

datum raadsvergadering : 4 juli 2024
onderwerp : Jaarstukken Duo+ 2023
portefeuillehouder : J. Geldhof
datum collegebehandeling : 21 mei 2024
nummer raadsvoorstel : 53

Samenvatting

Met voorliggende concept jaarstukken legt Duo+ verantwoording af over de uitvoering van de taken en afgesproken financiën over 2023. De kaders daarvoor zijn vastgesteld in de "Kaders voor de begroting 2023" waar de Raad op 25 mei 2023 mee ingestemd heeft.

Er is een positief jaarresultaat Duo+, van € 106.000. Duo+ stelt voor om het overschot terug te betalen volgens de afgesproken verdeelsystematiek.

Ondanks het positieve jaarresultaat voor Duo+ als geheel heeft Ouder-Amstel per saldo een tekort ten bedrage van € 231.520 aan Duo+ te betalen. De oorzaak van dit tekort is het verschil tussen de vooraf begrote en de werkelijk uitgevoerde taken door het team Vergunning, Toezicht en Handhaving (VTH) en hogere kosten voor onder meer inhuur bij het programma 'Burger'.

De concept-jaarstukken 2023 geven geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Wat is de juridische grondslag?

Conform artikel 34 lid 3 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen stelt het bestuur van Duo+¹ de jaarstukken vast. Op 13 april jl. heeft het Duo+ bestuur ingestemd met voorliggende jaarstukken zodat deze voor zienswijzen aan de gemeenteraden voorgelegd kunnen worden.

Op grond van de GR Duo+ artikel 21 lid 3 kan de gemeenteraad een eventuele zienswijze inbrengen. Met dit raadsvoorstel geven we daar invulling aan.

Wat is de voorgeschiedenis?

De jaarstukken maken deel uit van de planning & control cyclus van Duo+. Door deze voor zienswijze voor te leggen aan de Gemeenteraad is er de mogelijkheid tot controle en bijsturen.

Waarom dit raadsvoorstel?

Met de jaarstukken legt het bestuur van Duo+ verantwoording af over de uitvoering van de gemaakte afspraken.

Wat gaan we doen?

Met de jaarstukken 2023 legt het Duo+ bestuur verantwoording af over de uitvoering van de taken vanuit de DUO-gemeenten en de daarmee verbonden financiën van het afgelopen jaar. Het referentiekader voor de verantwoording is de vastgestelde Begroting 2023, inclusief de wijzigingen gedurende het jaar. De verantwoording over het gevoerde beleid en de maatschappelijke effecten van de programma's Burger en Buurt vindt plaats

¹ Het bestuur van Duo+ bestaat uit de directeur van Duo+ en de burgemeesters van de drie samenwerkende (DUO-)gemeenten.

via de jaarstukken van de DUO-gemeenten. In de jaarstukken worden per programma ingegaan op de afwijkingen met betrekking tot het resultaat.

Rechtmatigheid

Dit jaar zal, voor het eerst niet de controlerend accountant aangeven welke rechtmatigheidsfouten (en onzekerheden) er opgetreden zijn, maar de algemeen directeur van Duo+. Het gesprek over rechtmatigheidsfouten wordt daarmee primair gevoerd tussen de directeur van Duo+ en het bestuur van Duo+ en niet meer tussen de accountant en het bestuur van Duo+.

De begrotingsonrechtmatigheid is vastgesteld op € 947.000 maar is voor een groot deel (€ 557.000) reeds in december 2023 gemeld aan het bestuur van Duo+ zodat een begrotingsonrechtmatigheid van € 390.000 resteert. In de bijlage vindt u een toelichting op deze onrechtmatigheid.

Op 23 mei jl. heeft de accountant een goedkeurende verklaring afgegeven. Zie de bijlagen voor de complete brief en het verslag van bevindingen.

Wat is het maatschappelijke effect?

Duo+ heeft de dienstverlening voor Ouder-Amstel en ten gunste van de organisatie en inwoners uitgevoerd.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Resultaat en resultaatbestemming 2023

Hieronder een korte beschrijving, voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de bijlagen.

T.a.v. "stafbureau en algemene dekkingsmiddelen" Overschot € 57.000

- Op inhuur zijn extra kosten gemaakt terwijl er een voordeel is ontstaan van de renteopbrengsten.

Voorgesteld wordt €30.000 te reserveren om de kosten van de organisatiedag van 7 maart 2024 voor de vier DUO-organisaties te dekken en het resterende bedrag terug te betalen conform de verdeelsystematiek staf/bedrijfsvoering.

T.a.v "bedrijfsvoering" Overschot € 631.000

- Oorzaken waren onder meer:
 - Lagere salarislasten en inhuur derden.
 - Later dan geplande inzet van extra middelen ten behoeve van nieuwe taken.
 - Minder gebruik van extern juridisch advies.

Voorgesteld wordt om € 631.000 terug te betalen volgens de afgesproken verdeelsystematiek.

T.a.v "Burger" Tekort € 373.000

- Oorzaken waren onder meer:
 - Een vaststellingsovereenkomst
 - Inhuur i.v.m. ziekte en moeilijk vervulbare vacatures.

Voorgesteld wordt om het tekort terug te vorderen van de DUO-gemeenten volgens de afgesproken systematiek Burger.

T.a.v "Buurt" Tekort € 209.000

- Oorzaken waren onder meer:
 - Hogere inhuurlasten
 - Minder budget voor uitvoering taken dan noodzakelijk voor uitvoering.

- Gedurende het jaar is een andere inschatting gemaakt en zijn er bij de 2^e voortgangsrapportage middelen terugbetaald aan de DUO-gemeenten (die achteraf toch nodig bleken).

Voorgesteld wordt om akkoord te gaan met de te betalen bijdrage voor het programma Buurt voor Ouder-Amstel.

Het tekort is voornamelijk ontstaan doordat voor het team Vergunning, Toezicht en Handhaving het werkplan niet volledig opgenomen geweest is in de oorspronkelijk begroting 2023 van Ouder-Amstel.

Wat hebben we hiervoor nodig?

Ouder-Amstel heeft per saldo € 231.520 te betalen aan Duo+.

Dit bedrag betreft 2023 en is reeds verwerkt in de jaarstukken van onze gemeente.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

We communiceren uw raadsbesluit met Duo+.

Wat is het vervolg?

Duo+ stuurt haar jaarstukken tijdig aan Gedeputeerde Staten. Deze dienen op 15 juli ingediend te zijn.

Hoe monitoren en evalueren we?

De monitoring en evaluatie is onderdeel van de reguliere P&C cyclus.