



Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

Tweede
Rapportage Duo+
2017

Inhoud

.....	1
Inleiding	3
Ontwikkelingen en activiteiten in het tweede en derde kwartaal.....	3
Koers en richting.....	4
Samenvatting.....	4
De drie k's	5
Kwaliteit	5
Doelstelling	5
Stand van zaken	5
Programma Slimmer Verbinden	5
Kwetsbaarheid	6
Doelstelling	6
Stand van zaken	6
Kosten	7
Werkwijze	7
Fiscaliteit	10
Tot Slot.....	11
Financiële voortgangsrapportage	13
Budgetten die invloed hebben op de bijdrage aan Duo+	14
Personele ontwikkelingen binnen Duo+.....	14
Friciekosten Personeel (incidenteel).....	16
Budgetten die nog budgettair neutraal overgedragen en/of afzonderlijk doorberekend worden ...	17
Onttrekkingen aan de reserves	17
Inventarisatie van risico's	18

Inleiding

Hierbij presenteren wij de tweede rapportage 2017 van Duo+. Deze rapportage gaat over 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. Deze begrotingswijziging wordt vervolgens aan het bestuur van Duo+ maar ook aan de Gemeenteraden van de Duo+ gemeenten om zienswijze voorgelegd. In verband met de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat deze begrotingswijziging voor 31 december 2017 bekrachtigd is door het bestuur van Duo+.

Ontwikkelingen en activiteiten in het tweede en derde kwartaal

Duo+ is bezig met een doorontwikkeling. In de afgelopen drie kwartalen is veel geïnvesteerd in het op orde brengen van de basisadministraties en het in control krijgen van de organisatie. De organisatie krijgt steeds beter zicht en grip op de financiën en de bedrijfsvoering. Dat blijkt ook uit het feit dat in de tweede helft van 2016 om de dienstverlening van Duo+ te kunnen waarborgen er zowel incidenteel als structureel nog veel geld bijgepast is (totaal € 4.500.000, waarvan € 3.000.000 incidenteel) door de deelnemende gemeenten. Dit jaar kent de uitputting van de budgetten een veel stabielere verloop. Hierdoor is de organisatie in staat om de prognoses voor het jaar 2017 steeds scherper te stellen. Tevens is eind september 2017 een afsluiting gemaakt van de administratie over de eerste drie kwartalen van dit jaar. Hierdoor is het inzicht in de kosten en de dekking daarvan verbeterd en kan de jaarprognose beter ingeschat worden. Daarnaast is veel voortgang geboekt met het opstellen van de Dienstverleningsovereenkomsten, het oplossen van de rafelranden en de projecten in "Slimmer Verbinden". Deze ontwikkelingen laten zich nog niet, met uitzondering van Slimmer Verbinden direct vertalen in cijfers maar deze zijn wel belangrijk voor de beheersing van Duo+.

De meeste tijd en energie van het tweede kwartaal is gaan zitten in de accountantscontroles van Duo+, de gemeente Ouder-Amstel en de gemeente Uithoorn. De gemeente Diemen heeft de accountantscontrole voor het grootste gedeelte nog zelf voorbereid en begeleid. De controles, die ook voor een groot deel parallel liepen, zijn heel erg intensief en van de kant van de accountants veeleisend geweest. Deze accountantscontroles hebben uiteindelijk geleid tot twee goedkeurende verklaringen, namelijk voor Duo+ en de gemeente Diemen en tot twee verklaringen met beperking voor de gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel. Ten aanzien van de accountantscontrole van Duo+ is inmiddels een evaluatie opgesteld. Deze evaluatie moet ertoe leiden dat de accountantscontroles voor 2017 beter en efficiënter zullen verlopen. Een pijnpunt is echter wel dat door de late en intensieve accountantscontroles dit jaar en het pas in oktober van dit jaar bekend worden van de accountant van Duo+ laat begonnen is met de interne controles voor 2017. Deze achterstanden hebben zonder twijfel weer impact op de accountantscontroles voor de jaarrekening 2017. De capaciteit voor het begeleiden van deze controles binnen het team financiën is krap. Dit en het gegeven dat er al forse achterstanden zijn en dat ook de implementatie van de applicatie K2Finance veel van de beschikbare capaciteit opeist maakt het noodzakelijk dat er voor de voorbereiding en de begeleiding van de accountantscontroles meer capaciteit ingeruimd moet worden. Een ander pijnpunt vormen de kosten van de accountant van Duo+. Deze kosten zijn substantieel hoger (ruim € 70.000, --) dan de raming die in de begroting 2017 is opgenomen.

Tijdens het tweede kwartaal is ook een volgende stap gezet in de ontwikkeling van de sturing van Duo+. De managementopleiding van de teamleiders is afgerond. Tevens zijn vijf sleutel posities inmiddels ingevuld: P&O, I&A (per 1-10-2017), Juridische Zaken/ Communicatie, Burgerzaken/KCC, Front Office Sociaal Domein (per 1-10-2017). Ook kon Duo+ in mei de nieuwe concern controller verwelkomen.

Begin mei zijn gedurende 3 dagen door en voor de medewerkers van Duo+ de Pauwdagen georganiseerd. Dit initiatief is ontstaan vanuit een groep medewerkers die er niet alleen voor wilde zorgen dat de trots op het eigen werk weer terugkomt ('trots als een pauw'), maar hierdoor was er ook de gelegenheid voor het management om de doelstellingen voor de komende tijd met het personeel te bespreken. Bijna 2/3 van het personeel bezocht één of meerdere van de workshops. De ambitie is om onderdelen van deze aanpak gedurende het hele jaar aan te bieden en open te stellen voor belangstellenden van alle vier de organisaties. In het vierde kwartaal wordt weer "een Pauwdag" georganiseerd.

Koers en richting

In de afgelopen drie kwartalen heeft 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.

Het afbouwen van de inhuur van derden heeft vanzelfsprekend ook een hoge prioriteit gehad. In de rapportage over het eerste kwartaal is een overschrijding van de personeelskosten gemeld van ongeveer € 190.000, voornamelijk veroorzaakt door de (extra) kosten inhuur derden. Daarbij is ook aangegeven dat in het tweede en derde kwartaal het verder afbouwen van de inzet van externe inhuur – die soms al jaren loopt – met kracht doorgezet zou worden. Dat is ten dele gelukt. Er wordt voornamelijk ingehuurd op vacatures maar ook bij ziekte. De organisatie wordt bij vacatures die moeilijk in te vullen zijn en bij ziekte steeds voor een dilemma geplaatst. Of er wordt gekozen voor kostenreductie of er wordt gekozen voor het op peil houden van de dienstverlening. Dergelijke keuzes zullen zo mogelijk, nu het inzicht in de financiën verbeterd is, voortaan voorgelegd worden aan het bestuur van Duo+. Inmiddels zijn diverse vacatures ingevuld met vast personeel waardoor afscheid genomen is van de nodige inhuur. Maar vooral bij ziekte is het in de regel moeilijk om aan inhuur te ontkomen. Daar komt bij dat Duo+ op enkele sleutelposities langdurige zieken heeft.

Het bedrijfsplan 'Daadkrachtig en Dichtbij' van Duo+ is 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.

In de tussentijd is de dienstverlening, ondanks de druk van de accountantscontroles, doorgegaan waarbij de prioriteit lag op het leveren van de dienstverlening aan burgers en bedrijven. Binnen Duo+ wordt de managementcyclus (plannen maken, uitvoeren, controleren en eventueel bijsturen) verder uitgebouwd om grip te krijgen op de moeilijke afwegingen die dat met zich meebrengt. Gedurende deze cyclus worden de opdrachtgevers uiteraard geraadpleegd.

De doelstelling is dat de kwartaalrapportages steeds verder verbeterd en uitgebouwd worden. De termijn die daarvoor staat is tot medio 2018. Deze kwartaalrapportage geeft meer en gedetailleerde stuurinformatie ten opzichte van de vorige rapportage. Hierdoor is het inzicht in de organisatie vergroot en de grip verstevigd. Deze rapportage is echter nog niet volledig. Voor de volgende kwartaalrapportages wordt onderzocht welke aanvullende (stuur) informatie de DUO-gemeenten in deze rapportage opgenomen willen zien. Deze uitvraag wordt een belangrijk onderwerp in het project "stuurinformatie" binnen het programma "Slimmer Verbinden".

Samenvatting

Samengevat kan gesteld worden dat Duo+ steeds meer inzicht en grip krijgt op de financiën en de bedrijfsvoering, dat binnen Duo+ en vaak in actieve samenwerking met de gemeentelijke organisatie veel projecten opgestart zijn, dat de accountantscontroles een enorme impact hebben gehad op gehele organisatie en dat het programma Slimmer Verbinden de organisatie steeds beter gaat ondersteunen.

De drie k's

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. Bij ieder onderdeel is via een kleur aangegeven wat de stand van zaken is:

Rood	Kwaliteit onvoldoende, urgentie voor de korte termijn
Oranje	Kwaliteit niet voldoende maar ook niet onvoldoende. Aandacht gevraagd op de middellange termijn
Groen	Kwaliteit voldoende

Kwaliteit

1.	kwaliteit	
----	-----------	--

Doelstelling

Een doelstelling van Duo+ is vanzelfsprekend dat de dienstverlening optimaal en kwalitatief hoogwaardig is. De ambitie is om de kwaliteit van de dienstverlening stap voor stap te verbeteren.

Stand van zaken

Het tweede en derde kwartaal hebben in belangrijke mate in het teken gestaan van het Bedrijfsplan "Daadkrachtig en dichtbij". Het besluitvormingsproces was ingewikkeld, niet alleen vanwege de cruciale en soms ingewikkelde inhoud, maar met name vanwege de verschillende rollen die de 8 (!) besluitvormende organen in deze hadden namelijk 3 Gemeenteraden, 3 Colleges van B&W, het Algemeen Bestuur van Duo+ en het Dagelijks Bestuur van Duo+. Net na 1 juli werd het proces met goed resultaat afgerond.

Vooruitlopend op de besluitvorming was er in het eerste kwartaal al een start gemaakt met de implementatie van onderdelen van het bedrijfsplan. In het tweede en derde kwartaal is daarmee doorgedaan. Naast het tweewekelijkse directieberaad (van de vier secretarissen) is nu ook de nieuwe opdrachtgever-opdrachtnemer-overlegstructuur geïmplementeerd, waarin het operationele management van de vier betrokken organisaties elk kwartaal een sturingsoverleg heeft over elk van de uitvoeringsdomeinen binnen Duo+.

Ook zijn er projecten van start gegaan om de zogenaamde rafelranden (niet juist belegde taken) die zijn ontstaan tijdens de opstart van Duo+ te inventariseren en op te lossen. Daarnaast worden ook de eerste versies van de Dienstverleningsovereenkomsten (DVO) voor het jaar 2018 in gezamenlijkheid projectmatig ontwikkeld. Als onderdeel van dit laatste project zijn twee pilots afgerond: voor Financiën en Communicatie is versneld een DVO voor 2017 opgesteld, die begin september 2017 is opgeleverd.

Dit zijn allemaal belangrijke ontwikkelingen en ingrediënten die op termijn moeten borgen dat de dienstverlening van Duo+ op een duidelijke en fundamentele structuur kan steunen, een voorwaarde om de kwalitatieve dienstverlening te verbeteren.

Programma Slimmer Verbinden

Om tot een versnelling van die ontwikkeling te komen wordt er tenslotte stevig ingezet op harmonisatie van de werkprocessen. Daarvoor is binnen de DUO-gemeenten het programma “slimmer verbinden” opgestart. Daar 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 en het terugbrengen van het op drie verschillende manieren ingerichte pakket naar het op één eenduidige manier inrichten.

Het project doorontwikkeling Zaakgericht Werken bereikt nu de afronding.

Het project Harmonisatie van de mappenstructuur wordt afgerond. Dit is het eerste van drie met elkaar samenhangende projecten om alle werkplekken te harmoniseren. Tevens is een project opgestart voor het reduceren van het aantal applicaties die binnen de DUO-organisaties operationeel zijn.

De projecten die binnen het programma Slimmer Verbinden opgestart worden, worden voorzien van een businesscase. In de businesscase wordt aangegeven wat de investering is, de jaarlijkse kosten maar ook de kostenreductie op grond van de fte's en overige exploitatiekosten die op termijn bespaard kunnen worden. De verwachting is dat in 2018 al een besparing gerealiseerd zal worden op zowel licentie kosten als fte's. De hoogte van deze besparingen zijn nog niet exact weer te geven. Ruwweg is berekend dat de investeringen binnen het programma Slimmer Verbinden ad € 2.260.000 een structureel voordeel kunnen opleveren van € 1.000.000, --.

Deze besparingen kunnen deels binnen de exploitatie van Duo+ vallen maar ook deels binnen de exploitatie van de Duo+ gemeenten. Ook moet open gehouden worden dat de besparing op ICT weer ingezet kan worden voor (her)investeringen binnen dit domein. Een keuze hierin is nog moeilijk te maken temeer omdat Duo+ nog niet beschikt over een meerjarig investeringsplan.

Het beter benutten van alle voor ons beschikbare digitale hulpmiddelen is onderwerp van 2 pilots geweest waarvan de uitkomsten verwerkt gaan worden in een overkoepelend project “Adoptie Digitaal Werken”. Hiervoor en voor een aantal andere projecten wordt nog gewerkt aan de projectplannen.

Kwetsbaarheid

2.	kwetsbaarheid	
----	---------------	--

Doelstelling

Een van de belangrijkste doelen van Duo+ is dat de organisatie door moet groeien naar een stabiele en robuuste organisatie. Een betrouwbare organisatie die in staat is om structureel de DUO-gemeenten te voorzien van een kwalitatieve hoogwaardige dienstverlening. Dit betekent dat het fundament waarop de organisatie staat stevig moet zijn. Een fundament waarop doorgebouwd kan worden en waarin kwetsbaarheden beperkt zijn en risico's actief worden gemanaged.

Stand van zaken

De financiële en personeelsadministraties vormen een belangrijk fundament voor een betrouwbare en volledig dienstverlening. Het geheel op orde krijgen van deze administraties heeft de afgelopen kwartalen binnen Duo+ de hoogste prioriteit gehad en inmiddels zijn door de teams financiën en personeelszaken acties uitgezet voor het nog beter op orde krijgen van deze administraties. In deze plannen wordt ingegaan op het herstructureren van de processen en het herpositioneren van personeel. De informatievoorziening binnen

Duo+ komt ook steeds beter op gang. Dat geldt voor zowel de hoeveelheid van de gegevens maar ook de betrouwbaarheid.

Binnen het Programma Slimmer Verbinden is een project “sturingsinformatie” actief en de verwachting is dat in de loop van het 4^e kwartaal de informatievoorziening nog verder verbeterd wordt.

De kwetsbaarheid van de Duo+ organisatie is het afgelopen drie kwart jaar verminderd omdat 25 vacatures inmiddels ingevuld zijn.

Het ziekteverzuim is in het tweede kwartaal teruggelopen van 6,62 % over het eerste kwartaal tot 5,97% over het tweede kwartaal. Tot en met de maand augustus is het ziekteverzuim in het 3^e kwartaal weer licht gestegen namelijk tot 6,18. In deze cijfers is het langdurig ziekteverzuim niet meegenomen. Dit percentage is relatief hoog als bedacht wordt dat het landelijk gemiddelde van het ziekteverzuim ongeveer 5 % is exclusief langdurig zieken en exclusief zwangerschapsverlof (bron A en O fonds). Maar binnen Duo+ wordt al geruime tijd, in samenwerking met de bedrijfsarts, actief gestuurd op het voorkomen nieuwe (werk gerelateerde) ziektegevallen en het zo snel als mogelijk later (re-)integreren van de zieke medewerkers. Ook wordt gekeken waar binnen de organisatie de werkdruk hoog is en wat voor aanpak er nodig is en de werkdruk te verlichten. Het actief invullen van bestaande vacatures is een onderdeel daarvan. De aanpak begint wel zijn vruchten af te werpen maar het ziekteverzuim verdient nog wel de nodige aandacht. Zeker gelet op de ontwikkelingen binnen de teams financiën en P en O. Binnen deze teams is de werkdruk erg hoog. Dat begint zijn weerslag te krijgen op het personeel.

Tenslotte is gebleken dat nog steeds een groot aantal facturen te laat wordt betaald. De betalingsmoraal is de afgelopen kwartalen flink gestegen. Steeds meer facturen worden binnen de norm van 30 dagen betaald. Desondanks is het percentage facturen dat te laat betaald wordt nog te hoog. Namelijk 40 % van de nu nog openstaande facturen is al over de betaaltermijn van 30 dagen heen.

Technisch gezien is het financiële systeem op orde. Ook zijn er geen achterstanden in de verwerking. De oorzaken van de late betaling van de facturen zijn onderzocht en gebleken is dat de facturen te lang bij de budgethouders blijven circuleren. Dit kan te maken hebben met de hoge werkdruk, het feit dat budgetten soms gewijzigd of omgehangen worden zonder dat de budgethouders daar voldoende in meegenomen worden en/of de onbekendheid met het systeem. Ook is bij de budgethouders niet altijd goed inzicht in de beschikbare budgetten. Dit ondanks de gegeven voorlichting en de handleidingen die in het systeem aanwezig zijn. De begeleiding van de budgethouders is de afgelopen maanden geïntensiveerd en dat zal zo nodig nog verder aangezet worden.

Kosten

3.	Kosten	
-----------	---------------	--

Werkwijze

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 deze rapportage wordt een prognose gegeven van de kosten en opbrengsten voor 2017 en de dekking van de kosten. Op onderdelen zijn kosten 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. 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. Dat heeft de grootste impact. In aanvulling daarop is voor deze rapportage ook gekeken naar de overige budgetten en in hoeverre daar grote afwijkingen in zitten. 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. Naast de genoemde ontwikkelingen is binnen Duo+ ook een project opgestart om de verdeelsleutel voor de Duo+ gemeenten te evalueren. De verwachting is dat de eerste resultaten van deze projectgroep in de eerste helft van 2018 aan de Duo+ gemeenten voorgelegd worden.

Stand van zaken

Vacatures/inhuur

Duo+ heeft per 1 oktober 2017 5 vacatures open staan en 2 vacatures zitten nog in de planning. In het eerste kwartaal zijn 16 vacatures ingevuld zijn en in het tweede en derde kwartaal 13. Bij Duo+ zijn in het 3e kwartaal 12 van de 298,3 formatieplaatsen nog niet (structureel) ingevuld.

Op deze openstaande formatieplaatsen wordt regelmatig ingehuurd. Dit om de continuïteit van de dienstverlening te kunnen waarborgen maar ook omdat bepaalde functies slechts tijdelijk opengesteld zijn. Daarnaast leert de ervaring dat er vacatures zijn die moeilijk in te vullen zijn (bijv. 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 afgesproken taakstelling.

Langdurig zieken/inhuur en overige kosten

Binnen Duo+ leiden de navolgende kosten tot meerkosten binnen de budgetten. Van deze budgetten is de dekking gedeeltelijk bestuurlijk afgedekt en/of moeten nog budgetten nog overgeheveld worden vanuit de Duo+ gemeenten naar Duo+.

- Kosten inhuur derden	€ 1.335.000	
Af ziektebudget	<u>€ 380.000</u>	
Overschrijding inhuur		€ 955.000
- Piket vergoeding		€ 62.000
- Reiskosten		€ 112.000
- Accountantskosten		€ 80.000
- Kosten vaststellingsovereenkomst		<u>€ 182.000</u>
		€ 1.391.000

- De kosten van inhuur zijn in de regel hoger dan de (vacature) ruimte die daarvoor beschikbaar is. Daarnaast wordt er ook ingehuurd bij ziekte van personeel. Dit leidt tot meerkosten. Binnen Duo+ is weliswaar voor ziek personeel een budget beschikbaar (€ 380.000, --) maar dit is niet voldoende. Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door langdurige zieken (zes medewerkers) die al ziek overgekomen zijn vanuit de DUO-gemeenten
De prognose is dat de kosten van inhuur dit jaar een overschrijding te zien geven van € 955.000, -- verdeeld over de programma's van Duo+
Een deel van deze overschrijding is veroorzaakt door de prestaties die door Duo+ geleverd zijn in het kader van het werkplan sociaal domein. Dit werkplan betreft een afspraak tussen de gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel over de extra inzet van personeel voor het sociaal domein. Toegezegd is dat deze gemeenten voor de extra inzet van personeel voor het sociaal domein een bedrag ad 594.870, -- vergoeden. Daarnaast is de functie van teamleider van het team I en A ingehuurd. Deze

inhuur heeft plaatsgevonden op basis van een toezegging van de directie Duo+ in december 2016 en is ook al bestuurlijk afgehecht. Deze toezegging, die gedaan is omdat het een sleutelpositie betreft, is nog niet technisch verwerkt waardoor de dekking van deze kosten ad 108.000 nog niet geëffectueerd is. Het bedrag ad € 108.000, -- wordt meegenomen in de verdeling van de kosten tussen de DUO-gemeenten op grond van de gangbare verdeling.

- De piketdiensten worden door de Duo+ uitgevoerd maar de budgetten van de DUO-gemeenten zijn niet overgeheveld naar Duo+. Via deze rapportage wordt dat geëffectueerd. De kosten worden via de reguliere verdeling van de kosten ten laste van de DUO-gemeenten gebracht.
- De prognose is dat de reiskosten binnen Duo+ met € 112.000, -- overschreden zullen worden. De overschrijdingen op de reiskosten zijn ontstaan doordat inhuur omgezet is in vaste formatie. Er zijn over het eerste half jaar 29 vacatures ingevuld. De ervaring leert ook dat de nieuwe medewerkers in de regel verder weg wonen van het werk. Door het invullen van de vacatures is zijn ook de zakelijke kilometers toegenomen.
- De accountantskosten zijn in 2017 met € 80.000 overschreden. Dat komt enerzijds door de hogere accountantskosten voor de controle van 2016 en anderzijds door de hogere accountantskosten voor 2017 als gevolg van de aanbesteding. De aanbesteding is bestuurlijk afgehecht. Vandaar dat ervan uit gegaan wordt dat de meerkosten die voortvloeien uit de aanbesteding door de Duo+ gemeenten gedragen worden. Voor 2017 wordt uitgegaan van de helft van de meerkosten of wel € 10.000, -- Structureel bedragen de meerkosten € 20.000, -- per jaar.
- In 2017 is een vaststellingsovereenkomst opgesteld met een medewerker van Duo+. Voor de financiële consequenties van deze vaststellingsovereenkomst moet een voorziening getroffen worden. De vaststellingsovereenkomst is door het bestuur van Duo+ vastgesteld en de bijdrage aan de voorziening ad 182.000, -- wordt aan de DUO-gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn doorbelast op grond van de reguliere verdeling.

De dekking van de kosten

In de loop van het jaar 2017 zijn nadere afspraken gemaakt over diverse kosten die op Duo+ drukken. Deze moeten nog geëffectueerd worden en dus óf vanuit de gemeenten nog overgeheveld moeten worden naar Duo+ óf waarvan bestuurlijk afgehecht is dat deze kosten vergoed zullen worden door de DUO-gemeenten (zie voor de toelichting “langdurig zieken” en “overige kosten”)

Het betreft de dekking van de volgende kosten

- Piketvergoeding	€ 62.000 (reguliere verdeling)
- Accountantskosten	€ 10.000 (reguliere verdeling)
- Voorziening vaststellingsovereenkomst	€ 182.000 (facturen voor OA en Uithoorn)
- Werkplan sociaal domein	€ 594.000 (facturen voor OA en Uithoorn)
- Inhuur personeel I en A	€ 108.000 (reguliere verdeling)
	€ 956.000

Budgetten I en A

Bij de vorige rapportage zijn de materiele kosten van I en A niet meegenomen. Aanvankelijk is gesteld is dat de ICT-budgetten zelfregulerend zijn, of wel de onderschrijdingen van budgetten en de inverdieneffecten blijven binnen de ICT-omgeving. De prognoses bij de eerste rapportage waren voor Duo+ niet gunstig. Binnen Duo+ is gekeken welke maatregelen getroffen konden worden om de negatieve prognoses om te buigen. In verband hiermee is de uitputting van ICT-budgetten bij deze rapportage wel meegenomen. Geconstateerd is dat binnen de exploitatie van het team I en A een bedrag van €500.000 gebudgetteerd is, deels voor de aanschaf van kapitaalgoederen en deels ter dekking van de kapitaallasten van de kapitaalgoederen die overgedragen zouden worden aan Duo+. De kapitaalgoederen worden dit jaar niet aangeschaft. Bovendien dienen deze kosten niet op deze wijze binnen de exploitatie verantwoord te worden. Deze uitgaven komen in de exploitatie op termijn terug maar dan in de vorm van kapitaallasten. Daarnaast zijn de kapitaallasten voor Duo+ ook lager omdat de waarde van de overdragen kapitaalgoederen lager is dan waarmee aan de voorkant rekening gehouden Het bedrag ad € 500.000, -- komt hiermee vrij te vallen. Daarnaast is binnen de rest van de exploitatie van I en A wat marge gehouden. Het betreft een eerste begroting zonder een historische achter-

vang. Vandaar dat het hele jaar voorzichtig geopereerd is. Zoals het er nu naar uitziet resteert binnen de exploitatie naast het bedrag ad € 500.000, -- nog een bedrag ad € 130.000,-- of wel in totaliteit een bedrag van € 630.000,-- .

In totaliteit ontstaat na extrapolatie richting het einde van het jaar nu het volgende beeld.

Hogere kosten Duo+	1.391.000	
Af: Dekking vanuit gemaakte afspraken met de Duo gemeenten		€ 956.000
Exploitatieresultaat I en A		<u>€ 630.000</u>
		€ 1.586.000
Voorlopig voordelig saldo		195.000

Fiscaliteit

Voor de huisvesting van Duo+ vindt thans geen onderlinge verrekening plaats. Met andere woorden, de huisvesting van Duo+ is om niet. Dit is fiscaal gezien niet gunstig voor de DUO-gemeenten, omdat de BTW voor de huisvesting hierdoor niet meer compensabel is. Op dit moment wordt onderzocht of het (fiscaal) gunstiger is om huur in rekening te brengen. Dat zal tevens de transparantie bevorderen.

Tot Slot

De verdere uitwerking van de financiële gegevens is opgenomen in de financiële voortgangsrapportage. Hierin 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. Het betreft:

- | | |
|--|-----------|
| - Cao ontwikkelingen | € 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 |
- Over de kosten van Seinstra van der Laar, Berenschot en nieuwjaarsbijeenkomsten zijn afspraken gemaakt dat deze kosten gelijkelijk over de DUO-gemeenten verdeeld worden.
 - Afsproken is dat de kosten van de gezamenlijke evenementen en de nieuwjaarsbijeenkomst doorberekend zullen worden.
 - Met de gemeente Uithoorn is tot een akkoord gekomen (deze is ook bestuurlijk afgehecht) dat Duo+ jaarlijks een bedrag van € 77.000, -- kan declareren ter dekking van deze kosten
 - Het ID-budget betreft kosten voor abonnementen, representatie e.d. De desbetreffende budgetten moeten nog worden overgedragen aan Duo+. De kosten worden volgens de verdeelsleutel in rekening gebracht bij Uithoorn en Ouder-Amstel.
 - De kosten van € 375.000 van het pakket burgerzaken/sociaal domein wordt volgens gemaakte afspraken doorbelast aan de Duo+ gemeenten.

In de financiële voortgangsrapportage is ook een verdeling gemaakt van de overschrijdingen per programma en de stand van zaken rond het programma Slimmer Verbinden. Tevens is aangegeven wat de bijdrage per gemeente is als gevolg van deze rapportage.

Structurele doorwerking van de kosten.

Een deel van de overschrijdingen van de kosten heeft, zoals het er nu naar uitziet, een structureel karakter. Hieronder staan de overschrijdingen vermeld. Bij deze overschrijdingen is de inschatting aangegeven of de hand van de huidige stand van zaken deze incidenteel of structureel zijn.

Inhuur derden	855.000 incidenteel
Piketkosten	20.000 incidenteel
Inhuur functioneel beheerder Sociaal Domein	108.000 incidenteel
Vaststellingsovereenkomsten personeel (nettobedrag)	182.000 incidenteel
Bijdrage in de kosten van pakket burgerzaken/Soc. Domein	375.000 incidenteel
Kosten ICT (aflopend ivm ideaalcomplex) onderschrijding	500.000 incidenteel
Kosten ICT-onderschrijding	130.000 incidenteel
Reiskosten	112.000 structureel
Piketkosten	42.000 structureel
Accountantskosten	20.000 structureel
Overheveling budgetten abonnementen enz.	342.000 structureel
Kosten formatieplan flankerend beleid (Uithoorn)	77.000 structureel

De structurele kosten en de daaruit voortvloeiende bijdragen van de DUO-gemeenten worden meegenomen in de eerste kwartaalrapportage 2018 en vervolgens via de eerste begrotingswijziging 2018 structureel verwerkt in de begroting 2018 van de Duo+.

Financiële voortgangsrapportage

In dit financiële deel wordt ingegaan op de mutaties binnen de begroting van Duo+ en de effecten in de bijdragen van de gemeenten. Er wordt ingegaan op de volgende ontwikkelingen:

Budgetten die invloed hebben op de bijdrage aan Duo+

- Personeel cao-ontwikkeling
- Inhuur personeel van derden
- Sociaal Domein
- Slimmer Verbinden
- Frictiekosten
- Accountantskosten

Welke budgetten kunnen budgettair neutraal nog overgedragen worden en/of afzonderlijk doorberekend

- Kosten Seinstra vd Laar en Berenschot
- Dienstverlening Facilitair
- Werkplan Sociaal Domein
- Wijzing in formatieplan irt flankerend beleid Uithoorn
- Bijdragen vanuit de DUO-organisaties voor het pakket Burgerzaken/Sociaal Domein

Welke budgetten worden er onttrokken aan de reserve

- Voortgang projecten Slimmer Verbinden
- Archief werkzaamheden vanuit resultaat 2016
- De kosten voor opleidingen en cultuur vanuit 2016

Risico's op lange en korte termijn

In bijlage 1 zijn de incidentele en de structurele effecten opgenomen inclusief de effecten per gemeente.

Budgetten die invloed hebben op de bijdrage aan Duo+

Personele ontwikkelingen binnen Duo+

In dit hoofdstuk worden alle autonome ontwikkelingen meegenomen die effect hebben op de budgetten van Duo+.

Cao-ontwikkeling 2017

In de meerjarenbegroting 2018-2021 van Duo+ is rekening gehouden met een loonstijging van 1,6%, pensioen- en IKB-ontwikkelingen. Inmiddels zijn de bonden en de werkgevers tot een principeakkoord gekomen over een nieuwe cao. In dit akkoord is opgenomen dat de lonen per 1 augustus 2017 structureel stijgen met circa 1 % en per 1 januari 2018 wederom structureel met 1,5%. Het gevolg hiervan is dat de pensioenpremie stijgt. Naast de loonstijging is in het akkoord ook afgesproken dat het individueel keuzebudget (IKB) per 1 december 2017 structureel met 0,5% stijgt en per 1 augustus 2018 nogmaals structureel met 0,25% stijgt.

Personeelslasten (x € 1.000)	2017	2018	2019	2020	2021
1. Begroting 2017-2021	18.827	19.707	19.299	19.227	19.227
2. Loonontwikkeling	79	170	169	169	169
3. IKB	271	3	3	3	3
4. Pensioen	319	124	119	118	118
5. Effect cao-akkoord (2+3+4)	669	297	291	290	290
6. Personeelslasten (1+5)	19.496	2.004	19.950	19.517	19.517

Uit de tabel Personeelslasten blijkt dat het effect van 2017 ten opzichte van 2018-2021 groter is. Dit is het gevolg van het feit dat in de begroting 2018 en verder al rekening is gehouden met 1,6% loonstijging, ontwikkeling pensioenpremie en eerdere IKB-afspraken. Denk hierbij aan de € 500 per medewerker en de 14 verlofuren die verplicht zijn omgezet naar loon.

In de tabel hierna zijn de hiervoor genoemde financiële effecten naar de verschillende programma's verdeeld. Hierbij is tevens rekening gehouden met de personele verschuiving van Buurt naar Burger. De laatste verschuiving gebeurt budgettair neutraal door de percentages aan te passen.

Verschuiving personeel van Burger naar Buurt, Cao/pensioen/ikb en vaststellingsovereenkomst (bedragen in € 1)				
Programma	Totaal	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn
1. Bedrijfsvoering CAO ed.	304.000	103.056	70.832	130.112
2. Burger verschuiving personeel VTH naar Buurt	-1.234.935			
3. Buurt verschuiving personeel VTH van Burger	1.234.935			
4. Burger CAO ed	159.895		56.123	103.772
5. Buurt CAO ed	205.105		67.451	137.654
Totaal	669.000	103.056	194.406	371.538

Inhuur prognose 2017 financieel vertaald (incidenteel)

De prognose voor de inhuur is hieronder per programma in beeld gebracht, waarbij een prognose is gemaakt voor het resterende jaar. Op basis van deze prognose zal er een overschrijding plaatsvinden in het programma Bedrijfsvoering en het programma Burger (zie onderstaande tabel). Daarnaast is mogelijk in het vierde kwartaal 2017 nog extra inhuur te verwachten in verband met de hoge werkdruk bij de teams financiën en P en O

omschrijving	Vacatureruimte en advieskosten	Werkelijk inhuur	Werkelijk advieskosten	Prognose vd rest van het jaar	bedrag Restant
Programma Bedrijfsvoering	1.753.949	1.489.953	196.304	324.316	-256.624
Programma Burger	807.897	1.052.522	0	352.891	-597.516
Programma Buurt	28.198	19.211	0	8.987	0
Totaal	2.590.044	2.561.686	196.304	686.194	-854.140

De kosten voor het programma Burger kunnen gedekt worden uit de onttrekking van de reserve Burger en het “werkplan sociaal domein”.

Naast de overschrijding op inhuur is er ook een overschrijding op de reiskosten van € 112.000. Dit als gevolg van hogere kosten woon- werkverkeer.

De overschrijding van de inhuur binnen het programma Bedrijfsvoering wordt veroorzaakt door:

- De eerdere toezegging van de directie met betrekking tot de inhuur team I&A € 108.000. Deze toezegging is bestuurlijk afgedekt.;
- Langdurig zieken die niet meer gedekt kunnen worden uit de post ziekteverzuim € 270.000.

De toezegging (€ 108.000) wordt nu meegenomen bij deze voortgangsrapportage en zal zich vertalen in een hogere bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten. De meerkosten met betrekking tot het hoger ziekteverzuim worden nu (nog) niet meegenomen in de wijziging van de begroting 2017.

Toezegging inhuur I&A(x € 1.)	
Programma Bedrijfsvoering	108.000
Totaal	108.000

Sociaal Domein - werkplan € 594.870 (incidenteel)

Om het sociaal domein verder vorm te geven binnen de DUO-gemeenten Ouder-Amstel, Uithoorn en Duo+ is vorig jaar het werkplan sociaal domein opgesteld. Omdat de middelen vanuit het werkplan laat beschikbaar zijn gesteld heeft de start pas in 2017 plaatsgevonden. Thans wordt zeer hard gewerkt om in te lopen, en dit lukt ook waardoor de middelen van zowel 2016 als 2017 nodig zijn om de kosten te dekken.

Werkplan Sociaal domein (x € 1)	
Programma Burger	594.870
Totaal	594.870

Slimmer Verbinden (onttrekking uit reserve)

Voor het jaar 2017 wordt verzocht de onderstaande middelen (€ 1052.000) vanuit de reserve beschikbaar te stellen. Deze passen binnen de middelen die eind 2016 aan de reserve zijn toegevoegd.

Projecten Slimmer verbinden		
Beschikbaar budget per 1 januari 2017		2.264.570
SV Doorontwikkeling zaakgericht werken(K)	95.000	
SV Programmabureau/lean/trainingskosten(K)	21.000	
SV Uitwijk(K)	5.000	
SV Financieel Systeem (Key2financien)(K)	288.000	
SV Harmonisatie mappenstructuur(K)	68.000	
SV Harmonisatie databasebeheer SQL + Oracle(K)	34.000	
SV ICT harmon. activeren inrichting BOR(K)(K)	65.000	
SV I-writer en Ibabs (K)	25.000	
SV Harmonisatie werkplekken – Windows 10 (K)	152.000	
SV VTH Harmonisatie (K)	21.000	
SV Ontmanteling datacentra (K)	60.000	
SV Adoptie digitaal Werken (K)	10.000	
SV ESB koppelingen (K)	15.000	
SV Afronding Netwerk en Wifi (K)	25.000	
SV Burgerzaken en Sociaal domein (K)	525.000	
SV Project Bureau	17.000	
SV Monitoring en sturing	1.000	
Bijdragen vanuit de Duo+ Organisaties		375.000
Onttrekking aan de reserve		-1.052.000
Restant		1.212.570

Frictiekosten Personeel (incidenteel)

Bij de jaarrekening 2016 is op aanwijzing van de accountant een voorziening gevormd om de uitgaven te doen in samenhang met de gesloten vaststellingsovereenkomsten. De vaststellingsovereenkomst aan het eind van 2017 wordt thans ingeschat op € 182.000. Dit zal nog door de accountant worden getoetst.

Accountantskosten (incidenteel € 60.000 en structureel € 20.000)

De inzet van de accountant bij de jaarrekening 2016 heeft tot extra kosten geleid. Daarnaast is de aanbesteding van de accountant voor Duo+ hoger uitgevallen dan in de begroting voorzien. Hierdoor vallen de kosten in 2017 € 80.000 hoger uit dan voorzien. Het deel (€ 10.000) dat te maken heeft met de aanbesteding van de accountant wordt via de bijdrage in rekening gebracht.

Budgetten die nog budgettair neutraal overgedragen en/of afzonderlijk doorberekend worden

Budgetten irt dienstverlening (structureel)

Binnen de begrotingen van de gemeenten zijn nog budgetten (€ 343.000) aanwezig waarvan het efficiënter is om deze binnen de begroting van Duo+ op te nemen. Het betreft hier met name kosten voor Interne Dienstverlening (abonnementen, postvoorziening, restauratieve voorzieningen) binnen Ouder-Amstel en Uithoorn. Voorlopig zullen deze via een afzonderlijke nota doorbelast worden en niet via de bijdrage. Dit omdat de organisatie Diemen met dit onderdeel niet meedoet binnen Duo+.

Kosten nieuwjaarbijeenkomst, Seinstra vd Laar en Berenschot (incidenteel)

Binnen Duo+ zijn dit jaar kosten (€ 142.000) gemaakt voor de diverse onderzoeken en de nieuwjaarsbijeenkomst. Afgesproken is deze afzonderlijk door te belasten aan de DUO-gemeenten.

Wijziging formatieplan irt flankerend beleid (structureel)

Met de gemeente Uithoorn is overeengekomen dat de er een verschuiving plaatsvindt binnen het programma Leven. Deze formatie (€ 77.210) wordt overgedragen aan Duo+ en afzonderlijk in rekening gebracht bij de gemeente Uithoorn.

Bijdrage aan de implementatie van de automatiseringspakketten Burgerzaken en Sociaal Domein

Bij de start van Duo+ is met de DUO-gemeenten overeengekomen dat de kosten van deze automatiseringspakketten gedeeltelijk (€ 375.000) betaald worden vanuit de gemeenten. Deze pakketten worden dit jaar geïmplementeerd waardoor de bijdrage aan Duo+ thans ook in rekening gebracht zal worden.

Onttrekkingen aan de reserves

Onderstaand worden de onttrekkingen aan de reserve afzonderlijk in beeld gebracht:

- Kosten om het archief op orde te krijgen vanuit het resultaat 2016 € 95.000
- Kosten met betrekking tot cultuur vanuit de jaarrekening 2016 € 75.000
- Kosten met betrekking tot de opleiding van het management € 95.000
- Kosten met betrekking tot het project Slimmer verbinden € 1.052.000

Inventarisatie van risico's

Bij de begroting 2017 zijn een aantal risico's opgenomen waarvan het waarschijnlijk is dat deze zich in meer of mindere mate zullen voordoen. Onderstaand vetgedrukt die risico's die zich thans voordoen.

Nr.	Risico/Gebeurtenis
1	<p>Doorontwikkeling van Duo+ waarbij op dit moment onduidelijk is welke externe expertise nodig is.</p> <p><i>Kosten inhuur hoger dan geraamd.</i></p>
2	<p>Sociaal Domein in relatie tot de noodzakelijke ontwikkelingen die daar de komende jaren nog spelen en de effecten daarvan in Duo+ (werkplan Sociaal Domein).</p> <p><i>Kosten (inhuur) Sociaal Domein hoger dan geraamd, dekking uit werkplan sociaal Domein</i></p>
3	<p>Er zijn geen middelen beschikbaar om de mobiliteit realiseren of op te leiden (zie nota reserves en voorzieningen) door te laten groei of afscheid van te kunnen nemen.</p> <p><i>De kosten van de voorziening frictiekosten zijn bepaald op € 182.000.</i></p>

Bijlage 1 Bijdrage per Duo+ organisatie

Voortgangsrapportage via de Bijdragen Duo+ Gemeenten

Overige personele mutaties programma Bedrijfsvoering	Totaal	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn
	100%	33,90%	23,30%	42,80%
1. Piketvergoeding	62.000	21.018	14.446	26.536
2. Inhuur Teamleider I&A	108.000	36.612	25.164	46.224
3. Accountantskosten 1/3 deel van € 10.000	3.333	1.130	777	1.427
4. ICT materiële kosten	-434.129	-147.170	-101.152	-185.807
5. Personele kosten, reiskosten vanuit overschot I&A	387.462	131.350	90.279	165.834
Totaal	126.666	42.940	29.513	54.213

Verschuiving personeel van Burger naar Buurt, Cao/pensioen/ikb en vaststellingsovereenkomst (bedragen x € 1.000)

Programma	Totaal	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn
1. Bedrijfsvoering CAO ed.	304.000	103.056	70.832	130.112
2. Burger verschuiving personeel VTH naar Buurt	-1.234.935			
3. Buurt verschuiving personeel VTH van Burger	1.234.935			
4. Burger CAO ed	159.895		56.123	103.772
5. Buurt CAO ed	205.105		67.451	137.654
Totaal	669.000	103.056	194.406	371.538

Programma Burger	Totaal	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn
<i>Friciekosten</i>				
Accountantskosten 1/3 deel 10.000	3.333		1.171	2.162
Accountantskosten 1/3 deel 70.000 vanuit overschot I&A	23.333		8.197	15.124
Burger Vaststellingsovereenkomst	289.500		103.482	186.038
Burger Opleiding vaststellingsovereenkomst uit opleidingsplan	-47.500		-16.687	-30.816
Burger Inkomsten uit de vaststellingsovereenkomst	-60.000		-21.079	-38.926
Totaal	208.666	0	75.084	133.582

Programma Buurt	Totaal	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn
Accountantskosten 1/3 deel 10.000	3.333		1.066	2.266
Accountantskosten 1/3 deel 70.000 vanuit overschot I&A	23.333		7.466	15.874
Totaal	26.666	0	8.532	18.140

Voortgangsrapportage (Overige vergoedingen niet via bijdrage)

Overige mutaties	Totaal	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn
<i>Staf</i>				
- Seinstra vd Laar, Berenschot en Nieuwjaarbijeenkomst	142.000	56.800	28.400	56.800
- Cultuurmiddelen	75.000			
Dekking uit de reserve	-75.000			
Totaal staf	142.000	56.800	28.400	56.800
<i>Bedrijfsvoering</i>				

Voortgangsrapportage (Overige vergoedingen niet via bijdrage)

- Overheveling budget I&D	343.000		120.906	222.094
- Bijdrage pakket bugerzaken sociaal domein	375.000	150.000	75.000	150.000
- Archiefkosten, Opleidingskosten	190.000			
Dekking uit de reserve	-190.000			
- Project Slimmer Verbinden	1.052.000			
- Dekking uit de Reserve	1.052.000			
totaal Bedrijfsvoering	718.000	150.000	195.906	372.094
<i>Buurt</i>				
- Wijziging formatieplan flankerend beleid	77.210			77.000
totaal Buurt	77.210	0	0	77.000
<i>Burger</i>				
- Middelen werkplan Sociaal Domein	594.870		198.290	396.580
totaal Burger	594.870	0	198.290	396.580
Overige mutaties	1.532.080	206.800	422.596	902.474

Voortgangsrapportage via onttrekking aan de reserves

Overige mutaties programma Bedrijfsvoering slimmer verbinden	Totaal	Reserve Bedrijfsvoering	Reserve I&A	Reserve Buurt Burger
1. Kosten archief vanuit jaarrekening 2016	95.000	95.000		
2. Kosten opleidingen management vanuit jaarrekening 2016	95.000	95.000		
3. Kosten cultuur vanuit jaarrekening 2016	75.000	75.000		
4. Kosten slimmer verbinden 2017	1.052.000		1.052.000	
Totaal	1.317.000	265.000	1.052.000	0

Totaal mutaties	Totaal	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn
1. Bedrijfsvoering via bijdrage	430.666	145.996	100.345	184.325
2. Burger via bijdrage	-866.374	0	131.207	237.354
3. Buurt via bijdrage	1.466.706	0	75.984	155.794
4. Staf via facturen	142.000	56.800	28.400	56.800
5. Bedrijfsvoering via facturen	718.000	150.000	195.906	372.094
6. Burger via facturen	594.870	0	198.290	396.580
7. Buurt via facturen	77.210	0	0	77.000
Totaal te betalen per Duo+ organisatie	2.563.079	352.796	730.132	1.479.947

Bijlage 2 Begrotingswijziging

AANPASSINGEN BEGROTING 2017						
Programma	U/I	2017	2018	2019	2020	
Staf						
1. CAO ontwikkeling Staf	U	-329.164	-329.164	-329.164	-329.164	
2. Accountantskosten naar aanleiding van aanbesteding	U	-80.000	-20.000	-20.000	-20.000	
3. Dekking accountantskosten vanuit I&A budget	I	70.000				
3. Seinstra van de Laar, Berenschot	U	-142.000				
4. Vergoeding via factuur Seinstra van de Laar, Berenschot	U	142.000				
5. Cultuurmiddelen 2016	U	-75.000				
6. Onttrekking uit de reserve van Cultuurmiddelen	I	75.000				
Subtotaal Staf		-339.164	-349.164	-349.164	-349.164	
Bedrijfsvoering						
1. Cao-ontwikkeling	U	-194.278	-194.278	-194.278	-194.278	
2. Piketvergoeding	U	-62.000	-42.000	-42.000	-42.000	
3. Inhuur Teamleider I&A	U	-108.000				
4. Reiskosten	U	-112.000	-112.000	-112.000	-112.000	
5. Personele kosten overschrijding	U	-252.129				
6. Dekking accountantskosten vanuit I&A budget	U	-70.000				
7 Doorbelasting accountantskosten deel Buurt/Burger	U	46.667				
8. ICT materiële kosten dekking accountantkn/pers.kn/reiskn	I	434.129				
9. Doorbelasting staf 1/3	U	-113.055	-116.388	-116.388	-116.388	
10. Overheveling budget I&D	U	-343000				
11. Overheveling I&D via afzonderlijke factuur Uithoorn en OA	I	343000				
12 Project Slimmer Verbinden	U	-1427000				
13 Bijdrage pakket Burgerzaken sociaal domein	I	375000				
14 Dekking uit de reserve project slimmer verbinden	I	1052000				
15 Archiefkosten, Opleidingskosten	U	-190000				
16 Dekking uit de reserve	I	190000				
Subtotaal Bedrijfsvoering		-430.666	-464.666	-464.666	-464.666	
Burger						
1. Cao-ontwikkeling	U	-50.164	-50.164	-50.164	-50.164	
2. Vaststellingsovereenkomst:						
- Burger Vaststellingsovereenkomst	U	-289.500				
- Burger Opleiding vaststellingsovereenkomst uit opleidingsplan	I	47.500				
- Burger Inkomsten uit de vaststellingsovereenkomst	I	60.000				
3 Doorbelasting accountantskosten	U	-23.333				
4. Doorbelasting staf Cao ed	U	-113.055	-116.388	-116.388	-116.388	
5 Wijziging formatieplan flankerend beleid	U	-77.210	-77.210	-77.210	-77.210	
6 Wijziging formatieplan flankerend beleid afzonderlijke factuur	I	77.210	77.210	77.210	77.210	

7. Personele kn werkplan Sociaal Domein werkplan 2016 en 2017	U	-594.870			
8. Bijdrage vanuit de gemeenten Via afzonderlijke factuur	I	594.870			
9. Verschuiving personeel VTH naar Buurt	U	1.234.935	1.234.935	1.234.935	1.234.935
Subtotaal Burger		866.383	1.068.383	1.068.383	1.068.383
Buurt					
1. Cao-ontwikkeling	U	-95.384	-95.384	-95.384	-95.384
2. Doorbelasting accountantskosten	U	-23.333			
3. Doorbelasting staf Cao ed	U	-113.055	-116.388	-116.388	-116.388
4. Buurt verschuiving personeel VTH van Burger	U	-1.234.935	-1.234.935	-1.234.935	-1.234.935
Subtotaal Buurt		-1.466.707	-1.446.707	-1.446.707	-1.446.707
Totaal programma Bedrijfsvoering, Buurt en Burger		-1.030.990	-842.990	-842.990	-842.990
		Bedrijfsvoering	Burger	Buurt	Totaal
Diemen		-145.996	0	0	-145.996
Ouder-Amstel		-100.345	-131.207	-75.984	-307.536
Uithoorn		-184.325	-237.354	-155.794	-577.473