

Tweede voortgangsrapportage 202



duc+

Toelichting 2^e begrotingswijziging 2021

De 2^e begrotingswijziging 2021 van Duo+ (zie kolom "2021 2^e wijz" van de tabel) valt ruwweg onder te verdelen in drie onderdelen te weten:

1. Wijzigingen van de begroting 2021 die al gemeld zijn in de 1e voortgangsrapportage 2021 van Duo+ en die nu verwerkt worden in de 2^e begrotingswijziging 2021 van Duo+.
2. Wijzigingen die nog niet dit jaar gemeld zijn maar die voorkomen uit een nadere analyse en/of besluiten.
3. De maatwerkaanvragen.

Ad 1. In de 1^e voortgangsrapportage 2021 van Duo+ zijn de volgende onderwerpen, die nu in de 2^e begrotingswijziging 2021 van Duo+ verwerkt worden, reeds genoemd

a. Overplaatsing medewerker, bedrijfsvoering/Staf (budgettair neutraal)

Een medewerker van het team PenO is overgeplaatst naar de Staf van Duo+.

b. Kosten Corona. Bedrijfsvoering/Buurt (€ 191.000, een deel € 60.500 op te vangen binnen Buurt))

- Sinds maart 2020 is in het kader van de Coronacrisis de maatregel 'thuiswerken tenzij' van kracht. Hierdoor was het noodzakelijk om de digitale thuiswerkomgeving niet alleen uit te breiden maar ook op te schalen naar een piekbelasting van inmiddels circa 400 gelijktijdige gebruikers. In de begroting 2021 is rekening gehouden met deze kosten voor het eerste half jaar. Inmiddels is duidelijk dat het thuiswerken langer zal duren dan voorzien. Er zijn echter wel kostenbesparende maatregelen doorgevoerd die er in grote lijnen op neerkomen dat we aanvankelijk betaalden voor iedereen die in de digitale thuiswerkomgeving kon inloggen (piekbelasting), waar we nu slechts betalen voor degene die daadwerkelijk ingelogd zijn (zgn. "autoscaling"). Hierdoor blijft de inschatting voor de rest van het jaar beperkt tot circa € 45.000. In de 1e voortgangsrapportage was nog gemeld dat deze kosten voor dit jaar € 80.000 zouden gaan bedragen.
- Daarnaast zijn er nog middelen (€ 25.000) nodig om de thuiswerkvoorziening voor raadsleden beschikbaar te houden. Omdat vanwege de Coronacrisis raadsvergaderingen niet op reguliere wijze kunnen plaatsvinden, is ervoor gekozen alle raadsleden te voorzien van een volwaardige werkplekaccount inclusief Microsoft Teams voor video-vergaderen.
- Als gevolg van een herstructurering en de samenloop met Corona is bij het team VTH de inzet van een interim leidinggevende op het onderdeel Handhaving noodzakelijk (€ 96.000) alsmede de inhuur van een medewerker (€ 25.000) om achterstanden die ontstaan zijn, weg te werken. De kans bestaat dat deze bedragen geheel of gedeeltelijk ten laste gebracht kunnen worden van bijdragen van de rijksoverheid. Vooralsnog worden de lasten in de begroting 2021 van Duo+ opgenomen tot een totaal bedrag van € 121.000. Hiervan zal getract worden de helft op te vangen. Dit is mogelijk doordat er moeilijk in te vullen vacatures zijn binnen Buurt.

Voor de bovenstaande kosten geldt dat er een inspanning geleverd zal worden om de kosten op te vangen binnen de programma's. De verwachting is dat er middelen over blijven i.r.t. moeilijk opvulbare vacatures.

c. implementatiekosten en applicatiebeheer InProces. Bedrijfsvoering/Staf (€ 25.000)

Wegens beëindiging van de ondersteuning op onze huidige versie van zaak- en archiefsysteem InProces door de betreffende softwareleverancier Visma Roxit, zien we ons genooddaakt InProces te upgraden naar een nieuwe versie genaamd Rx.Enterprise. Omdat dit in feite een (zo goed als) nieuw systeem is, zijn hier substantiële implementatie- en migratiekosten mee gemoeid. Het team Juridische Zaken heeft aangegeven dat Visma Roxit deze kosten in rekening mag brengen. Inmiddels is gebleken dat het noodzakelijk is om eerst nog een tussenversie van InProces in gebruik te nemen voordat we de overstap naar Rx.Enterprise kunnen maken. Eerder werd gedacht dat het voorgaande na de zomer opgestart zou worden. Inmiddels is echter gebleken dat het noodzakelijk is om eerst nog een tussenversie van InProces in gebruik te nemen voordat we de overstap naar Rx.Enterprise kunnen maken. Dit gebeurt pas na de zomer, waardoor de noodzakelijke impactanalyse voor de overgang naar Rx.Enterprise niet eerder dan eind 2021 en mogelijk pas begin 2022 kan plaatsvinden. De exacte kosten zullen dus ook dan pas bekend zijn; dat sprake zal zijn van substantiële onvoorziene kostenpost is op dit moment echter wel duidelijk. Niet alleen voor de implementatie en migratie maar ook omdat de organisatie met het nieuwe systeem moet gaan werken, wat ook extra kosten met zich meebrengt. Vooralsnog wordt uitgegaan van € 25.000 om start mogelijk te maken eind van dit jaar. De overige kosten ad € 120.000 worden in 2022 gemaakt en zullen in dat jaar in de begroting opgenomen moeten worden.

d. Verkeersadviseur gemeente Ouder-Amstel. Afdeling Buurt (€ 6.042 Ouder-Amstel)

Per 1 januari 2021 is door de gemeente Ouder-Amstel een budget beschikbaar gesteld van € 81.500 voor de functie van verkeersadviseur (1 fte). Het benodigde bedrag is structureel toegevoegd aan de personeelsbegroting van het team Inrichting en Beheer. Daarnaast is een medewerker van Ruimtelijk Ordening van het team Inrichting en Beheer overgegaan van Duo+ naar de gemeente Ouder-Amstel. In verband hiermee wordt een bedrag van € 75.458 overgeheveld naar de begroting van de gemeente Ouder-Amstel. Hierdoor blijven de financiële gevolgen voor de gemeente Ouder-Amstel beperkt tot € 6.042.

Ad. 2. Uit een tussentijdse analyse en inventarisatie zijn de volgende onderwerpen naar voren gekomen die voor het borgen van de begrotingsrechtmatigheid van Duo+ nog in de begroting 2021 van Duo+ opgenomen moeten worden.

a. Communicatiemedewerker. Bedrijfsvoering/Staf (budgettair neutraal)

Binnen Duo+ is een communicatiemedewerker elders gedetacheerd en tegelijkertijd is een communicatiemedewerker ingehuurd

b. Kosten personeel en organisatie. Bedrijfsvoering (€ 98.000, in 2021 op te vangen binnen Bedrijfsvoering)

Door Duo+ worden jaarlijks uitgaven gedaan voor de abonnementen/lidmaatschappen van de DUO-gemeenten. Dit jaar is reeds € 98.000 uitgegeven voor “werken in het westen”, abonnement HR 21 en de vacaturebank. Voor deze kosten heeft Duo+ geen budget meegekregen. Deze kosten leiden ook al jaren tot een overschrijding op de budgetten binnen het team Personeel en Organisatie. Hier moet een structurele oplossing voor komen. Vandaar dat het bedrag ad € 98.000 in deze begrotingswijziging opgevoerd wordt met een structureel karakter. Getracht zal worden om deze kosten in 2021 op te vangen binnen de salarislaster van Bedrijfsvoering. Dit is mogelijk omdat er moeilijk opvulbare vacatures zijn.

c. Kosten vergaderapparatuur. Bedrijfsvoering/Staf (€ 15.000, budgettair neutraal)

De vergaderruimten in de gemeentehuizen zijn voorzien van moderne vergaderapparatuur. Dit in verband met het thuiswerken en het efficiënter kunnen vergaderen vanaf verschillende locaties. De kosten voor deze apparatuur bedragen € 15.000. Deze kosten kunnen worden gedekt door de post dienstreizen te verlagen. In verband met het thuiswerken wordt op deze post het equivalent van de kosten van de vergaderapparatuur niet uitgegeven dit jaar.

d. Uitbreiding van de licenties voor de applicatie Tangelo. Bedrijfsvoering/Staf (€ 7.500)

De applicatie Tangelo wordt met name voor de P en C producten ingezet. Als gevolg hiervan is gebleken dat voor het efficiënt inzetten van deze applicatie meer licenties nodig zijn dan van te voren ingeschat was. De kosten van deze uitbreiding bedragen € 7.500.

e. Inhuur medewerker voor vervanging bij zwangerschapsverlof. Budget (budgettair neutraal)

De van het UWV ontvangen gelden ad € 50.000 voor een medewerkster die met zwangerschapsverlof gaat zullen worden ingezet voor de vervanging van deze medewerkster door middel van inhuur.

f. Verhogen budget (€ 43.000) en Voorziening frictiekosten (Burger) (€ 56.130) (totaal € 99.130)

Met een medewerker van Duo+ is een Vaststellingsovereenkomst afgesloten. Het bestuur van Duo+ is hiervan al eerder in kennis gesteld. Deze overeenkomst houdt onder ander in dat Duo+ voor een bepaalde periode, die over het jaar heen gaat, een vergoeding moet betalen aan een bureau waar de medewerker ondergebracht wordt. Deze kosten worden vanaf 1 januari 2022 ingeschat op ruim € 56.000. Deze kosten moeten conform de regelgeving worden opgenomen in een voorziening. De kosten voor het ophogen van de voorzieningen komen in zijn geheel ten laste van het dienstjaar 2021. Daarnaast worden dit jaar ook nog kosten gemaakt die hoger zijn dan de vrijvallende salarislaster van de betreffende medewerker. Deze extra kosten bedragen € 43.000.

g. Vrijval kosten woon-/werkverkeer. Bedrijfsvoering/Staf, Buurt en Burger (-€ 40.000)

Als gevolg van de Coronacrisis worden er veel minder kosten gedeclareerd voor het woon/verkeer dan hetgeen begroot is. Daartegenover krijgen de medewerkers voor het thuiswerken een dagelijkse vergoeding. De totale kosten van de thuiswerkvergoeding zijn echter lager dan de bespaarde kosten. Ingeschat is dat de besparing op jaarbasis ongeveer €40.000 is. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdragen conform de vigerende verdeelsleutel.

h. kosten algemeen secretaris medezeggenschap (€ 33.000, op te vangen binnen de Staf)

Besloten is dat voor de medezeggenschap binnen Duo+ een algemeen secretaris aan gesteld zal worden. In de begroting 2022 van Duo+ en van de DUO-gemeenten wordt daar budget voor beschikbaar gesteld. Dit jaar is de dekking van de kosten nog niet afdoende geregeld. Conform de afspraken over de verdeling van de kosten en gelet op de geschatte kosten voor dit jaar (ongeveer € 33.000) wordt getracht op te vangen binnen de Staf. Dit is mogelijk omdat de kosten van representatie lager zijn alsgevolg van Corona.

Ad.3. Maatwerk opdrachten en inkomsten derden

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.

Ook voor 2021 is, in navolging van het jaar 2020, bestuurlijk afgesproken dat de maatwerkopdrachten als lumpsum financiering beschouwd zal worden. Duo+ is er nog niet op toegerust om op alle maatwerkopdrachten een gedegen en optimaal onderbouwde verantwoording te kunnen afleggen. Hiervoor is onder meer een tijdschrijfsysteem noodzakelijk. De mogelijkheden voor tijdschrijven worden dit jaar via een pilot uitgetest en mogelijk later ingezet op de maatwerkaanvragen maar op dit ogenblik is dat nog niet toereikend. Wel is voor het goed kunnen uitvoeren van de lumpsum financiering afgesproken dat de opdrachtgevers aan de voorkant duidelijk opdrachten dienen te geven door middel van opdrachtformulieren. Pas als dit formulier door zowel de opdrachtgever als de opdrachtnemer getekend zijn is er sprake van een geautoriseerde opdracht voor Duo+. Echter, tot op heden is gebleken dat nog niet alle maatwerkformulieren aangeleverd zijn. Deze maatwerkopdrachten, waarop al wel uitgaven gedaan worden, zijn niet opgenomen in de 2^e begrotingswijziging van Duo+. Dat kan tot een begrotingsonrechtmatigheid leiden omdat er nu uitgaven gedaan worden op niet geautoriseerde en begrote opdrachten. Deze maatwerkopdrachten zijn:

- Maatwerk basis op orde en transformatie Uithoorn
- Maatwerk extra capaciteit bijzondere bijstand Uithoorn
- Maatwerk TOZO Uithoorn.
- Maatwerk vroegsignalering Uithoorn en Ouder-Amstel
- Maatwerk Buurt Bodemspecialist em Ouder-Amstel
- Maatwerk Buurt Duurzaamheid Uithoorn en Ouder-Amstel

Om een begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen zullen deze opdracht dit jaar nog aan het bestuur van Duo+ voorgelegd moeten worden. Dan worden deze opdracht, die gemeld en goedgekeurd zijn door het bestuur alsnog in de jaarrekening 2021 van Duo+ opgenomen.

Inkomsten derden

Aan inkomsten derden worden de inkomsten van het UWV in verband met zwangerschap verantwoord (€ 50.000) en een medewerker van communicatie wordt via detachering (€ 46.200) geplaatst bij een andere organisatie. In beiden gevallen worden de inkomsten benut om in te huren en daarmee te voorzien in de met de DUO-gemeenten afgesproken prestaties.

Ad.4. De 2^e begrotingswijziging 2021 van Duo+ levert de volgende totalen op:

Onderstaand de bedrag verdeeld naar onderwerp en naar Duo-gemeente. Waar sprake is van Corona is dit in beeld gebracht.

2^e begrotingswijziging Duo+ onderverdeeld	Bedrag in €	Waarvan Corona
Totaal bedrag reeds gemelde onderwerpen in de 1 ^e voortgangsrapportage (geactualiseerd)	€ 161.542	€ 130.500
Totaal bedrag uit de nadere analyse en inventarisatie	€ 66.630	
Totaal maatwerkopdrachten	€ 453.904	
Totaal inkomsten derden UWV en inkomsten uit detachering	€ 96.200	
Dekking vanuit de Reserves	€ 506.423	€ 107.600
Totaal	€ 1.284.699	€ 238.100

Van de € 1284.699 wordt het deel (€ 682.076) exclusief de reserves en inkomsten derden doorbelast aan de DUO-gemeenten.

Op grond van de vingerende verdeelsleutels en het direct toerekenen van de maatwerkaanvragen aan de desbetreffende gemeente ontstaat het volgende beeld

2 ^e begrotingswijziging Duo+ verdeeld naar Duo-Gemeente	Bedrag in €	Waarvan Corona
De gemeente Diemen	€ 61.731	€ 26.442
De gemeente Ouder-Amstel	€ 346.908	€ 37.131
De gemeente Uithoorn	€ 273.437	€ 66.927
Totaal	€ 682.076	€ 130.500

6.3 Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten bedrag x € 1.000	begrotingsjaar			1e begrotings-wijziging 2021			2e begrotings-wijziging 2021			Raming begrotingsjaar na wijziging		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Stafbureau	1407	-69	1.338	83	-	83	86	-	-86	1.576	-69	1.507
Bedrijfsvoering	15.425	-40	15.385	590	-	590	783	-	783	16.798	-40	16.758
Burger	5.235	-5.631	-396	1.301	-1.030	271	889	-721	169	7.425	-7.381	44
Buurt	7.181	-6.066	1.115	852	-802	50	34	-50	-16	8.066	-6.918	1.149
Subtotaal Programma's	29.248	-11.806	17.442	2.826	-1.832	994	1.791	-770	849	33.865	-14.408	19.457
Algemene dekkingsmiddelen												
Lokale heffingen												
Algemene uitkeringen												
Dividend												
Saldo financieringsfunctie												
Overige alg. dekkingsmiddelen												
Subtotaal alg. dekkingsmiddelen												
Taakvelden en VPB												
Overhead		-17.442	-17.442		-603	-603		-514	-514	-	-18.559	-18.559
Overhead Staf		-1.338	-1.338		-58	-58		-79	-79	-	-1.475	-1.475
Overhead Bedrijfsvoering		-15.385	-15.385		-545	-545		-435	-435	-	-16.365	-16.365
Overhead Burger		396	396		-	-		-	-	-	396	396
Overhead Buurt		-1.115	-1.115		-	-		-	-	-	-1.115	-1.115
Vennootschapsbelasting		-	-		-	-		-	-	-	-	-
Subtotaal overhead en VPB		-17.442	-17.442	-	-603	-603		-514	-514		-18.559	-18.559
Saldo van baten en lasten	29.248	-29.248	-	2.826	-2.435	391	1.791	-1.285	335	33.865	-32.967	898
Toevoegingen en onttrekkingen reserves												
Stafbureau				-25		-25	-7		-7	-32	-	-32
Bedrijfsvoering				-45		-45	-347		-347	-392	-	-392
Burger				-271		-271	-169	-	-169	-440	-	-440
Buurt				-50		-50	16		16	-34	-	-34
Algemeen dekkingsmiddelen						-			-	-	-	-
Subtotaal reserves		-	-	-391		-391	-506	-	-506	-898	-	-898
Geraamd resultaat	29.248	-29.248	-	2.435	-2.435	-	1.285	-1.285	-171	32.970	-32.970	-