

# Tweede voortgangsrapportage 202



**duc+**

## 6 Financiën

### 6.1 Financieel algemeen

Deze 2<sup>e</sup> voorgangsrapportage is financieel van aard. De financiële wijzigingen zullen voor zover nodig verwerkt worden in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021. In de 1<sup>e</sup> voorgangsrapportage van 2021 is al een aantal financiële mutaties genoemd die meegenomen zullen worden in de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 van Duo+, maar ook uit een nadere inventarisatie en analyse is gebleken dat er nog een aantal mutaties aan toegevoegd moeten worden. Dit betreft ook een fors aantal maatwerk aanvragen die financieel vertaald moeten worden.

#### 6.1.1 Groeibudget (€ 120.000 nadelig - structureel)

De DUO-gemeenten zijn de laatste jaren fors gegroeid. Deze groei heeft Duo+ voorheen binnen de eigen formatie opgevangen, maar sinds 2021 worden de afdelingen Staf en Bedrijfsvoering gecompenseerd voor 30% van de inwonersgroei om zodoende de dienstverlening naar de DUO-gemeenten in stand te houden. Groei binnen de gemeenten leidt namelijk direct tot een toename van de dienstverlening en vooral ondersteuning vanuit Duo+. De compensatie die hiervoor structureel beschikbaar gesteld wordt, wordt aangeduid als Groeibudget. Voor 2021 bedraagt het groeibudget € 120.116.

Voor het doen van uitgaven uit het groeibudget zijn binnen Duo+ nadere richtlijnen opgesteld die ook ter kennis gebracht zijn van het bestuur van Duo+. Zo geldt het groeibudget niet voor de afdeling Buurt en Burger want afspraken over een eventueel benodigde groeibudget binnen deze afdelingen worden gemaakt binnen de betreffende OGON's. Uiteraard wordt het groeibudget indirect wel ingezet voor Buurt en Burger middels ondersteuning vanuit Staf en Bedrijfsvoering. Het groeibudget, dat structureel is, wordt binnen Duo+ ingezet voor personeel, exploitatie-uitgaven en kapitaallasten. Het is geen verkapt adviesbudget. Het wordt ook niet gebruikt van nieuwe vragen vanuit de opdrachtgevers.

De DUO-gemeenten zijn de afgelopen 5 jaar in omvang wel gegroeid. Dat tempo lag niet heel hoog maar zo langzamerhand is het bij Duo+ op onderdelen wel gaan knellen in de ondersteuning van de gemeenten en de verdere dienstverlening. Hierdoor zijn gaten ontstaan en zijn wat werkzaamheden blijven liggen. Het plan is dit jaar nog een inhaalslag op te plegen. Een inventarisatie is reeds gemaakt en in eerste instantie zal ingezet op of snelle en directe oplossingen die veelal incidenteel van aard zijn. In het vervolg hierop zal in 2022 en volgende jaren naar een structurele oplossing gezocht worden in combinatie met de groei van de gemeenten die dan plaats zal vinden.

Het groeibudget € 120.000 zal in 2021 als volgt verdeeld worden:

- € 25.000 uitbreiding formatie in verband met de herschikking van functies en taken om een betere aansluiting te vinden bij de verwachtingen van de opdrachtgevers. Daarnaast is de werkdruk bij het team PenO enorm toegenomen. In het nieuwe model van het team PenO is het de bedoeling dat de PenO-partners de vier MT's gaan bedienen, en de PenO-adviseurs de teamleiders c.q. 'de laag daaronder'. Daarvoor is de beschikbare 1.6 fte te weinig en moet de capaciteit bij PenO structureel uitgebreid worden met 0.33 fte (12 uur per week) met ingang van 1 februari 2021.
- € 45.000 euro incidenteel in 2021 voor het team P&O: dit is ter versterking van de advisering en de P&O partners.
- € 25.000 euro incidenteel in 2021 voor het team JZ: dit is om de stuk die is ontstaan door toename van klachten binnen het team op te vangen.
- € 25.000 euro incidenteel in 2021 voor het team financiën: dit is om de druk weg te nemen bij projecten / vraagstukken die vanuit de DUO-gemeenten op ons afkomen.

#### 6.1.2 Maatwerk

Naast de reguliere taken die via de bijdragen van de DUO-gemeenten vergoed worden is er ook specifiek maatwerk. Dit zijn werkzaamheden waar de afgesproken verdeelsystematiek niet op van toepassing is. Dit omdat het specifiek werk is voor alleen één van de DUO-gemeente en/of dat het werk niet conform de afgesproken verdeelsystematiek te verdelen is. Afgesproken is dat voor deze specifieke taken een afzonderlijk opdrachtformulier gemaakt en ondertekend wordt door zowel de opdrachtgever als de opdrachtnemer. Het voorgaande is mede op basis van het advies van de accountant zo vormgegeven. Onderstaand een inventarisatie van het huidige maatwerk.

Daarnaast brengt het maatwerk veel administratieve lasten met zich mee. Denk hierbij aan de complexiteit van de BTW-vraagstukken, voorcalculatie, de financiële verwerkingen en vastlegging in P&C-documenten, nacalculatie, het opstellen en versturen van de nota's en het opstellen van de dossiers voor de accountantscontrole. Door de forse toename van het aantal maatwerkafspraken en de nadere eisen die gesteld worden door de accountant is extra capaciteit vereist (€ 1.000 per opdracht). Bij de 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage is afgesproken, even als vorig jaar een lumpsum bedrag te hanteren die opdrachtgever en opdrachtnemer met elkaar overeenkomen. Dit voorgaande betekent dat de opdrachtnemer en opdrachtgever er samen verantwoordelijk voor zijn, dat het overeengekomen bedrag gefactureerd wordt en op een juiste wijze wordt meegenomen in de P&C-documenten van zowel Duo+ als de DUO-gemeenten. De rol van Financiën blijft dan beperkt tot het factureren en bij akkoord van de opdracht het verwerken van de begrotingswijziging.

Voor een aantal omvangrijke maatwerkopdrachten is nog geen getekend maatwerkformulier aangeleverd. Dit betekent dat hier geen begrotingswijziging van gemaakt kan worden. Dit vormt een risico bij de rechtmatigheidsverantwoording.

Maatwerk DUO-gemeenten en derden 2021		Programma	Begroting/1e wijziging in €	2e begrotingswijziging in €	Toelichting
-	Administratieve last maatwerk administratie.				Besloten is geen geld beschikbaar te stellen voor het bijhouden, adviseren, registreren. Financiën heeft derhalve geen rol bij het Maatwerk.
<b>Diemen</b>					
1	Bedrijfsvoering Communicatie	Bedrijfsvoering	25.000		Formulier aanwezig
2	Bedrijfsvoering Archief	Bedrijfsvoering	135.000		Formulier aanwezig
3	Bedrijfsvoering HR Advies ivm Organisatieontwikkeling	Bedrijfsvoering		30.000	Formulier aanwezig
<b>Diemen</b>			<b>160.000</b>	<b>30.000</b>	
<b>Ouder-Amstel</b>					
4	Bedrijfsvoering ID Materieel en Personele Facilitair	Bedrijfsvoering	227.000		Formulier aanwezig
5	Bedrijfsvoering Communicatie	Bedrijfsvoering	70.000		Formulier aanwezig
6	Bedrijfsvoering Archief	Bedrijfsvoering	43.500		Formulier aanwezig
7	Burger Basis op orde/transformatie (gemeenschappelijke visie en basis op orde)	Burger		125.545	Formulier aanwezig
8	Burger Contractmanagement (in OA, nog op Maatwerk)	Burger			€ 29.000 naar bijdrage zie 1e begrotingswijziging
9	Burger, oud Werkplan	Burger			€107.610 naar bijdrage zie 1e begrotingswijziging
10	Burger TOZO	Burger		58.200	Formulier aanwezig
11	Burger TONK	Burger		15.600	Formulier aanwezig
12	Burger Heroriëntatie zelfstandigen	Burger		1.690	Formulier aanwezig
13	Burger Uitvoering hersteloperatie kinderopvang	Burger		7.724	Formulier aanwezig
14	Burger Implementatie uitvoering nieuwe wet inburgering 2021	Burger		45.544	Formulier aanwezig
15	Burger Extracapaciteit re-integratie	Burger		20.000	Formulier aanwezig
16	Burger Vroegsignalering	Burger		??	Nog geen formulier
17	Buurt Parkeren	Buurt	60.000		Nog geen formulier
18	Buurt OOV en ruimtelijke ontwikkeling	Buurt	51.200		Nog geen formulier
19	Buurt Juridische advisering	Buurt	51.200		Nog geen formulier
20	Buurt mwk Onderhoud Afval	Buurt	53.400		Nog geen formulier
21	Buurt Surveillant irt Afval	Buurt	43.655		Nog geen formulier
22	Buurt Duurzaamheid	Buurt		??	Nog geen formulier
23	Buurt Medewerker Grondstoffen	Buurt		??	Nog geen formulier

Maatwerk DUO-gemeenten en derden 2021		Programma	Begroting/1e wijziging in €	2e begrotingswijziging in €	Toelichting
24	Buurt Aanbrengen Zonnepanelen gemeentewerf Ouder-Amstel	Buurt		??	Nog geen formulier
25	Buurt Uitbreiding beheer Dorpshuis Duivendrecht	Buurt		1.638	Formulier aanwezig
26	Buurt In beheer/onderhoud/verhuuradm. Jan Hekmanschool	Buurt		??	Nog geen formulier
27	Buurt Tractie	Buurt	200.903	??	Nog geen formulier
<b>Ouder-Amstel</b>			<b>800.858</b>	<b>275.941</b>	
<b>Uithoorn</b>					
28	Bedrijfsvoering ID Materieel en Personele Facilitair	Bedrijfsvoering	337.000		Formulier aanwezig
29	Bedrijfsvoering Communicatie	Bedrijfsvoering	18.000		Formulier aanwezig
30	Bedrijfsvoering Archief	Bedrijfsvoering	125.000		Formulier aanwezig
31	Burger Basis op orde/transformatie (gemeenschappelijke visie en basis op orde)	Burger		??	Nog geen formulier
32	Burger TONK	Burger		33.800	Formulier aanwezig
33	Burger, oud Werkplan	Burger			€ 192.390 gaat over naar bijdrage geen formulier nodig
34	Burger Vroegsignalering - schuldhulpverlening	Burger	31.000		Nog geen formulier
35	Burger Koersnota , verander traject integraal werken	Burger	50.000		Nog geen formulier
36	Burger Extra huisvesting sociaal loket	Burger	9.568		Nog geen formulier
37	Burger Stress sensitieve schuldhulpverlening	Burger	8.000		Nog geen formulier
38	Burger Koersnota , Contractmanagement	Burger			Let op al omgezet naar Bijdrage in 1e voortgangsrapportage
39	Burger Uitvoeringsregeling heroriëntatie zelfstandigen	Burger		3.380	Formulier aanwezig
40	Burger Uitvoering hersteloperatie kinderopvang	Burger		16.735	Formulier aanwezig
41	Burger Implementatie uitvoering nieuwe wet inburgering 2021	Burger		83.048	Formulier aanwezig
42	Burger TOZO	Burger		??	Nog geen formulier
43	Buurt detachering Mwk (boventalig Uithoorn)	Buurt	39.000		Nog geen formulier
44	Buurt structurele uitbreiding BOA-capaciteit	Buurt	60.000		Nog geen formulier
45	Buurt BOA jaarwisseling en jeugdoverlast Uithoorn	Buurt	57.500		Nog geen formulier
46	Buurt ledigen afvalbakken in weekend	Buurt	19.500		Nog geen formulier
47	Buurt Bodemspecialist	Buurt		??	Nog geen formulier
48	Buurt Duurzaamheid	Buurt		??	Nog geen formulier
49	Buurt Tractie	Buurt	231.760	11.000	Nog geen formulier
<b>Uithoorn</b>			<b>986.328</b>	<b>147.963</b>	
<b>Derden</b>					
50	Bedrijfsvoering Basiskaarten aan De Ronde Venen	Bedrijfsvoering	50.000		
<b>Derden</b>			<b>50.000</b>	<b>-</b>	
<b>Totaal afzonderlijk facturen</b>			<b>1.997.186</b>	<b>453.904</b>	