

Onderwerp: Jaarstukken 2019, Eerste wijziging begroting 2020 en Begroting 2021 Duo+ (zienswijze)

Datum: 8 april 2020

Steller: K. Deutekom

Portefeuillehouder: E. Boog

Relevante achtergrondinformatie

Voorgeschiedenis

In de jaarstukken 2019 legt het bestuur van Duo+ verantwoording af over het gevoerde beleid en de daarmee verbonden financiën. Totaal heeft Duo+ in 2019 een rekeningtekort van € 199.000. Diemen participeert alleen in de samenwerking op het gebied van Bedrijfsvoering en het Stafbureau. Bedrijfsvoering en het Stafbureau sluiten met een tekort van € 207.000. Hiervan kan € 169.000 verrekend worden met de Reserve Bedrijfsvoering van Duo+ zelf. Het restant wordt, volgens de nieuwe verdeelsystematiek, verrekend met de gemeenten (voor Diemen ± € 14.000).

In de Eerste wijziging begroting 2020 staan autonome ontwikkelingen (CAO) en wijzigingen volgend uit eerdere besluitvorming (nieuwe verdeelsystematiek). Deze rapportage bevat geen nieuw beleid. Zoals afgesproken loopt nieuw beleid via de P&C-cycli van de DUO-gemeenten. Indien dit effect heeft voor de begroting van Duo+ wordt dit daarna meegenomen binnen de P&C-cyclus van Duo+.

De conceptbegroting 2021 (inclusief kaders en meerjarenperspectief 2022-2024) is beleidsarm en gebaseerd op de uitgangspunten die vastgesteld zijn in de Kadernota 2021. Verder zijn de mutaties in de 3^e begrotingswijziging 2019 van Duo+ (structureel) 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 op te stellen dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Daarnaast is dit ook in lijn met de afspraken die gemaakt zijn met de Provincie.

Toelichting

Inhoud van het voorstel

• **Jaarstukken 2019 Duo+**

In 2019 is door middel van het uitvoeren van de DVO's uitvoering gegeven aan de taken voor de DUO-gemeenten. Onderstaand in het kort een opsomming van de belangrijkste zaken die gerealiseerd zijn in 2019:

➤ *Notitie reëel sluitende begroting Duo+*

Naar aanleiding van het herijkingsproces is alles in kaart gebracht wat nodig is om tot een realistische structureel sluitende meerjarenbegroting te komen. Dit was nodig om Duo+ een goede basis te geven voor de toekomst mede in relatie tot de DVO's. Daarnaast is dit ook in lijn met de afspraken die gemaakt zijn met de Provincie als financieel toezichthouder.

➤ *Informatieveiligheid en privacy*

Op het gebied van informatieveiligheid en privacy zijn er concrete stappen gezet. De digitale wereld wordt steeds complexer, dat heeft consequenties voor de wijze waarop we als organisatie om moeten gaan met informatieveiligheid en privacy. In 2019 is geïnvesteerd in bewustwording als bodem voor het realiseren en formaliseren van verantwoordelijkheid en eigenaarschap.

➤ *Controle accountants*

In 2019 zijn de interne controles en verbijzonderde interne controles voor de vier DUO-organisaties over het dienstjaar 2018 afgerond. Deze controles waren volledig en van een goede kwaliteit. De accountants van zowel Duo+ als de DUO-gemeenten hebben op de uitkomsten van deze controles gesteund. De jaarrekening controles hebben, in tegenstelling tot voorgaande jaren, niet tot meerwerknota's geleid. De (verbijzonderde) interne controles t.a.v. de jaarrekening 2019 zijn voor een groot deel uitgevoerd door een externe partij. Deze partij is ingehuurd omdat het

controleteam te maken kreeg met leegloop en de arbeidsmarkt in de aanloop naar het in control statement 2021 voor auditors weerbarstig is.

- *Verdeelsystematiek*
Duo+ heeft ondersteund bij het opzetten en doorrekenen van een nieuwe verdeelsystematiek voor de programma's Stafbureau en Bedrijfsvoering. Daarnaast zijn de financiële verordening en de bijdrageverordening aangepast.
- *Salarisapplicatie*
De salarisapplicatie is in 2019 aanbesteed. Op basis van deze aanbesteding is een nieuwe applicatie ingericht door de teams P&O en Financiën dat in 2020 operationeel is.
- *Evaluatie P&C-producten, VIC-team en accountantscontroles*
Op basis van evaluaties is het P&C-proces en de VIC (verbijzonderde interne controle) verbeterd, daarnaast is er een eerste stap gemaakt met het borgen van de controle in de bestaande processen. Dit mede in aanloop naar het in control statement gemeenten 2021.
- *Dienstverleningsovereenkomsten*
De dienstverleningsovereenkomsten zijn verder doorontwikkeld in 2019 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. In 2019 is het proces gestart om het opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap dat vorm krijgt binnen de OGON's te professionaliseren.
- *Slimmer Verbinden*
In 2019 is een aantal projecten afgerond, bijna afgerond en zijn nieuwe ingediend. De nieuwe projecten hebben ook weer een verbindend karakter: de regie-applicatie en het inrichten van processen voor het Sociaal Domein, het inkoop- en contractmanagement, voortzetten van het ontwikkelen van monitorings- en sturingsinformatie en het actualiseren van de websites en vervangen van het Content Management System.

- **Eerste wijziging begroting 2020 Duo+**

In de Eerste wijziging begroting 2020 staan autonome ontwikkelingen en wijzigingen volgend uit eerdere besluitvorming. Deze rapportage bevat geen nieuw beleid. Zoals afgesproken loopt nieuw beleid via de P&C-cycli van de DUO-gemeenten. Indien dit effect heeft voor de begroting van Duo+ wordt dit daarna meegenomen binnen de P&C-cyclus van Duo+.

De volgende onderwerpen zijn opgenomen in deze wijziging.

- Autonome ontwikkelingen
 - CAO-aanpassingen
- Eerdere besluitvorming
 - Structurele doorwerking vanuit de 2e voortgangsrapportage 2019 en 3e begrotingswijziging 2019
 - Nieuwe verdeelsystematiek
 - Verschuiving VIC-team (van Bedrijfsvoeringsteam Financiën naar Stafbureau)
 - Slimmer Verbinden

Naast de financiële effecten wordt bij deze begrotingswijziging voorgesteld de raden kennis te laten nemen van het lidmaatschap van het WSGO.

- **Begroting 2020 Duo+**

De conceptbegroting 2021 (inclusief kaders en meerjarenperspectief 2022-2024) is beleidsarm en gebaseerd op de uitgangspunten die vastgesteld zijn in de Kadernota 2021. Verder zijn de mutaties in de 3^e begrotingswijziging 2019 van Duo+ (structureel) 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 op te stellen dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Daarnaast is dit ook in lijn met de afspraken die gemaakt zijn met de Provincie.

De ontwikkelingen van 2021 en verder zijn in de programma's weergegeven en hebben alleen betrekking op de ontwikkelingen binnen de begroting van Duo+ en niet de maatschappelijke ontwikkelingen binnen de programma's Buurt en Burger. De maatschappelijke ontwikkelingen worden opgenomen in de begrotingen van de DUO-gemeenten zelf.

Zoals ook aangegeven in de kadernota 2021 is er in de conceptbegroting 2021 (inclusief kaders en meerjarenperspectief 2022-2024) geen rekening gehouden met mogelijke specifieke opdrachten voor 2021 vanuit de DUO-gemeenten. Specifieke opdrachten voor 2021 worden pas na vaststelling van de (meerjaren) begrotingen 2021 van de DUO-gemeenten verwerkt in de begroting van Duo+ via de 1^e wijziging van de begroting 2021.

Gevolgen en risico's

Financieel

- **Jaarstukken 2019 Duo+**

De Jaarrekening 2019 van Duo+ is goedgekeurd door de accountant. De jaarrekening sluit met een negatief saldo van € 199.000. Diemen participeert alleen in de samenwerking op het gebied van Bedrijfsvoering en het Stafbureau. Bedrijfsvoering en het Stafbureau sluiten met een tekort van € 207.000. Hiervan kan € 169.000 verrekend worden met de Reserve Bedrijfsvoering van Duo+ zelf. Het restant wordt, volgens de nieuwe verdeelsystematiek, verrekend met de gemeenten (voor Diemen ± € 14.000). Het financiële effect verwerken we in de 2de kwartaalbrief 2020 (€ 14.000 ten laste van verwacht rekeningsaldo 2020)

- **Eerste wijziging begroting 2020 Duo+**

Voor 2020 wordt de totale bijdrage voor Diemen volgens deze wijziging € 5.890.000. Een deel daarvan is incidenteel, € 90.000. Bij de vaststelling van de nieuwe verdeelsystematiek is een driejarige aflopende compensatieregeling voor Ouder-Amstel afgesproken. In 2020 leidt dat tot een verrekening van € 40.000 voor Diemen. Daarnaast is er voor een transitietraject voor het team Personeel en Organisatie € 125.000 gevraagd. Dit moet leiden tot een verbetering van de kwaliteit en een betere aansluiting op de P&O-vragen uit de gemeenten. Voor Diemen is dat een incidentele bijdrage van € 50.000. Beleid is de incidentele kosten te verrekenen via de Algemene Reserve. In de begroting 2020 zijn stelposten opgenomen voor de verwachte hogere bijdrage. Voorstel is de aangepaste bijdrage in de 2^{de} kwartaalbrief 2020 te verwerken in de Diemense begroting. Dit heeft geen gevolg voor het verwachte rekeningsaldo, de opgenomen stelposten zijn toereikend.

- **Begroting 2021 Duo+**

Volgens de begroting 2021 van Duo+ bedraagt de bijdrage van Diemen € 6.120.000. De aangepaste bijdrage verwerken we in de Kadernota 2021 en de Begroting 2021. Dit heeft geen effect voor het resultaat, de hogere bijdrage kan gedekt worden uit de stelposten voor de groei van Diemen en de stelpost loonindexering.

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.

Projectmatig

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2019 Duo+;
2. Eerste wijziging begroting 2020 Duo+;
3. Begroting 2021 Duo+;

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

de burgemeester,
E. Boog

**Onderwerp: Jaarstukken 2019, Eerste wijziging begroting 2020 en
Begroting 2021 Duo+ (zienswijze)**

De gemeenteraad van Diemen in vergadering bijeen,

Gelet op de voordracht van het college d.d. 14 april 2020

Besluit

1. a. Akkoord te gaan met de Jaarstukken 2019 van Duo+ en de gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen;
b. Het financiële effect te verwerken in de 3^{de} kwartaalbrief 2020 (€ 14.000 ten laste van verwacht rekeningsaldo 2020)
2. a. Akkoord te gaan met de Eerste wijziging begroting 2020 van Duo+ en de gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen;
b. Het financiële effect verwerken in de 3^{de} kwartaalbrief 2020 (geen effect voor resultaat, kan ten laste van stelposten groei);
3. a. Akkoord te gaan met de Begroting 2021 van Duo+ en de gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen;
b. Het financiële effect verwerken in de Kadernota 2021 en Begroting 2021 (geen effect voor resultaat, kan ten laste van stelposten groei en CAO-indexering).

Aldus besloten tijdens de gemeenteraadsvergadering van 28 mei 2020,

De voorzitter,

De griffier,