

# 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 maatwerkaanvragen 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 begrotings-<br>wijziging 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                                         |
| Ouder-Amstel                          |                                                                                |                 | <b>800.858</b>              | <b>275.941</b>                   |                                                            |
| Uithoorn                              |                                                                                |                 |                             |                                  |                                                            |
| 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 (boventallig 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                                         |
| Uithoorn                              |                                                                                |                 | <b>986.328</b>              | <b>147.963</b>                   |                                                            |
| Derden                                |                                                                                |                 |                             |                                  |                                                            |
| 50                                    | Bedrijfsvoering Basiskaarten aan De Ronde Venen                                | Bedrijfsvoering | 50.000                      |                                  |                                                            |
| Derden                                |                                                                                |                 | <b>50.000</b>               | <b>-</b>                         |                                                            |
| Totaal afzonderlijk facturen          |                                                                                |                 | <b>1.997.186</b>            | <b>453.904</b>                   |                                                            |