



Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

Tweede
Voortgangsrapportage Duo+
2019

Inhoud

1. Inleiding	3
2. Koers en richting.....	3
3. Financiën.....	3
a) De totstandkoming en het verloop van de begroting 2019 van Duo+ tot nu toe.....	3
b) Aanpassingen van de begroting 2019 van Duo+	4
c) Financiële effecten nieuwe verdeelsystematiek	7
4. Slimmer Verbinden	8
5. Informatieveiligheid.....	9
6. Bedrijfsvoering onderdelen	10
Bijlagen	12
3 ^e Begrotingswijziging.....	12
Totaal overzicht Programma's op basis van de nieuwe indeling	14
Overzicht Reserves en Voorzieningen	14

1. Inleiding

Hierbij presenteren wij de tweede voortgangsrapportage 2019 van Duo+. In tegenstelling tot de voorgaande jaren worden dit jaar twee in plaats van drie voortgangsrapportages gepresenteerd. Dit omdat de toegevoegde nieuwsaarde van drie rapportages wat beperkt was. De rapportages zaten namelijk in de opvolging erg dicht op elkaar.

Deze rapportage is derhalve, voordat de jaarrekening 2019 van Duo+ opgesteld wordt, de laatste rapportage over 2019 en voornamelijk financieel van aard. Daarom wordt in deze rapportage niet specifiek gerapporteerd op de 3 k's maar wordt er slechts zijdelings aandacht aan besteed. De financiële gevolgen van deze rapportage worden verwerkt in de 3^e begrotingswijziging 2019 van Duo+. Omdat het de laatste begrotingswijziging van 2019 is, is het van belang dat deze begrotingswijziging compleet is en dat alle financiële gevolgen die tot een wijziging van de begroting 2019 van Duo+ leiden zo veel als mogelijk hierin meegenomen worden. De 2^e voortgangsrapportage 2019 en de 3^e begrotingswijziging 2019 worden om zienswijzen voorgelegd aan de raden van de DUO-gemeenten. Om de begrotingsrechtmatigheid van Duo+ zoveel als mogelijk te borgen moeten de rapportage en de begrotingswijziging voor 31 december 2019 door het bestuur van Duo+ vastgesteld worden. Vandaar dat deze stukken al relatief vroeg in procedure gebracht worden.

2. Koers en richting

De herijkingsdiscussie over de samenwerking, koers en richting van Duo+ zit in de afrondende fase. Het streven is erop gericht om deze discussie dit jaar af te sluiten. In verband hiermee is gekeken naar onderwerpen die afhankelijk zijn van dit proces en die gefaseerd moeten worden naar 2020.

Dat geldt bijv. voor het proces om te komen tot efficiencyvoorstellen, het opstellen van de DVO's 2020 en de verdieping van de DVO's Bedrijfsvoering als uitwerking van de dienstverlening. Voor het overige staat Duo+, naast de going concerntaken, aan de lat voor de professionalisering van de interne controle, de verbetering van het proces inkoop en aanbesteding (aanbeveling van de accountant), de verbetering van de informatieveiligheid, de doorontwikkeling van het assetmanagement, de doorontwikkeling van het sociaal domein en het opstellen vanuit de OGON dienstverlening van een dienstverleningsvisie.

3. Financiën

a) De totstandkoming en het verloop van de begroting 2019 van Duo+ tot nu toe.

In de vergadering van 9 mei 2018 heeft het bestuur van Duo+ de begroting 2019 vastgesteld. Dit was een beleidsarme begroting. De intentie was om aan de hand van de uitkomsten van de herijking de begroting 2019 aan te passen. De uitkomsten van de herijking lieten echter langer op zich wachten dan voorzien. Naast dat de begroting 2019 van Duo+ beleidsarm was bevatte deze ook nog een taakstelling waar geen invulling aan gegeven was. In de vergadering van 18 oktober 2018 heeft het bestuur van Duo+ alsnog een reële begroting 2019 (de 1^e begrotingswijziging 2019) gepresenteerd die in december 2018 vastgesteld is. Via deze wijziging is de taakstelling uit de begroting gehaald. Daarnaast zijn kosten aan de begroting toegevoegd die nodig zijn voor het volwaardig en effectief kunnen functioneren van Duo+. Daarmee werd tegemoet gekomen aan voorwaarden in het kader van Provinciaal toezicht.

Een tweede voorwaarde van de provincie ter voorkoming van preventief toezicht was dat Duo+ in de loop van 2019 een reëel structureel sluitende meerjarenbegroting 2020-2023 moet overleggen. De begroting 2020 van Duo+ is inmiddels opgesteld, door het bestuur van Duo+ vastgesteld en aan de Provincie toegestuurd. In de tussentijd is dit jaar een 1^e voortgangsrapportage opgesteld en aan het bestuur van Duo+ voorgelegd. Deze rapportage, die betrekking had op de periode 1 januari

2019 tot en met april 2019, was niet financieel van aard. Deze rapportage is in de vergadering van 8 juli 2019 door het bestuur vastgesteld en ter kennisneming gestuurd aan de DUO-gemeenten. Los van de rapportage is in de vergadering van 8 juli 2019 ook nog een 2e begrotingswijziging 2019 van Duo+ vastgesteld. In de begroting 2020 van Duo+ is een aantal posten opgenomen waarvan bestuurlijk afgesproken is dat deze ook nog in de begroting 2019 verwerkt worden. Deze posten zijn via de betreffende begrotingswijziging in de begroting 2019 van Duo+ verwerkt. De aanpassingen hebben betrekking op

- de salarissen (een verschuiving)
- de kosten voor jubilea, gratificaties, attentiebeleid en verzekeringen
- de reiskosten
- de gladheidsbestrijding
- de organisatie en teamontwikkeling
- het werkplan sociaal domein (onttrekking uit de reserve)
- een verlaging van de kapitaallasten
- het inboeken van bezuinigingen.

b) Aanpassingen van de begroting 2019 van Duo+.

Het jaar 2019 is alweer ruim 8 maanden oud. Tijd om de tussenbalans op te maken. Inmiddels is na lang onderhandelen een CAO akkoord voor gemeenteambtenaren bereikt. Daarnaast is het merkbaar dat er door de DUO-gemeenten meer maatwerk gevraagd wordt. Deze maatwerkafspraken zijn in deze rapportage verwerkt en worden via afzonderlijke facturen bij de desbetreffende DUO-gemeenten in rekening gebracht. Voorts zijn door het bestuur besluiten genomen die in deze rapportage opgenomen zijn en in de 3^e begrotingswijziging financieel vertaald zijn.

A. De effecten van de nieuwe CAO.

In de begroting 2019 was op voorhand rekening gehouden met een stijging van de CAO lonen met 1,65 %. In de 1^e begrotingswijziging 2019 is dit percentage verhoogd tot 2,5 %. In 2019 is een loonakkoord bereikt voor de gemeente ambtenaren. Het komt erop neer dat de gemeenteambtenaren in 2019 per 1 oktober 2019 een loonsverhoging krijgen van 3,25 %. Dat komt voor geheel 2019 neer op een stijgingspercentage van de lonen van 0,8 %. Tevens krijgen alle gemeenteambtenaren in 2019 een eenmalige uitkering van bruto € 750.--. Daarnaast is nog een verruiming afgesproken voor de tegemoetkoming in de ziektekostenpremies. Naar aanleiding van deze ontwikkelingen en gelet op de uitputting van de salarisbudgetten dit jaar is voor 2019 nog een aanvulling van € 33.000 noodzakelijk.

B. Besluiten van het bestuur

1. In 2018 is een voorziening frictiekosten gevormd van € 160.000. Het grootste gedeelte van de kosten is in overleg met de accountant verwerkt in de jaarrekening 2018 van Duo+. In tegenstelling tot een eerdere inschatting lopen de kosten nog door in 2020. De inschatting is dat deze kosten voor dat jaar € 22.500 bedragen, dit bedrag moet nog aan de voorziening frictiekosten worden toegevoegd.
2. In de vergadering van 10 april 2019 heeft het bestuur van Duo+ besloten om incidentele middelen beschikbaar te stellen voor een teamleider P en O en een projectleider voor de aanbesteding en de inrichting van de salarisadministratie. Voor 2019 is voor het aantrekken van een teamleider een bedrag toegezegd van incidenteel € 90.000 en voor 2020 incidenteel € 30.000. Omdat de teamleider P en O later gestart is wordt nu voorgesteld om voor 2019 € 70.000 incidenteel beschikbaar te stellen en voor 2020 incidenteel een bedrag van € 50.000. Voor de projectleider salarisadministratie is besloten om dit jaar incidenteel € 85.000 beschikbaar te stellen. De salarisadministratie is dit jaar aanbesteed en de projectleider houdt zich vooral bezig met de afhandeling van zowel de aanbesteding als de inrichting van het nieuwe systeem. Tevens heeft het bestuur besloten voor de doorontwikkeling het team P en O en voor het verhoging van de advieskwaliteit van het team in 2019 en 2020 jaarlijks incidenteel

€ 72.000 beschikbaar te stellen.

Resumerend wordt voorgesteld dit jaar € 227.000 incidenteel beschikbaar te stellen en voor 2020 € 122.000 incidenteel.

C. Inventarisatie van uitputting van de budgetten

1. Voor het opvangen van de kapitaallasten van de investeringen van I en A is in de begroting jaarlijks een bedrag van € 500.000 opgenomen. De intentie is dat toegegroeid wordt naar een "ideaalcomplex". Zoals het er nu naar uitziet is in 2019 voor de dekking van de kapitaallasten een bedrag nodig van € 285.000. Dat is ruim lager dan het begrote bedrag van € 500.000. Dat komt voor een groot deel omdat in 2018 extra afgeschreven is op kapitaalgoederen (mede als gevolg van het project "Harmony") die niet meer in gebruik waren. De verlaging van de kapitaallasten werkt door naar 2019. Ook zijn voorgenomen investeringen in 2019 doorgeschoven naar de komende jaren. Daar komt bij dat het toegroeien naar een ideaalcomplex niet gelijkmatig gaat. Dat gaat schoksgewijs en vooral in de eerste jaren is gemiddeld meer nodig dan het bedrag ad € 500.000. In verband hiermee wordt voorgesteld om het bedrag ad € 215.000 beschikbaar te houden voor de I en A investeringen en toe te voegen aan de reserve bedrijfsvoering. De verwachting is dat vanaf 2023 sprake is van een ideaalcomplex met een niveau aan kapitaallasten van € 500.000. Het bedrag van € 500.000 is wel gerelateerd aan het huidige niveau van de investeringen. Binnen het bedrag ad 500.000 i is geen rekening gehouden met ontwikkelingen op het gebied van I en A.
2. In de 2^e begrotingswijziging 2019 van Duo+ zijn na het overplaatsen van een applicatiebeheerder van de gemeente Diemen naar Duo+ de inkomsten geraamd van de gemeente Diemen. Via deze voorgangsrapportage en de 3^e begrotingswijziging 2019 worden de uitgaven ad € 69.944 van deze verschuiving in de formatie van de gemeente Diemen naar Duo+ geraamd.
3. In 2019 zijn een ESF-subsidie en budget bij het A en O fonds aangevraagd voor duurzame inzetbaarheid van personeel. Deze aanvragen zijn gehonoreerd. Via de 3^e begrotingswijziging 2019 worden zowel de inkomsten als de uitgaven (€ 25.000) in de begroting verwerkt.
4. Als een personeelslid met zwangerschapsverlof gaat ontvangt Duo+ daarvoor een tegemoetkoming in de kosten van het UWV. De opbrengsten in een jaar zijn aan de voorkant moeilijk in te schatten. Over 2019 bedragen de inkomsten ongeveer € 50.000. Deze inkomsten worden via de 3^e begrotingswijziging 2019 van Duo+ opgenomen in de begroting 2019 van Duo+. Tegelijkertijd wordt de post "inhuur derden" met hetzelfde bedrag opgehoogd.
5. Duo+ is voor het personeel dat zowel in tijdelijke als vaste in dienst is voor de Wet Werkloosheidsvoorziening eigen risicodrager. Dit betekent dat Duo+ een medewerker bij ontslag zelf de WW uitkering moet betalen. Deze kosten worden voor 2019 geraamd op € 20.000. Met deze kosten is in de begroting 2019 van Duo+ geen rekening gehouden.

D. Maatwerkafspraken van de DUO-gemeenten

In de loop van 2019 zijn met de DUO-gemeenten diverse maatwerkafspraken gemaakt. Dit zijn afspraken die niet in de Dienstverleningsovereenkomsten opgenomen zijn maar die wel financiële gevolgen hebben. De bijdragen die hier voor de gemeenten uit voortvloeien worden via afzonderlijke facturen aan de desbetreffende gemeenten in rekening gebracht. Het betreft de volgende onderwerpen:

<i>bedrijfsvoering</i>			
1.	Bezwaarschriftencie. (structureel)	(factuur Ouder-Amstel) (s)	€ 35.200
<i>Burger</i>			
1.	Inregelen armoedebeleid	(factuur Uithoorn)	€ 59.000
2.	Project "Vroeg erop af"	(factuur Uithoorn)	€ 31.000
3.	Veranderopgave inburgering	(factuur Uithoorn)	€ 6.809
4.	Schuldhelpverlening	(factuur Uithoorn)	€ 22.800
5.	Extra inzet re-integratie	(factuur Ouder-Amstel)	€ 20.667
6.	Transformatie sociaal domein	(facturen Uithoorn en Ouder-Amstel)	€ 528.625
7.	Training AVG sociaal domein	(facturen Uithoorn, O-A en Diemen)	€ 4.882
8.	Extra handhaving re-integratie	(factuur Uithoorn)	€ 7.920
<i>Buurt</i>			
1.	Detachering medewerker	(factuur Uithoorn) (s)	€ 39.000
2.	Uitbreiding BOA	(factuur Uithoorn) (s)	€ 60.000
3.	Handhaving parkeren	(factuur Ouder-Amstel) (s)	€ 60.000
4.	Inhuur vanuit Duo+	(factuur Ouder-Amstel)	€ 16.320
5.	0,66 fte handhaving openbare orde, veiligheid en ruimtelijke ontwikkeling	(factuur Ouder-Amstel) (s)	€ 51.200
6.	0,66 fte juridische advisering	(factuur Ouder-Amstel) (s)	€ 51.200

Voor de specificatie van de bijdragen van de samengestelde opdrachten per gemeente wordt verwezen naar de bijlage bij de begrotingswijziging.

E. Verrekeningen met reserves

- Over 2018 was het jaarrekeningresultaat voor de afdeling Buurt en Burger € 197.359 positief. Het bestuur van Duo+ heeft besloten dat het voordelig saldo ad € 197.359 terugbetaald wordt aan de gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel. Om dat te effectueren wordt het genoemde bedrag onttrokken aan de reserve Buurt/Burger, waar het bij de jaarrekening als resultaatbestemming aan toegevoegd was.
- Aan de reserve Buurt/Burger wordt een bedrag van € 38.951 onttrokken. Dit bedrag heeft betrekking op het werkplan sociaal domein. Het bedrag was in 2018 niet besteed en is doorgeschoven naar 2019. In verband hiermee was het genoemde bedrag bij de jaarrekening 2018 van Duo+ aan de reserve Buurt/Burger toegevoegd.
- Via de 2^e begrotingswijzigingen 2019 van Duo+ is een bedrag van € 62.800 onttrokken aan de reserve Buurt Burger. Dit bedrag was niet correct omdat er een dubbeling in zat met een bedrag dat reeds bij de 1^e begrotingswijziging onttrokken was. Het gehele bedrag wordt via deze begrotingswijziging gecorrigeerd. Het bedrag waar het werkelijk om ging, namelijk € 38.951, is voor de herkenbaarheid weer afzonderlijk aan de reserve buurt en burger onttrokken (zie nr. 2).
- In 2018 is de organisatie dag verschoven naar begin 2019. De daarvoor in 2018 beschikbaar gestelde middelen ad € 33.000 zijn in verband hiermee via de reserve bedrijfsvoering overgeheveld naar 2019. Inmiddels is via de 2^e begrotingswijziging € 125.000 beschikbaar besteld voor de organisatieontwikkeling van Duo+. In dat budget is structureel ook een bedrag ad € 30.000 voor de organisatie dag opgenomen . In verband hiermee kan het bedrag ad € 33.000 vrij vallen.

c) Financiële effecten nieuwe verdeelsystematiek

In onderstaande tabel zijn, rekening houdend met de 1^e, 2^e en 3^e begrotingswijziging, de gevolgen van de nieuwe verdeelsystematiek in beeld gebracht. In de kolom "Totaal 2019 Oude systematiek" is de verdeling weer gegeven op basis van de historische inbreng. In de kolom "nieuwe verdeelsystematiek" is rekening gehouden met de afspraken die over de verdeelsystematiek voor de jaren 2019 en volgende gemaakt zijn. Dit betekent het volgende voor de programma's:

- Programma Bedrijfsvoering en Staf
Deze verdeling is voor 45% vast (1/3, 1/3 en 1/3) en voor 55% variabel op basis van het inwoner aantal.
- Programma's Buurt en Burger
Deze verdeling is gebaseerd op de historische inbreng. Wel is afgesproken dat op termijn zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht bij de werkelijk afgenomen producten en diensten per gemeente.

In de laatste kolom van de tabel is rekening gehouden met een compensatie voor de gemeente Ouder-Amstel. De DUO-gemeenten hebben afgesproken dat de gemeenten Ouder-Amstel het 1^e jaar (2019) voor € 100.000 gecompenseerd wordt, jaarlijks aflopend met € 25.000. De korting wordt door de gemeenten Diemen en Uithoorn gelijkelijk gedragen.

Begroting 2019 Duo+							
Bedragen in €	2019 primitief	2019 1e wijziging	2019 2e wijziging	2019 3e wijziging	Totaal oude systematiek 2019	Nieuwe verdeel-systematiek	Inclusief compensatie Ouder-Amstel
Diemen							
Primitieve begroting 2019 Duo+	-4.935.892				-4.935.892		
1e begrotingswijziging		-154.017			-154.017		
2e begrotingswijziging			-7.695		-7.695		
3e begrotingswijziging				-115.268	-115.268		
Factuur applicatiebeheer en cursus AVG			-69.944	-1.737	-71.681		
Totaal bijdrage Diemen					-5.284.553	-5.758.716	-5.808.716
Ouder-Amstel							
Primitieve begroting 2019 Duo+	-7.307.175				-7.307.175		
1e begrotingswijziging		-290.778			-290.778		
2e begrotingswijziging			-13.173		-13.173		
3e begrotingswijziging				-81.638	-81.638		
Factuur ID, P&C-tool, Bezwaarcommissie	-61.550	-10.295		-35.200	-107.045		
Factuur Sociaal Domein en overig maatwerk				-389.255	-389.255		
Totale bijdrage Ouder-Amstel					-8.189.064	-8.398.933	-8.298.933
Uithoorn							
Primitieve begroting 2019 Duo+	-13.584.140				-13.584.140		
1e begrotingswijziging		-549.252			-549.252		
2e begrotingswijziging			-48.694		-48.694		
3e begrotingswijziging				-142.537	-142.537		
Factuur Werkplan Sociaal Domein en ID	-107.450	-109.000			-216.450		
Factuur Sociaal Domein en overig maatwerk				-568.431	-568.431		
Totale bijdrage Uithoorn					-15.109.504	-14.425.473	-14.475.473
Bijdragen DUO-gemeenten	-25.827.207	-994.047	-69.562	-339.444	-27.230.260	-26.962.409	-26.962.409
Maatwerk DUO-gemeenten	-169.000	-119.295	-69.944	-994.623	-1.352.862	-1.620.713	-1.620.713
Bijdragen en Maatwerk DUO-gemeenten	-25.996.207	1.113.342	-139.506	-1.334.067	-28.583.122	-28.583.122	-28.583.122

4. Slimmer Verbinden

Voor de uitvoering van de projecten Slimmer Verbinden is in 2019 € 448.342 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve Slimmer Verbinden en als uitgavepost opgenomen in de begroting 2019 van Duo+.

De opbouw van dit budget is als volgt:

- Harmoniseren en inrichten BOR	€	75.000
- Ontmanteling datacentra	€	144.000
- Uitwijk	€	45.000
- i- Writer & ibabs	€	20.142
- Monitoring en Sturing	€	30.000
- Versnelling bouwkoppelingen	€	70.400
- Contractbeheersysteem	€	22.000
- Sociaal Domein regie applicatie	€	35.000
- Inrichten processen sociaal domein	€	<u>6.800</u>
Totaal	€	448.342

In de tussentijd hebben zich ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op het beschikbaar gestelde budget.

De ontwikkelingen hebben betrekking op:

- *Monitoring en sturing*
In 2018 is budget beschikbaar gesteld voor het project monitoring en Sturing. Van dat budget is € 6.425 niet besteed. Dat geld is teruggevloeid naar de reserve Slimmer Verbinden. Het genoemde bedrag is wel noodzakelijk voor de voortgang van het project. Bij het in 2019 beschikbaar gestelde budget is met dit doorgeschoven budget geen rekening gehouden. Vandaar dat het bedrag via een begrotingswijziging alsnog aan de reserve onttrokken moet worden. De verwachting is dat het in 2019 beschikbaar gestelde bedrag ad € 30.000 plus het bedrag van 6.425 dit jaar volledig uitgegeven zal worden.
- *Inrichten processen Sociaal Domein*
Voor het inrichten van de processen Sociaal Domein is door de stuurgroep Slimmer Verbinden een bedrag van € 43.520 toegezegd. In het beschikbaar gestelde (totaal) budget van € 448.342 was voor dit project een bedrag meegenomen van € 6.800. Dit betekent dat het resterende bedrag ad € 36.720 nog via een begrotingswijziging aan de reserve onttrokken moet worden.
- *i-Burgerzaken.*
In 2018 is het project niet tot een afronding gekomen. Hierdoor lopen de werkzaamheden van de projectleider nog door en moeten de toen benoemde kansen (Inschrijving, i-Reisdocumenten en i-Verblijf en Adres) nog geïmplementeerd worden. Uit de opgave van de projecteigenaar blijkt dat er een budget van € 46.300 nodig is om het project te leiden en de kansen te implementeren. Dit bedrag moet ook nog via een begrotingswijziging aan de reserve Slimmer Verbinden onttrokken worden.
- *Applicatie sociaal domein*
In de afronding van de implementatie van de applicatie sociaal domein heeft nog een inrichting van de software plaatsgevonden en zijn de medewerkers getraind. De kosten hiervan ad € 4.800 zijn nog niet geraamd. Dit bedrag is dit jaar uitgegeven en moet nog via een begrotingswijziging aan de reserve Slimmer Verbinden onttrokken worden.

Resumerend wordt voorgesteld om dit jaar nog een bedrag aan de reserve Slimmer Verbinden te onttrekken van in totaal

Monitoring en Sturing	€	6.425
Inrichting processen sociaal domein	€	36.720
i-Burgerzaken	€	46.300
Sociaal Domein	€	<u>4.800</u>
totaal	€	94.245

De stand van de reserve Slimmer Verbinden komt na deze onttrekkingen uit op

Stand per 1-1-2019		€ 998.089
Onttrekking benodigde budget 2019	€ 448.342	
Extra onttrekking 2019	€ <u>94.245 +</u>	
		€ 542.587 -
		€ 455.502

Zoals het er nu naar uitziet zal het in 2019 beschikbaar gestelde/c.q. gevraagde budget ad € 542.587 uitgegeven worden.

5. Informatieveiligheid

De Chief Information Security Officer (CISO) en de Functionaris Gegevensbescherming (FG) werken aan de informatieveiligheid van de 4 organisaties. Er wordt hard gewerkt aan de continuïteit maar de bezetting van de genoemde functies staat onder druk. De CISO werd tot begin 2019 ingehuurd. De markt voor medewerkers informatieveiligheid is overspannen. Vandaar dat diverse sollicitatierondes niet het gewenste resultaat opgeleverd hebben. In verband hiermee neemt de FG voorlopig de CISO functie waar en is voor de functie FG capaciteit ingehuurd. Daarbij is ook voor een deel het accent gelegd op het sociaal domein. Daar zijn immers de risico's van de informatieveiligheid het grootst.

Duo+ en de DUO-gemeenten zijn continu bezig met de uitvoering van de noodzakelijke maatregelen op het gebied van informatieveiligheid en privacy. Het doel is om voor alle inwoners en bedrijven van de gemeenten een veilige en betrouwbare partner te zijn. De werkzaamheden richten zich op 3 onderwerpen:

1. Implementatie van de Baseline Informatieveiligheid Nederlandse Gemeenten (BIG)

Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (BIG) uit 2013 bevat een set met heldere richtlijnen voor gemeenten om ten aanzien van de veiligheid van de informatiehuishouding 'in control' te komen. De DUO-organisaties zijn eind 2017 gestart met de implementatie van informatieveiligheid volgens de BIG. Op dit moment zijn de DUO-organisaties voornamelijk actief in de uitvoering van verbeteracties uit het verbeterplan van 2018. Per afzonderlijk deelgebieden is men momenteel bezig om dit verder uit te werken en te verbinden, rekening houdend met de wettelijke kaders van de deelgebieden en de organisaties.

2. Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA)

ENSIA helpt gemeenten in één keer slim verantwoording af te leggen over informatieveiligheid gebaseerd op stap 1 de implementatie van de BIG. De verantwoordingsystematiek over de Basisregistratie Personen (BRP), Paspoortuitvoeringsregeling (PUN), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO) en de Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet) is samengevoegd en gestroomlijnd. De afzonderlijke verticale verantwoording geschied aan landelijke partijen en ministeries die een rol hebben in het toezicht op informatieveiligheid. De afzonderlijke verantwoordingen zijn de basis voor de horizontale verantwoording aan de gemeenteraad

3. Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG 2018)

In het informatieveiligheidsbeleid van de DUO-organisaties ligt ook vast dat maatregelen moeten worden getroffen in het kader van verplichtingen uit de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Onderdeel daarvan is de rapportage van incidenten en het melden van datalekken bij de Autoriteit Persoonsgegevens. In de eerste zeven maanden van 2019 zijn 81 veiligheidsincidenten gerapporteerd voor de 4 organisaties, daarvan zijn er 5 gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Deze meldingen waren echter van dien aard dat het niet nodig was om verdere acties te ondernemen door Duo+ of de desbetreffende DUO-gemeente. Wel wordt naar aanleiding van de melding gekeken naar verbeterpunten ter voorkoming van een soortgelijk incident in de toekomst. Een voorbeeld daarvan is het aanscherpen van de procedure voor het versturen van e-mails.

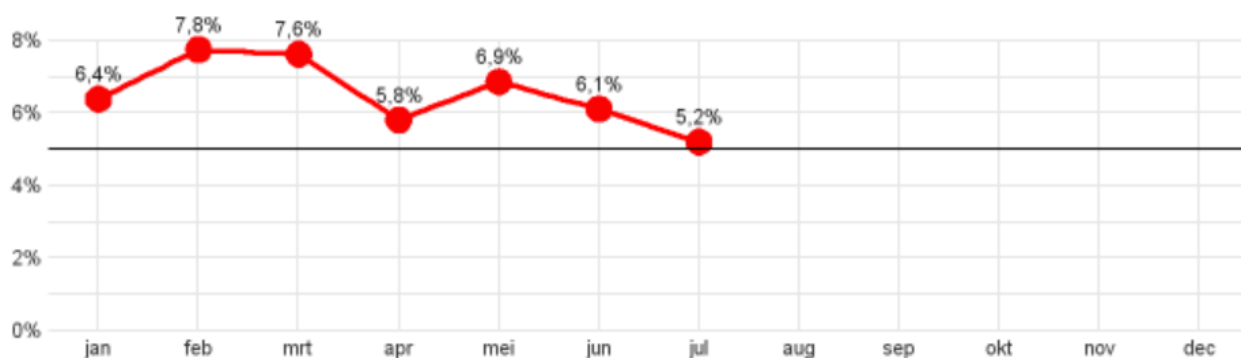
Veel van de andere veiligheidsincidenten hebben betrekking op phishing mails, het ontvangen van spam en in een enkel geval een verbale bedreiging.

1. Bedrijfsvoering onderdelen

1. Ziekteverzuim

Begin 2019 was er sprake van een lichte stijging van het ziekteverzuim ten opzichte van eind 2018. Dat was mede het gevolg van een griepgolf. Het percentage steeg naar gemiddeld 6,4 % met een piek in februari 2019 van 7,8 %. Het percentage is inmiddels weer gedaald naar gemiddeld 5,2 % in juli. Dit percentage ligt nog net boven de norm maar is goed als men ziet waar Duo+ vandaan komt. Enige nuance hierbij is dat in de regel het ziektepercentage in de zomer lager ligt dan in de winter. Ook moet er rekening mee gehouden worden dat het langdurige ziekteverzuim vrij hoog is (ziek tussen de 43 en 365 dagen).

bijgewerkt tot
8-aug-2019 05:04



2. Facturenafhandeling

De facturenafhandeling binnen Duo+ loopt redelijk. Op 25 augustus 2019 stonden nog 100 facturen open waarvan 14 tussen de 30 en 60 dagen, 6 tussen de 60 en 90 dagen en 7 meer dan 90 dagen. De gemiddelde doorlooptijd van een factuur is 25 dagen, 5 onder de gesteld norm maar toch nog relatief hoog.

Nog af te handelen inkoopfacturen (ouderdom o.b.v. factuurdatum)

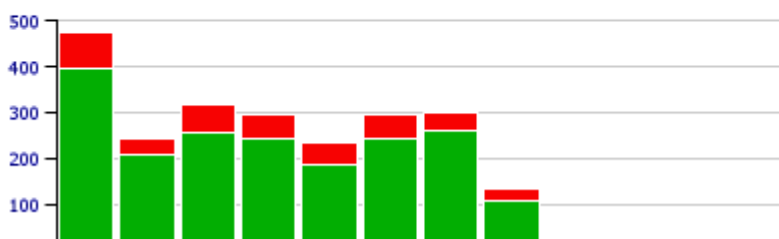
bijgewerkt tot
25-aug-2019 00:00

Afdeling	< 30		30 t/m 60		60 t/m 90		> 90		Aantal	Saldo
	Aantal	Saldo	Aantal	Saldo	Aantal	Saldo	Aantal	Saldo		
DUO-Bedrijfsvoering	46	74.509	10	87.839	5	5.833	3	2.337	64	170.519
DUO-Burger	12	21.103	-	-	-	-	1	2.360	13	23.463
DUO-Buurt	15	37.528	2	1.296	1	962	1	460	19	40.245
DMN-Ruimtelijke Ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	2	96	2	96
ODA-Directie Ouder-Amstel	-	-	2	3.642	-	-	-	-	2	3.642
Totaal rapport	73	133.141	14	92.777	6	6.795	7	5.252	100	237.965

Het volgende overzicht geeft aan hoe de “te late” facturen zich verhouden tot de facturen die wel binnen de norm afgehandeld zijn.

bijgewerkt tot
25-aug-2019 00:00

Aantal facturen ● Op tijd ● Te laat Jaartotaal: 1.896 397



3. De accountantscontroles

De accountantscontroles over het verslagjaar 2018 zijn voor alle 4 organisaties tijdig afgerond. Geen van de controles heeft tot meerwerk geleid. De dossiers zijn over het algemeen tijdig, volledig en naar het oordeel van de accountants van voldoende kwaliteit aangeleverd. De accountant van Duo+ gaf zelfs aan dat de dossiers van bovengemiddelde kwaliteit waren. De gemeenten Diemen en Duo+ hebben een goedkeurende verklaring gekregen en de gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn een goedkeurende verklaring met een beperking voor de rechtmatigheid. Deze beperking had voornamelijk betrekking op de inkoop en aanbestedingsdossiers en met name op de dossiers die een wat langere doorlooptijd hebben. Zowel de gemeente Ouder-Amstel als de gemeente Uithoorn hebben een hogere onrechtmatigheid geaccepteerd dan voor 2018 nodig was. De totale contractwaarden van meerjarige dossiers waarin onrechtmatigheden zitten zijn in 2018 meegenomen in de toleranties waardoor deze dossiers geen effect meer hebben op de oordeelsvorming van de accountant in de komende jaren.

Bijlagen

3^e Begrotingswijziging

Begroting 2019 3e begrotingswijziging	U/I	2.019	2020	2021	2022	2023
Staf						
1. Vervallen vergoeding in 2023 detachering mw. Duo+	I					-90.000
2. Vervallen salaris mw. staf i.v.m. pensioengerechtigde leeftijd	U					141.906
3. Vrijval Bedrijfsvoering (2018) Organisatiedag januari 2019	I	33.000				
4. Salaris n.a.v. CAO en aansluiting op de werkelijkheid	U	-33.000				
5. Staf via Bijdrage niet meer via Programma's	U	-896.732				
Programma Staf Bijdrage Duo+	I	896.732	0	0	0	-51.906
Bedrijfsvoering						
1. Voorziening frictiekosten (deel 2020)	U	-22.500				
2. Teamleider P&O en projectleider PSA	U	-70.000	-50.000			
3. Projectleider Salarisadministratie	U	-85.000				
4. Doorontwikkeling team P&O en verhogen advieskwaliteit	U	-72.000	-72.000			
5. Applicatiebeheerder Diemen (aanvulling 2e wijziging)	U	-69.944	-69.944	-69.944	-69.944	-69.944
6. Verlaging kapitaallasten ICT ter egalisatie komende jaren	U	215.000				
7. Toevoeging aan reserve Bedrijfsvoering kapitaallasten ICT	U	-215.000				
8. Duurzame inzetbaarheid vergoeding ESF subsidie/AO-Fonds	U	-25.000				
9. Inkomsten ESF subsidie (duurzame inzetbaarheid)	I	25.000				
10. Inkomsten UWV	I	50.000				
11. Uitkeringen UWV t.b.v. vervanging ziekte	U	-50.000				
12. Ouder-Amstel bezwaarschriftencommissie (via factuur)	I	35.200	41.500	41.500	41.500	41.500
13. Kosten inhuur derden bezwaarschriftencommissie	U	-35.200	-41.500	-41.500	-41.500	-41.500
14. Kosten WW-premie	U	-20.000				
15. Slimmer verbinden (monitor & sturing, inrichting processen sociaal domein en Iburgerzaken	U	-94.245				
16. Onttrekking aan de reserve Slimmer Verbinden	I	94.245				
Programma Bedrijfsvoering Bijdrage Duo+ inclusief staf via programma's	I	-339.444				
17. Staf niet meer doorbelasten aan programma's	U	298.911				
Programma Bedrijfsvoering Bijdrage Duo+ exclusief staf via programma's	I	-40.533	191.944	69.944	69.944	69.944
Burger						
1. Inregelen Armoedebeleid Uithoorn	U	-59.000				
2. Afzonderlijke Factuur Uithoorn	I	59.000				
3. Sociaal Domein Vroeg erop af Uithoorn	U	-31.000				
4. Afzonderlijke Factuur Uithoorn	I	31.000				
5. Veranderopgave Inburgering Uithoorn	U	-6.809				
6. Afzonderlijke Factuur Uithoorn	I	6.809				
7. Schuldhulpverlening Uithoorn	U	-22.800				
8. Afzonderlijke Factuur Uithoorn	I	22.800				
9. Extra inzet re-integratie Ouder-Amstel	U	-20.667				
10. Afzonderlijke Factuur Ouder-Amstel	I	20.667				
11. Transformatie Sociaal Domein Ouder-Amstel en Uithoorn	U	-528.625				
12. Afzonderlijke Factuur Transformatie Uithoorn	I	339.007				
13. Afzonderlijke Factuur Transformatie Ouder-Amstel	I	189.618				
14. Training AVG binnen Sociaal Domein	U	-4.882				
15. Afzonderlijke Factuur AVG Sociaal Domein Diemen	I	1.737				
16. Afzonderlijke Factuur AVG Sociaal Domein Uithoorn	I	2.895				
17. Afzonderlijke Factuur AVG Sociaal Domein Ouder-Amstel	I	250				
18. Extra handhaving re-integratie Uithoorn	U	-7.920				
19. Afzonderlijke factuur re-integratie Uithoorn	I	7.920				
20. Reserve Buurt/Burger Rekeningsresultaat 2018	I	137.359				
21. Terugbetaling resultaat 2018 Uithoorn en Ouder-Amstel	U	-137.359				
22. Reserve Buurt/Burger uit resultaat 2018	I	38.951				
23. Werkplan Sociaal Domein 2018	U	-38.951				

24. Correctie 2e begrotingswijziging Werkplan Soc. Domein	U	62.800				
25. Correctie onttrekking Werkplan Soc. Domein	I	-62.800				
Programma Burger Bijdrage Duo+ inclusief staf via programma's	I	0				
26. Staf via Bijdrage niet meer via Programma's	U	298.911				
Programma Burger Bijdrage Duo+ exclusief staf via programma's	I	298.911	0	0	0	0
Buurt						
1. Detachering mw Uithoorn	U	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
2. Afzonderlijke nota Uithoorn detachering mw	I	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
3. Onttrekking reserve Buurt/Burger resultaat 2018	I	60.000				
4. Terugbetaling resultaat 2018 Uithoorn en Ouder-Amstel	U	-60.000				
5. VTH Structurele uitbreiding BOA capaciteit Uithoorn	U	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
6. Afzonderlijke factuur Uithoorn BOA-capaciteit	I	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
7. Extra Handhaving Parkeren Ouder-Amstel	U	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
8. Afzonderlijke Factuur Ouder-Amstel parkeren	I	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
9. Inhuur mw vanuit Duo+ langdurig verlof mw Ouder-Amstel	U	-16.320				
10. Afzonderlijke factuur Ouder-Amstel inhuur mw Duo+	I	16.320				
11. Handhaving 0,66 fte OOV en ruimtelijke ontwikkeling	U	-51.200	-51.200	-51.200	-51.200	-51.200
12. Juridische advisering 0,66 fte	U	-51.200	-51.200	-51.200	-51.200	-51.200
13. Factuur Ouder-Amstel handhaving OOV en juridische advisering	I	102.400	102.400	102.400	102.400	102.400
Programma Buurt Bijdrage Duo+ inclusief staf via programma's	I	0				
14. Staf via Bijdrage niet meer via Programma's	U	298.911				
Programma Buurt Bijdrage Duo+ exclusief staf via programma's	I	298.911	0	0	0	0
Totaal Programma's		-339.444	0	0	0	0
Mutatie Reserves en voorzieningen						
Onttrekking uit de reserve Buurt/Burger terugbetaling 2018	U	-197.359				
Reserve bedrijfsvoering (egalisering ICT)	I	215.000				
Reserve Buurt/Burger Sociaal Domein uit resultaat 2018	U	-38.951				
Correctie onttrekking reserve Buurt/Burger (2e wijziging)	U	62.800				
Resultaat 2018 ter dekking Organisatiedag januari 2019	U	-33.000				
Slimmer Verbinden	U	-94.245				
Voorziening frictiekosten	I	22.500				
Naar Balans Reserves en voorzieningen	U	-63.255	0	0	0	0

Totaal overzicht Programma's op basis van de nieuwe indeling

Nieuwe programma-indeling Staf niet meer via Programma's	primitief	1e wijz.	2e wijz.	3e wijz.	wijziging verdeling	Totaal
Staf						
Bijdrage DUO-gemeenten	547.702	528.473	-212.443			863.732
Overig inkomsten detachering mw. Duo+			90.000			90.000
Onttrekking Reserve Bedrijfsvoering				33.000		33.000
Totaal Staf	547.702	528.473	-122.443	0		986.732
Bedrijfsvoering						
Bijdrage DUO-gemeenten	14.535.286	453.551	22.661	51.534	-267.853	14.795.179
Maatwerk DUO-gemeenten	169.000	10.295	69.944	35.200	267.853	552.292
Overige inkomsten		50.000		75.000		125.000
Onttrekking Reserve Bedrijfsvoering			448.342	94.245		542.587
Totaal Bedrijfsvoering	14.704.286	513.846	540.947	255.979		16.015.058
Burger						
Bijdrage DUO-gemeenten	5.127.409	226.407	-187.967	-287.911		4.877.938
Maatwerk DUO-gemeenten		109.000		681.703		790.703
Onttrekking Reserve Burger/Buurt				206.110		206.110
Totaal Burger	5.127.409	335.407	-187.967	599.902	0	5.874.751
Buurt						
Bijdrage DUO-gemeenten	6.164.513	314.090	234.868	-287.911		6.425.560
Maatwerk DUO-gemeenten				277.720		277.720
Onttrekking Reserve Buurt/Burger	0	0	0	60.000		60.000
Totaal Buurt via Bijdrage	6.164.513	314.090	234.868	49.809	0	6.763.280
TOTAAL Bijdragen DUO-gemeenten	26.374.910	1.522.521	-142.881	-524.288	-267.853	26.962.409
TOTAAL Maatwerk DUO-gemeenten	169.000	119.295	69.944	994.623	267.853	1.620.715
TOTAAL Overig inkomsten derden	0	50.000	90.000	75.000	0	215.000
TOTAAL Onttrekking aan reserves	0	0	448.342	393.355	0	841.697

Overzicht Reserves en Voorzieningen

Stand van de reserves en Voorzieningen	Begin Stand per 1/1 2019	Rekeningsresultaat 2018	Stand na verwerking Rekeningsresultaat	Toevoeging in 2019	Onttrekking in 2019	Totaal per 31/12/2019
Voorziening frictiekosten	159.500		159.500	22.500	159.500	22.500
Voorziening frictiekosten	159.500		159.500	22.500	159.500	22.500
Reserve bedrijfsvoering	1.009.089	-78.000	931.089	315.000	575.587	670.502
- Staf		33.000	33.000		33.000	0
- Slimmer Verbinden	998.089		998.089		542.587	455.502
- Overige	11.000	-111.000	-100.000	100.000		0
- Egalisatie Reserve I&A				215.000		215.000
Reserve Buurt/Burger	29.800	236.310	266.110	0	266.110	0
- Werkplan Sociaal Domein	29.800	38.951	68.751		68.751	
- Terugbetaling DUO-gemeenten		197.359	197.359		197.359	
Rekeningsresultaat 2018	158.310	-158.310	0	0	0	0
Rekeningsresultaat	158.310	-158.310				
Totaal mutaties	1.356.699	0	1.356.699	337.500	1.001.197	693.002

