficiencyvoordelen (De '400.000' in plaats van de 1176.575? (We zijn nog niet aan het bestuderen van de begroting toegekomen. Als het antwoord daar in staat, dan kan daar naar worden verwezen.)

- 4. In het Interne MEMO van 1 september staan de nieuwe kosten volgens de meerjarenbegroting. Zijn hier de verwachte efficiencyvoordelen al voor Diemen opgenomen?*

Antwoord

Gezien uw vraagstelling lijkt uw redenering te kloppen en heeft u de tabel goed gelezen. Ter verduidelijking is een toelichting gegeven op de berekening van het efficiencyvoordeel en de verwerking van de bijdrage in de Diemense begroting.

Berekeningen efficiencyvoordeel

In de tabel in de Voortgangsrapportage Duo+ wordt gesproken van een ingeboekt voordeel van € 440.000. Dit is het verschil tussen de begroting 2018 en 2019. Vanaf 2019 zou er drie jaar lang een voordeel van 2% behaald worden. 2% van € 22.375.000 is € 440.000.

In de jaren 2019, 2020 en 2021 zou dit verwachte voordeel oplopen tot € 1.320.000 (3 x € 440.000).

Totaal DUO+ Bedragen in €	2016	2017	2018	2019
Structurele lasten	-22.375.000	-22.375.000	-22.375.000	-21.935.000
Structurele baten	22.375.000	22.375.000	22.375.000	21.935.000
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Saldo structureel	0	0	0	0
Incidentele lasten	-935.000	0	0	0
Incidentele baten	935.000	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Saldo incidenteel	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Bron Begroting 2016 – 2019 Duo+ (pagina 8)

In de tabel van de voortgangsrapportage wordt in het jaar 2024 een totaal voordeel van € 1.848.422 verwacht.

- *Efficiencyvoordeel Diemen*

Het is lastig om dit voordeel specifiek voor Diemen te berekenen. Omdat Diemen alleen in de bedrijfsvoering participeert zullen wij alleen ‘meedelen’ in de efficiencyvoordelen die binnen bedrijfsvoering behaald worden. Grofweg, delen wij in ongeveer 35% van de kosten (en dus ook) de voordelen mee.

Volgens de begroting 2016 van Duo+ bedraagt in 2019 het voordeel voor Diemen € 80.000 (€ 4.065.000 -/- € 3.985.000) en zal dit uiteindelijk oplopen tot 3 x € 80.000 zijnde € 240.000.

Bijdrage Bedragen in €	2016	2017	2018	2019
Diemen				
Bedrijfsvoering	4.065.000	4.065.000	4.065.000	3.985.000
Bedrijfsvoering - projectkosten ICT	375.000	0	0	0
Burger	0	0	0	0
Buurt	0	0	0	0
Totaal Diemen	4.440.000	4.065.000	4.065.000	3.985.000

Bron Begroting 2016 – 2019 Duo+ (pagina 8)

Op basis van de tabel in de voortgangsrapportage wordt in 2024 op bedrijfsvoering een voordeel verwacht van € 827.489. Dat zou voor Diemen een voordeel van € 290.000 (35%) betekenen.

Verwerking bijdrage aan Duo+ in de begroting van Diemen

Een apart aspect is de verwerking van de bijdrage aan Duo+ in de begroting van Diemen. In de begroting 2016 tot en met 2019 is in de ramingen voor de bijdrage aan Duo+ nog geen efficiencyvoordeel ingeboekt. Er is voor de jaren 2016 tot en met 2019 een bijdrage van € 4,1 miljoen geraamd.

In de begroting 2017 is rekening gehouden met de hogere bijdrage. Omdat in 2019 het eerste jaar is dat er geen incidentele kosten meer zijn begroot is de raming in het meerjarenperspectief gefixeerd op de verwachte bijdrage 2019. Ook in de begroting 2017 zijn de verwachte voordelen in de jaren 2020 en 2021 nog niet ingeboekt. Op pagina 29 wordt de toelichting gegeven op de dekking van de kosten in 2017. In de raadsvoordracht behorende bij de Voortgangsrapportage Duo+ is de dekking over de periode 2016 tot en met 2020 opgenomen.

Toelichting wat mag het kosten

Duo+

Uit de Begroting 2017 van Duo+ blijkt dat de voorspelde dip daadwerkelijk heeft plaatsgevonden en dat extra structurele en incidentele middelen noodzakelijk zijn. Belangrijkste oorzaken hiervan zijn de hoge kosten van inhuur als gevolg van het hoge ziekteverzuim en specialistische kennis. Verwachting is dat deze kosten op termijn (2019) aflopen.

In 2017 is een bijdrage van € 4.800.000 opgenomen. De oorspronkelijke bijdrage was € 4.050.000. Voor de hogere bijdrage van € 750.000 in 2017 zijn onderstaande dekkingsmiddelen ingezet:

Duo+		
Nog over te hevelen budgetten	Onderhoudscontracten en licenties	€ 140.000
Groei van Diemen	Inzet stelpost bedrijfsvoering	€ 50.000
Overige aframingen bedrijfsvoeringsbudgetten		€ 40.000
Ten laste van sociaal domein	ICT aanpassingen en functioneel beheer ten behoeve van sociaal domein	€ 65.000
Ten laste van algemene reserve	Incidentele inhuur vervanging / specialisten	€ 285.000
Aanwezige dekking		€ 580.000

Het restant € 170.000 (€ 750.000 -/- € 580.000) is structureel ten laste van de algemene middelen gebracht.