

onderwerp	2e rapportage 2017 van Duo+
doel	voorlegging ter zienswijze
datum overleg	9 november 2017
agendapunt	[door secretaris invullen]
van	R.B.de Goot
namens	Duo+
datum opstellen	15 november 2017

1. Inleiding.

Hierbij leg ik u de 2^e rapportage 2017 van Duo+ voor. Deze rapportage heeft betrekking op de periode 1-1-2017 tot en met 30-9-2017. Deze rapportage wordt gecombineerd met de voortgangsrapportage van Duo+. Dit houdt in dat naast de stuurinformatie ook de financiële gevolgen van de interne en externe ontwikkelingen meegenomen zijn. De financiële gevolgen van deze rapportage die buiten de invloedssfeer van Duo+ liggen maar ook de financiële gevolgen die voortkomen uit gemaakte afspraken tussen Duo+ en de DUO-gemeenten zijn in deze rapportage verwerkt en worden vertaald in een begrotingswijziging. In verband met de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat deze begrotingswijziging voor 31 december 2017 bekrachtigd is door uw bestuur nadat de gemeenteraden van de Duo+ gemeenten hun zienswijze gegeven hebben.

Evenals in de eerste kwartaalrapportage van 2017 wordt ook nu gerapporteerd via de drie voornaamste uitgangspunten waarop de Duo+ organisatie moet sturen om de beoogde doelstellingen te halen: de K's - kosten, kwetsbaarheid en kwaliteit.

2. Koers en richting

Duo+ heeft dit jaar grote stappen voorwaarts gemaakt. Er is meer grip op de organisatie en de sturing op de middelen, zeker als dat afgezet wordt ten opzichte van het afgelopen jaar. In 2016 is uiteindelijk in de tweede helft van het jaar fors bijgestuurd. Er was zowel incidenteel als structureel flink wat geld nodig (in totaliteit ca. € 4.500.000, waarvan € 3.000.000 incidenteel) om de dienstverlening te kunnen waarborgen, geld dat door de deelnemende gemeenten bijgepast is. Dat is dit jaar niet nodig. Er zijn dit jaar nog wel overschrijdingen op inhuur van derden maar in de regel staat daar nu dekking tegenover. Verder heeft in de afgelopen drie kwartalen het scherper stellen van de koers, het uitbreiden van de stuurmogelijkheden op de organisatie van Duo+ en het op orde krijgen van de basis centraal gestaan. Ook heeft het beter inregelen van de planning en control cyclus een hoge prioriteit gehad evenals het sterker positioneren van de HRM-functie in de organisatie. In dat kader heeft het project "talent management" een hoge prioriteit en wordt het op termijn gezien als een belangrijk thema voor de verdere ontwikkeling van de organisatie. Daarnaast is het bedrijfsplan 'Daadkrachtig en Dichtbij' van Duo+ in het tweede kwartaal 2017 door het bestuurlijk besluitvormingsproces geleid. Vooruitlopend daarop was al een begin gemaakt met het opzetten van een structurele opdrachtgever-opdrachtnemer overlegstructuur. Ook zijn er projecten gestart om rafelranden in de organisatiestructuur op te lossen en om tot dienstverleningsovereenkomsten te komen. Via het Directieberaad, bestaande uit de drie gemeentesecretarissen en de directeur van Duo+, wordt sturing gegeven aan deze ontwikkelingen.

3.a. Kwaliteit

Dit jaar zijn diverse projecten opgestart die belangrijk zijn voor de ontwikkeling van Duo+ en die moeten borgen dat de dienstverlening van Duo+ stelselmatig verbeterd wordt. Dat zijn projecten binnen het programma Slimmer Verbinden maar ook de projecten die opgestart zijn om de rafelranden (niet juist belegde taken) te inventariseren en op te lossen en om de dienstverleningsovereenkomsten op te stellen. Daarnaast is een start gemaakt met de implementatie van onderdelen van het bedrijfsplan.

Binnen het programma Slimmer Verbinden zijn inmiddels flink wat ontwikkelingen te melden. Voor de projecten BOR, harmonisatie Sociaal Domein en harmonisatie Burgerzaken zijn de via de Stichting Rijk aanbestedingen afgerond. Het inrichten van de pakketten en bijbehorende werkprocessen is nu in volle gang. Dit geldt ook voor de inrichting van het nieuwe financiële pakket dat de vier organisaties vanaf 1 januari 2018 ter beschikking zal staan. Ook de teams VTH zijn bezig met procesharmonisatie. Voor de projecten binnen het programma Slimmer Verbinden zijn businesscases opgesteld. Daarin zijn voorlopige resultaten opgenomen van de projecten. Ruwweg is berekend dat de investering binnen het programma Slimmer Verbinden ad € 2.600.000, -- een voordeel kan gaan opleveren van structureel € 1.000.000, -- . Maar zoals aangegeven is, is dit bedrag nog onder voorbehoud. Een bestemming van deze besparingen is nog niet te geven onder meer omdat niet scherp is in welke begroting de besparing kan worden gerealiseerd en Duo+ zelf nog niet beschikt over een meerjarig (ICT-)investeringsplan. Pas dan kan beoordeeld worden of deze besparingen vrij kunnen vallen of weer benut moeten worden voor herinvesteringen op ICT-gebied.

3.b. Kwetsbaarheid

De organisatie van Duo+ wordt minder kwetsbaar. In dat kader is de afgelopen maanden hoog ingezet op het op orde krijgen van de administraties van Duo+. Volledige en betrouwbare administraties vormen een absolute voorwaarde voor een goed functionerende organisatie. Daarnaast heeft het verbeteren van de informatievoorziening binnen Duo+ een hoge prioriteit. Binnen het programma Slimmer Verbinden is een project “sturingsinformatie” opgestart. Inmiddels komt de informatievoorziening steeds beter op gang. De kwetsbaarheid van de Duo+ organisatie is ook verminderd omdat 25 vacatures inmiddels ingevuld zijn en omdat het ziekteverzuim wat teruggelopen is namelijk van 6,62 % in het eerste kwartaal tot 6,18 % in het derde kwartaal. De terugloop van het ziekteverzuim is echter nog niet groot genoeg. Vandaar dat in samenwerking met de bedrijfsarts actief gestuurd wordt op het voorkomen nieuwe (werk gerelateerde) ziektegevallen en het zo snel als mogelijk laten (re-)integreren van de zieke medewerkers. Ook wordt gekeken waar binnen de organisatie de werkdruk hoog is en wat voor aanpak er nodig is om de werkdruk te verlichten. Een minpunt is nog dat er veel facturen te laat betaald worden. Hoewel het betalingsmoraal flink verbeterd is worden nog te veel facturen buiten de norm van 30 dagen betaald, namelijk 40 % van de facturen. In verband hiermee is de begeleiding van de budgethouders geïntensiveerd

3.c. Kosten.

De grip op de financiën van Duo+ wordt steeds verder versterkt.

Er is inmiddels meer duidelijk over de huidige financiële situatie van Duo+, de uitputting van de budgetten en de dekking van de kosten. Dat komt ook omdat eind september 2017 een kwartaalafsluiting gemaakt is.

In de 2^e rapportage wordt een prognose gegeven van de kosten en opbrengsten voor 2017 en de dekking van de kosten. Op onderdelen zijn kostenposten overschreden. Deze overschrijdingen zijn onder te verdelen in overschrijdingen waarvoor directe dekking aan te wijzen is en overschrijdingen waarvoor nu nog geen directe dekking te geven is. Ook is al rekening gehouden met extra kosten die de laatste maanden nog gemaakt moeten worden voor de teams financiën en P en O. Bij financiën is nog niet voldoende capaciteit beschikbaar voor de interne en verbijzonderde interne controles en het team P en O wordt geconfronteerd met veel en langdurige ziektegevallen. Daarnaast zijn er ook onderschrijdingen te melden. Om een goed beeld te kunnen krijgen van de uitputting van de budgetten in relatie tot de begrote kosten is evenals bij de vorige kwartaalrapportage het vizier gericht op de personeelskosten. Het merendeel van de budgetten (zo'n 90%) van de Duo+ organisatie bestaat immers uit personeelskosten. Ook is bij deze rapportage gekeken naar de budgetten van ICT. Aanvankelijk is gesteld is dat de ICT-budgetten zelfregulerend zijn, of wel onderschrijdingen van budgetten en inverdieneffecten blijven binnen de ICT-omgeving. Echter, gelet op de eerste prognoses van de uitputting van de budgetten binnen Duo+ bij de vorige rapportage zijn de ICT-budgetten bij deze rapportage wel meegenomen.

De uitputting van de budgetten van Duo+ worden voor een belangrijk deel beïnvloed door de inhuur van derden. Er wordt ingehuurd om de continuïteit van de dienstverlening te kunnen waarborgen. Dat gebeurt bij ziekte maar ook bij vacatures die moeilijk met vast personeel in te vullen zijn, bijvoorbeeld bij financiële functies. Ook wil Duo+ een flexibele schil in stand houden om op termijn mee te kunnen bewegen bij het inboeken van de (efficiency) voordelen die voortvloeien uit de opgelegde taakstelling. Naast de overschrijding van de personeelskosten zijn er overschrijdingen te melden van de reiskosten, de accountantskosten en de kosten van de piketdiensten. Van de piketdiensten zijn de budgetten van de gemeenten nog niet overgeheveld naar Duo+.

4, Hoe nu verder

De Duo+ organisatie heeft tot nu toe een moeilijk jaar achter de rug. Maar de organisatie krijgt in toenemende mate meer grip op de financiën maar ook op de verbetering van de kwaliteit en het verminderen van de kwetsbaarheid. Het op orde hebben van de administraties maar ook de ondersteuning van de organisatie met een slimme, doeltreffende en efficiënte ICT-omgeving zijn absolute voorwaarden voor de verdere ontwikkeling van Duo+. Dit jaar zijn grote stappen gezet voor het op orde krijgen van de basis. Echter, de ontwikkeling van de ICT-omgeving is nog in volle gang. De voorbereiding hierop duurt echter langer dan voorzien. Er wordt nu gewerkt aan het opstellen van een meerjarig investeringsplan. In de aanloop hiernaar toe zijn er wel budgetten beschikbaar gesteld voor deze investeringen maar deze zijn nog niet geëffectueerd. Dat is bewust gedaan. Een meerjarig investeringsplan is een samenhangend geheel. De ene investering hangt weer samen met een andere investering. Om dit slim in te plannen is nog gewacht met een aantal partiele investeringen omdat nog niet goed overzien kon worden wat de samenhang is met de rest. Dit betekent dat diverse investeringen die nu nog niet gedaan zijn op korte termijn wel uitgevoerd zullen worden of dat er op korte termijn kosten gemaakt moeten worden voor de aanschaf van licenties e.d. In verband met deze ontwikkelingen valt een deel van exploitatiebudget dat beschikbaar is voor de kapitaallasten in 2017 ad € 500.000 vrij. Daarnaast is het hele jaar voorzichtig geopereerd binnen de ICT-omgeving omdat het een eerste begroting is zonder historische gegevens. Zoals het er nu naar uitziet resteert binnen de rest van het exploitatiebudget, naast het bedrag ad € 500.000, -- nog een bedrag ad € 130.000, of wel in 2017 wordt van de exploitatiebudgetten ICT naar schatting € 630.000, -- minder uitgegeven dan begroot.

Het voordeel op de ICT kosten leidt tot een verwacht positief rekeningsaldo van € 195.000,--. Uiteindelijk zal het werkelijke resultaat bij de jaarrekening 2017 van Duo+ gepresenteerd worden met daarbij een bestemmingsvoorstel.

5. Bijdragen Duo+ gemeenten.

In de 2e rapportage zijn naast de (genoemde) ontwikkelingen binnen Duo+ ook de autonome ontwikkelingen meegenomen zoals de gevolgen van de cao afspraken. Daarnaast zijn in de financiële voortgangsrapportage nog kosten vermeld die Duo+ gemaakt heeft maar die nog niet op grond van de gemaakte afspraken doorberekend zijn. Deze kosten hebben geen effect op het resultaat van Duo+ omdat deze (meer)kosten nog niet begroot zijn. Het betreft de navolgende kosten:

- Cao-verplichtingen	€ 669.000
- Advieskosten Seinstra van der Laar en het Berenschot	€ 112.000
- Gezamenlijke evenementen/Nieuwjaarsbijeenkomst ed.	€ 30.000
- De kosten voor de wijziging formatieplan flankerend beleid	€ 77.000
- Overheveling budget Interne Dienstverlening	€ 343.000
- Bijdrage in de kosten van pakket burgerzaken/soc. domein	€ 375.000

Deze kosten zullen via de verdeling van de kosten en/of facturen bij de desbetreffende Duo+ gemeente in rekening gebracht worden.