

Datum behandeling in collegevergadering 16 juni 2025	Datum behandeling in commissievergadering 24 juni 2025	Datum behandeling in raadsvergadering 3 juli 2025	Portefeuillehouder S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive
Raadsnummer 44	Status Openbaar		

Titel

Jaarstukken Duo+ 2024

Voorgesteld besluit

Instemmen met de:

1. De jaarstukken Duo+ 2024.
2. Voorgestelde terugbetaling, herbestemming en verrekening van een deel van het overschot.
3. geen zienswijze in te dienen.

Publiekssamenvatting

Met voorliggende concept jaarstukken legt Duo+ verantwoording af over de uitvoering van de taken en afgesproken financiën over 2024. De kaders daarvoor zijn vastgesteld in de "Kaders voor de begroting 2024" waar de Raad op 11 juli 2024 mee ingestemd heeft.

Er is een positief jaarresultaat Duo+, van € 1.479.000. Duo+ stelt voor om een deel van het overschot terug te betalen volgens de afgesproken verdeelsystematiek en het resterende deel te verdelen over de afdelingen Staf, Bedrijfsvoering, Burger en Buurt ten behoeve van in 2025 doorlopende onderdelen.

De concept-jaarstukken 2024 geven geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Geheimhouding

n.v.t.

Aanleiding

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.

Verantwoording

Met de jaarstukken 2024 legt het bestuur van Duo+ 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 2024, 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 via de jaarstukken van de DUO-gemeenten zelf. In voorliggende jaarstukken Duo+ 2024 wordt per programma ingegaan op de afwijkingen met betrekking tot het resultaat.

Jaarresultaat

De jaarrekening is afgesloten met een positief jaarresultaat van € 1.497.000. De belangrijkste oorzaken zijn dat de materiele indexering lager uitviel dan voorzien. Ondanks inspanningen is het niet voor alle vacatures gelukt om die, tijdig, in te vullen en het vinden van goed gekwalificeerd inhuur bleek niet altijd mogelijk.

Niet-rechtmatig

In 2024 zijn niet-rechtmatige balansmutaties geconstateerd ten bedrage van € 950.00. De onrechtmatigheid wordt gebaseerd op het lasten en baten overzicht. Verklaringen zijn onder meer een overschrijding bij het programma Burger, welke al eerder gemeld was bij het bestuur, een overschot bij het programma bedrijfsvoering en investeringen voor I&A.

De accountant heeft geconcludeerd dat Duo+ "...met compacte en leesbare jaarstukken goed inzicht..." geeft in de bereikte resultaten en heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.

Argumenten

Beslispunt 1: In te stemmen met de jaarstukken Duo+ 2024.

Het bestuur van Duo+ heeft ingestemd met voorliggende concept-jaarstukken van Duo+ over het jaar 2024.

Beslispunt 2: Instemmen met de voorgestelde terugbetaling, doorloop 2025 en verrekening van een deel van het overschot.

Het overschot wordt voor een deel terugbetaald volgens de verdeelsystematiek die afgesproken is. In totaal, voor de drie DUO gemeenten, gaat het om € 656.000, waarvan Ouder-Amstel € 180.00 ontvangen heeft.

Daarnaast stelt Duo+ voor om een deel van de middelen in te zetten voor onderdelen die in 2025 doorlopen. Denk hierbij aan het programma Informatie huishouding op orde, het reserveren van inhuur VTH en de inzet van een gedragswetenschapper. Dit is conform de melding in de bestuursrapportage van Duo+ eind 2024. Afronding van de onderdelen is van belang. Door de reeds begrote middelen in 2025 in te zetten, is er in 2025 geen (extra) druk op de begroting.

Beslispunt 3: Geen zienswijze in te dienen.

Duo+ voldoet met deze jaarstukken aan haar verantwoordingsverplichtingen. Het oordeel van de accountant bevestigt dit.

Risico's en overige aandachtspunten

Aandachtspunt

De jaarrekening komt tot stand na bespreking en afstemming in de Opdrachtnemer-Opdrachtgevers overleggen en het directiebestuur. Beide gremia hebben een positief advies gegeven aan het Dagelijks Bestuur over de terugbetaling en de verdeling van de resterende positieve saldi. Na instemming van het DB volgt de stap om de jaarstukken voor te leggen aan de colleges en de gemeenteraden.

Financiële aspecten

Terugbetaling/vordering per DUO-gemeente op basis van de verdeelsystematiek x €	Rekening 2024 in € x 1000
Diemen	
Totaal Diemen	230
Ouder-Amstel	
Totaal Ouder Amstel	180
Uithoorn	
Totaal Uithoorn	246
Totaal bijdragen	656

Ouder-Amstel ontvangt in totaal € 180.000 terug. Deze teruggave is reeds verwerkt in de jaarstukken 2024 van Ouder-Amstel.

Terugbetalen en verrekenen

Duo+ stelt voor om het overschot, van in totaal € 1.497.000 deels terug te betalen aan de DUO gemeenten volgens de afgesproken verdeelsystematiek en een deel te herbestemmen. Deze middelen kunnen ingezet worden op onderdelen die in 2025 doorlopen zonder dat dit effect heeft op de lopende begroting van dat jaar. Tot slot is er sprake van een verrekening van een tekort op het programma Burger, onder meer door de inzet van een gedragswetenschapper. Het tekort bedraagt, na verrekening, € 127.000.

	teruggave	doorloop 2025	verrekenen	totaal overschot
Staf	€ 153.000	€ 395.000		
Bedrijfsvoering	€ 453.000	€ 285.000		
Buurt	€ 337.000			
Burger			127.000	
	€ 943.000	€ 680.000		€ 1.496.000

Juridische grondslag

Conform artikel 34 lid 3 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen stelt het bestuur van Duo+¹ de jaarstukken vast. Op 17 april 2025 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.

Duurzaamheid

n.v.t.

Participatie

n.v.t

Communicatie

Duo+ wordt geïnformeerd over het raadsbesluit.

Realisatie en vervolg

-

Bijlagen

1. Jaarstukken 2024 Duo+
2. Verslag van bevindingen 2024 Gemeenschappelijke regeling Duo+

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