

Onderwerp: **Jaarstukken 2018, Tweede wijziging begroting 2019 en Begroting 2020 Duo+ (zienswijze)**

Datum: 10 mei 2019

Steller: K. Deutekom

Portefeuillehouder: E. Boog

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

In de jaarstukken 2018 legt het bestuur van Duo+ verantwoording af over het gevoerde beleid en de daarmee verbonden financiën. Totaal heeft Duo+ in 2018 een rekeningoverschot van € 197.000. Diemen participeert alleen in de samenwerking op het gebied van Bedrijfsvoering. Bedrijfsvoering sluit met een tekort van € 111.000. Dit is verrekend met de Reserve Bedrijfsvoering van Duo+ zelf.

De Tweede wijziging begroting 2019 zijn de laatste budgetaanpassingen doorgevoerd als gevolg van het herijkingsproces om de begroting reëel sluitend te maken. Voor Diemen resulteert dit in een structurele verhoging van de bijdrage van € 7.695.

Doelstelling van het herijkingsproces was een reëel sluitende begroting voor te leggen. De nu voorliggende begroting 2020 voldoet aan die eisen. De totstandkoming van een nieuwe verdeelsystematiek blijkt complexer dan voorzien. Bovendien leidt de aanpassing tot grote financiële verschuivingen tussen de onderlinge gemeenten. De toezichthouder verwacht dat er vóór 15 juli een begroting is ingediend. Het toezicht spitst zich meer op de uitgavenkant dan op de wijze van verdeling van de kosten. Daarom is gekozen de begroting 2020 wel alvast ter besluitvorming voor te leggen. De nieuwe verdeelsystematiek wordt te zijner tijd middels een begrotingswijziging aangeboden.

Toelichting

Inhoud van het voorstel

• **Jaarstukken 2018 Duo+**

In 2018 is Duo+ in zijn volgende fase van ontwikkeling gekomen waarbij de basis verder op orde gebracht is. Door de middelen die verkregen zijn voor het terugdringen van het ziekteverzuim is dit teruggebracht tot een normaal ziekteverzuimpercentage. Dit is ten opzichte van het voorgaande jaar een belangrijke stap geweest binnen Duo+.

Onderstaand in het kort een opsomming van de belangrijkste zaken die gerealiseerd zijn in 2018:

➤ *Management*

In 2018 is een volgende stap gezet in de ontwikkeling van de aansturing van Duo+. Het aantal afdelingshoofden is teruggebracht van drie naar twee afdelingshoofden.

➤ *Cultuur*

Door en voor de medewerkers van Duo+ is een ontmoetingsdag opgezet in 2018 en uitgevoerd in 2019 waarbij alle DUO-gemeenten betrokken zijn.

➤ *Informatiebeveiliging*

Om de informatieveiligheid goed te kunnen positioneren in de Duo+ organisatie zijn door de gehele organisatie heen opleidingsdagen georganiseerd om op deze wijze de bewustwording rond privacy en informatiebeveiliging te bevorderen.

➤ *Basisapplicaties*

De basisapplicaties zijn dit jaar verder geoptimaliseerd nadat deze in 2017 waren geïmplementeerd. Hiermee is een volgende stap gemaakt met het verder optimaliseren en harmoniseren van de processen.

- *P&C-producten, VIC-team en accountantscontroles*
De P&C-producten zijn geleverd en daarnaast zijn er wederom vier zeer intensieve accountantscontroles afgewikkeld. Vanuit de bestaande formatie van het team Financiën is een VIC-team gevormd. Het team Verbijzonderde Interne Controle vervult een belangrijke toetsende rol ter voorbereiding op de accountantscontrole.
- *Dienstverleningsovereenkomsten*
De dienstverleningsovereenkomsten zijn verder ontwikkeld in 2018 waarmee deze steeds meer een goede basis vormen om vanuit opdrachtgever en opdrachtnemer tot goede afspraken te komen over de uit te voeren werkzaamheden en de kwaliteit hiervan.
- *Slimmer Verbinden*
In 2018 lag de nadruk op het harmoniseren en uitfaseren van de kleinere softwarepakketten en het harmoniseren van de werkplekken waardoor locatieonafhankelijk werken voor iedereen mogelijk werd. Het aantal van circa 930 applicaties is teruggebracht naar circa 270, wat de beheerlast aanzienlijk heeft teruggebracht. Ook alle 700 werkplekken zijn inmiddels nagenoeg geharmoniseerd en gemoderniseerd. De verdere afronding van het project zal in 2019 plaatsvinden.

- **Tweede wijziging begroting 2019 Duo+**

In maart van dit jaar is aan het bestuur van Duo+ de 'Notitie reëel sluitende meerjarenbegroting voorgelegd'. Het Bestuur van Duo+ heeft op grond daarvan de opdracht gegeven de primitieve begroting 2020-2023 op te stellen en de begroting 2019 van Duo+ met terugwerkende kracht aan te passen. In deze 2^e begrotingswijziging van 2019 is deze financieel uitgewerkt naar de programma's. Daarnaast is de bestemming vanuit de jaarrekening 2018 meegenomen in deze wijziging.

- **Begroting 2020 Duo+**

Naar aanleiding van het herijkingsproces is in de begroting 2020 alles verwerkt wat nodig is om tot een realistische structureel sluitende meerjarenbegroting te komen. Dit is nodig om Duo+ een goede basis te geven voor de toekomst mede in relatie tot de verder op te stellen dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Daarnaast is dit ook in lijn met de afspraken die gemaakt zijn met de Provincie.

Noodzakelijke budgetten in relatie tot de bedrijfsvoering

Om de bedrijfsvoering op alle onderdelen door te kunnen laten lopen is een aantal budgetten noodzakelijk namelijk:

- **Opleidingsbudget**
Er wordt uitgegaan van het beschikbare budget in 2018, een bedrag van € 310.000. Op dit moment wordt een strategisch opleidingsplan uitgewerkt, de eventuele meerkosten daarvan leggen we via een afzonderlijke rapportage voor.
- **Organisatie- en teamontwikkeling**
Binnen de begroting Duo+ is een budget noodzakelijk voor ontwikkeling en activiteiten op organisatie-, afdelings- en teamniveau. Het betreft zowel personeelsgerichte ontwikkeling als activiteiten gericht op het team en de organisatie. De geraamde kosten bedragen € 150.000 structureel.
- **Advies**
Voor de kosten van advies voor specifieke onderwerpen zijn binnen de begroting van Duo+ budgetten opgenomen. Deze kosten ramen we op € 100.000. Dit is conform het gemiddelde van de uitgaven voor de advieskosten over de afgelopen drie jaar.
- **Verzekeringen**
Net als de DUO-gemeenten heeft Duo+ een aansprakelijkheidsverzekering en personeelsverzekering nodig. De kosten van verzekeringen zijn abusievelijk niet opgenomen in de begroting 2018. Deze additionele kosten, die geraamd worden op € 15.000, nemen we op in de begrotingen 2019 en 2020-2023 van Duo+.
- **Bestuurskosten**
Binnen de begroting is geen budget opgenomen voor kosten van vergaderingen en bijeenkomsten van het Directiebestuur, Bestuur en Raadsledenplatform. Voorgesteld wordt om deze kosten op basis van gastheerschap of door afzonderlijke facturen door de DUO-gemeenten te laten betalen.

Taakstelling

De financiële taakstelling in de huidige vorm wordt niet langer opgenomen in de begroting van Duo+. In plaats daarvan stellen we op voorhand voor om structureel een bezuiniging op te nemen van € 250.000 in de begroting 2020 en volgende jaren. Deze bezuiniging is als volgt opgebouwd:

1. Programmamanager Slimmer Verbinden	€ 110.000
2. Besparing reiskosten	€ 50.000
3. Inkomsten uit detachering van een Stafmedewerker	€ 90.000
Totaal	€ 250.000

Toelichting

1. Vanaf 2020 wordt de functie Programmamanager Slimmer Verbinden niet langer opgenomen in de formatie.
2. Bij het opstellen van de begroting 2020 e.v. zijn deze kosten aan de hand van de werkelijke cijfers begroot. Aan Duo+ is de opdracht gegeven om de geconstateerde onduidelijkheden in de uitvoering van vigerende beleidsregels rondom reiskosten op te lossen. Door wegvallen van dubbelingen wordt een structurele besparing van € 50.000 als reëel ingeschat.
3. Binnen het programma Staf zijn de salariskosten opgenomen van een medewerker die gedetacheerd is. Deze medewerker gaat in 2022 met pensioen waardoor de functie structureel uit de formatie gehaald wordt. Op dit moment ontvangt Duo+ inkomsten uit detachering, deze opbrengsten worden in de begroting 2020 opgenomen.

Vervolgproces

In 2019 is een proces gestart om in samenwerking met de DUO-gemeenten vanuit onderbouwde en reële efficiencyvoordelen te komen tot aanvullende besparingsvoorstellen. Voorstellen die leiden tot een bezuiniging in het begrotingsjaar 2020 worden meegenomen in de 1e begrotingswijziging 2020 van Duo+.

Mogelijk besparingen op de korte tot middellange termijn zijn te vinden op bijvoorbeeld de volgende terreinen:

- o Centralisatie van het functioneel beheer;
- o Doorontwikkeling van het assetmanagement;
- o Voorstel voor de realisatie 1 gemeentewerf;
- o Besparing formatie Burgerzaken n.a.v. verdubbeling geldigheidsduur reisdocumenten;
- o Besparing formatie uitvoering WABO taken als gevolg van Wet private kwaliteitsborging;
- o Procesharmonisatie in zijn algemeenheid;
- o Verdere applicatierationalisatie;
- o Doorontwikkeling (Verbijzonderde) Interne Controle;
- o Digitalisering (administratie, burgerzaken, dienstverlening);
- o In- en uitbesteding in het fysieke domein.

Naast de bovenstaande efficiencyvoordelen zijn er door de samenwerking binnen Duo+ rondom inkoop en aanbesteding mogelijk nog voordelen te behalen binnen de gemandateerde budgetten van de DUO-gemeenten.

Verdeelsystematiek

De totstandkoming van een nieuwe verdeelsystematiek blijkt complexer dan voorzien. Bovendien leidt de aanpassing tot grote financiële verschuivingen tussen de onderlinge gemeenten. De toezichthouder verwacht dat er vóór 15 juli een begroting is ingediend. Het toezicht spitst zich meer op de uitgavenkant dan op de wijze van verdeling van de kosten. Daarom is gekozen de begroting 2020 wel alvast ter besluitvorming voor te leggen. De nieuwe verdeelsystematiek wordt te zijner tijd middels een begrotingswijziging aangeboden.

Gevolgen en risico's

Financieel

- **Jaarstukken 2018 Duo+**

De Jaarrekening 2018 van Duo+ is goedgekeurd door de accountant. De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 197.000 welke veroorzaakt wordt door de afdelingen Buurt en Burger. Het resultaat van de afdeling Bedrijfsvoering is verrekend met de Reserve Bedrijfsvoering van Duo+ zelf. Zodoende is er voor Diemen geen financieel effect.

- **Tweede wijziging begroting 2019 Duo+**

Structureel wordt een extra bijdrage gevraagd van € 7.695. In de begroting 2019 zijn stelposten opgenomen voor een verwachte hogere bijdrage. Voorstel is deze kosten ten laste van deze stelpost te brengen en te verwerken in de 3^{de} kwartaalbrief 2019.

- **Begroting 2020 Duo+**

In de begroting van Diemen zijn de verwachte efficiencyvoordelen nooit ingeboekt. Het al dan niet (deels) terugdraaien van de bezuinigingstaakstelling heeft geen financiële gevolgen.

Voor het aanpassen van de verdeelsleutel en de uitkomsten van de bestuurlijke discussie omtrent de dienstverlening van Duo+ is rekening gehouden door het opnemen van stelposten.

In de begroting 2019 van Diemen houden we rekening met onderstaande bijdrage aan Duo+.

Bijdrage Duo+ Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Regulier bijdrage	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Stelposten:				
- Inhaalslag groei	-300	-300	-300	-300
- extra bijdrage als gevolg groei	0	-75	-150	-225
- mate van dienstverlening	-100	-100	-100	-100
Totaal bijdrage	-5.400	-5.475	-5.550	-5.625

Met name vanuit de verdeelsleutelsystematiek wordt een negatief financieel effect verwacht. Oorzaak daarvan is dat de huidige verdeelsleutel is gebaseerd op historische kosten. Er is geen rekening gehouden met de groei van de gemeenten. Verwachting is dat dit bij de nieuwe verdeelsleutel gecorrigeerd gaat worden en een negatief effect voor Diemen tot gevolg zal hebben.

Wat merkt de burger, een bedrijf of instelling van de te nemen beslissing?

Niet van toepassing.

Opmerkingen over de aanpak / het vervolgproces na de gevraagde beslissing

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2018 Duo+;
2. Tweede wijziging begroting 2019 Duo+;
3. Begroting 2020 Duo+;

Burgemeester en wethouders van Diemen,
de secretaris,
J.D. de Kort

de burgemeester,
E. Boog

Onderwerp:
19-37

**Jaarstukken 2018, Tweede wijziging begroting 2019 en
Begroting 2020 Duo+ (zienswijze)**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 14 mei 2019

Besluit

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2018, de Tweede wijziging begroting 2019 en de Begroting 2020' van Duo+;
2. De uit de Tweede wijziging begroting 2019 van Duo+ voortvloeiende financiële effecten te verwerken in de 3^{de} kwartaalbrief 2019;
3. Geen zienswijze in te dienen op de Jaarstukken 2018, de Tweede wijziging begroting 2019 en de Begroting 2020 van Duo+.

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 20 juni 2019,

De voorzitter,

De griffier,