

Programmabegroting 2020

(MEERJARENPERSPECTIEF 2021 - 2023)

12-05-2021



1 Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023 van de gemeenschappelijke Regeling Duo+. Het is een samenwerkingsverband van de gemeenten Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel. Duo+ levert producten en diensten op het vlak van ICT, inkoop, financiën, HRM, juridische zaken, facilitaire zaken, Communicatie en de uitvoering van het programma Burger en Buurt.

De ontwikkelingen voor 2020 en verder zijn in de programma's weergegeven. Deze beschrijven alleen de ontwikkelingen binnen de begroting van Duo+ en niet de maatschappelijke ontwikkelingen binnen de programma's Buurt en Burger. Die laatste worden opgenomen in de begrotingen van de DUO-gemeenten zelf. Het financiële perspectief is conform de onderstaande kaders opgesteld.

1.1 Uitgangspunten begroting 2020

Naar aanleiding van het herijkingsproces is in de begroting alles verwerkt wat nodig is om tot een realistische structureel sluitende meerjarenbegroting te komen. Dit is nodig om Duo+ een goede basis te geven voor de toekomst mede in relatie tot de verder op te stellen dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Daarnaast is dit ook in lijn met de afspraken die gemaakt zijn met de Provincie.

Zoals afgesproken wordt afgeweken van de afspraak om een officiële afzonderlijke kadernota te maken voor 2019 en 2020 omdat deze betrokken is bij het hierboven genoemde herijkingsproces.

Financiële kaders

De volgende financiële kaders worden gehanteerd bij het opstellen van de begroting en het meerjarenperspectief:

- De begroting en het meerjarenperspectief zijn structureel sluitend en reëel onderbouwd waarbij rekening wordt gehouden met de financiële effecten die een autonoom karakter hebben.
- Jaarlijks wordt het resultaat bepaald en bestemd na zienswijze van de DUO-gemeenten.

Financieel autonome uitgangspunten

De hierna genoemde autonome uitgangspunten worden gehanteerd bij het opstellen van de begroting en het meerjarenperspectief:

- De primitieve meerjarenbegroting 2019-2022 en de 1^e en 2^e begrotingswijziging 2019 van Duo+.
- Loonontwikkeling (Cao, Werkgeverslasten).
- Prijsindexcijfer 2019 (algemene prijsontwikkeling van CPB).
- In het meerjarenperspectief wordt gerekend met constante prijzen net als in de DUO-gemeenten.

Prijsindexcijfer

Naast de personeel gerelateerde kosten, is het gebruikelijk om ook de overige uitgavenbudgetten te indexeren. De jaarmutatatie CPI voor de consumentenprijsindex maart 2019 wordt aangehouden, deze is 1,5%. Dit is in lijn met de ontwikkelingen van de inflatie en de stijging die we zien in de ICT-kosten en is gelijk aan het gehanteerde percentage in de gemeentelijke begrotingen.

Verdeelsystematiek

In de begroting is in de bijlage een overzicht opgenomen van de ontvangen bijdragen van de afzonderlijke DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten zijn op moment van samenstellen van deze begroting onderling in overleg over een nieuwe verdeelsystematiek.

1.2 Kaders voor het meerjarenperspectief

Hierna zijn de ontwikkelingen/kaders toegelicht die zijn meegenomen bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2020.

Personeelsontwikkelingen

De begroting van Duo+ bestaat voor een belangrijk deel uit personeel. Het is dan ook belangrijk dat alle personeelscomponenten juist en realistisch zijn verwerkt in de begroting van Duo+ en zodanig dat Duo+ zich kan door ontwikkelen.

- Salarissen
We begroten op basis van de functieschaal, waarbij we uitgaan van de anciënniteit van het afgelopen jaar plus 1 periodiek (voor zover mogelijk). De toegekende toelagen (vanuit de plaatsing in het verleden, afspraken bij indiensttreding en overige) begroten we apart op basis van de werkelijke kosten.
- Gratificaties
Evenals in de DUO-gemeenten moet het binnen Duo+ in uitzonderlijke gevallen mogelijk zijn om een (beperkte) gratificatie uit te kunnen reiken. Hier geldt dan het gemiddelde bedrag per medewerker dat ook binnen de begrotingen van de DUO-gemeenten beschikbaar is. Op grond hiervan begroten we een bedrag van € 35.000.
- Attentiebeleid (m.u.v. Jubilea)
Binnen Duo+ is een centraal budget bij PenO voor de vier DUO-organisaties waaruit het attentiebeleid wordt uitgevoerd. Het bedrag begroten we conform de ramingen van de voorgaande jaren op € 25.000. We maken een splitsing tussen de raming van Duo+ en de DUO-gemeenten. Het budget van de DUO-gemeenten wordt een onderdeel van de begroting van de gemeenten. Omdat deze kosten worden gemaakt op basis van één regeling, heeft Duo+ geen invloed op deze budgetten. We stellen voor om van het genoemde bedrag de helft, of wel € 12.500, in de begroting Duo+ op te nemen.
- Jubilea
We begroten op basis van een raming voor het betreffende begrotingsjaar. Op basis van het huidige personeelsbestand betreft dit voor 2019 een bedrag van € 53.000 en voor 2020 € 30.000. Dit bedrag wordt jaarlijks bijgesteld op basis van de werkelijke uitgaven. Gezien de opbouw van het personeelsbestand wordt vooralsnog € 30.000 structureel aangehouden.
- Reiskosten
Woon- werkverkeer
Afspraak is een vergoeding van € 0,19 per km met een maximum van 40 km. Dit geldt voor Duo+ en alle DUO-gemeenten. Conform de raming over 2018 na wijziging wordt dit bedrag begroot op € 280.000.
Dienstreizen
Op basis van declaraties van € 0,25 per km. Tot op heden is in de begroting van Duo+ voor de vergoeding van de dienstreizen een bedrag van € 70.000 opgenomen. Dit bedrag is de afgelopen jaren ruimschoots overschreden. De werkelijke kosten kwamen de afgelopen jaren uit rond de € 120.000. Daarom begroten we dit bedrag.
- Budget voor opvang langdurig zieken
Voor de opvang van langdurig zieken stellen we voor het huidige budget te blijven hanteren, zijnde 1,5% van de salarisomvang. We begroten dit op € 310.000.
- Kosten voor roosterdienst
Het uitgangspunt is dat medewerkers tijd- en locatieafhankelijk werken, met uitzondering van de roosterdienst voor de gladheidsbestrijding en het scheidingsdepot. Deze kosten begroten we op grond van eerdere ramingen: € 68.000.
- Piketvergoeding
De piketvergoeding is opgenomen onder de post toeslagen. Op basis van de uitgaven van 2018 begroten we deze post reëel op € 42.000.
- Cao en pensioenontwikkelingen
Bij de meerjarige ontwikkelingen van de Cao voor het gemeentepersoneel wordt uitgegaan van het CPB-cijfer dat ook in de DUO-gemeenten gebruikt wordt voor 2019. Dit CPB-cijfer bedraagt 1,9%. Eventuele positieve of negatieve correcties op het gehanteerde percentage vinden achteraf plaats.

Overige noodzakelijke budgetten in relatie tot de bedrijfsvoering

Om de bedrijfsvoering op alle onderdelen door te kunnen laten lopen is een aantal budgetten noodzakelijk namelijk:

- Opleidingsbudget
Er wordt uitgegaan van het beschikbare budget in 2018, een bedrag van € 310.000. Op dit moment wordt een strategisch opleidingsplan uitgewerkt, de eventuele meerkosten daarvan leggen we via een afzonderlijke rapportage voor.
- Organisatie- en teamontwikkeling
Binnen de begroting Duo+ is een budget noodzakelijk voor ontwikkeling en activiteiten op organisatie-, afdelings- en teamniveau. Het betreft zowel personeelsgerichte ontwikkeling als activiteiten gericht op het team en de organisatie. De geraamde kosten bedragen € 150.000 structureel.
- Advies

Voor de kosten van advies voor specifieke onderwerpen zijn binnen de begroting van Duo+ budgetten opgenomen. Deze kosten ramen we op € 100.000. Dit is conform het gemiddelde van de uitgaven voor de advieskosten over de afgelopen drie jaar.

- Verzekeringen
Net als de DUO-gemeenten heeft Duo+ een aansprakelijkheidsverzekering en personeelsverzekering nodig. De kosten van verzekeringen zijn abusievelijk niet opgenomen in de begroting 2018. Deze additionele kosten, die geraamd worden op € 15.000, nemen we op in de begrotingen 2019 en 2020-2023 van Duo+.
- Bestuurskosten
Binnen de begroting is geen budget opgenomen voor kosten van vergaderingen en bijeenkomsten van het Directieboard, Bestuur en Raadsledenplatform. Voorgesteld wordt om deze kosten op basis van gastheerschap of door afzonderlijke facturen door de DUO-gemeenten te laten betalen.

Taakstelling

De financiële taakstelling in de huidige vorm wordt niet langer opgenomen in de begroting van Duo+. In plaats daarvan stellen we op voorhand voor om structureel een bezuiniging op te nemen van € 250.000 in de begroting 2020 en volgende jaren. Deze bezuiniging is als volgt opgebouwd:

		Bedrag
1	Programmamanager Slimmer Verbinden	110.000
2	Besparing reiskosten	50.000
3	Inkomsten uit detachering van een Stafmedewerker	90.000
	Totaal	250.000

Toelichting

1. Vanaf 2020 wordt de functie Programmamanager Slimmer Verbinden niet langer opgenomen in de formatie.
2. Bij het opstellen van de begroting 2020 e.v. zijn deze kosten aan de hand van de werkelijke cijfers begroot. Aan Duo+ is de opdracht gegeven om de geconstateerde onduidelijkheden in de uitvoering van vigerende beleidsregels rondom reiskosten op te lossen. Door wegvallen van dubbelingen wordt een structurele besparing van € 50.000 als reëel ingeschat.
3. Binnen het programma Staf zijn de salariskosten opgenomen van een medewerker die gedetacheerd is. Deze medewerker gaat in 2022 met pensioen waardoor de functie structureel uit de formatie gehaald wordt. Op dit moment ontvangt Duo+ inkomsten uit detachering, deze opbrengsten worden in de begroting 2020 opgenomen.

Vervolgproces

In 2019 is een proces gestart om in samenwerking met de DUO-gemeenten vanuit onderbouwde en reële efficiencyvoordelen te komen tot aanvullende besparingsvoorstellen. Voorstellen die leiden tot een bezuiniging in het begrotingsjaar 2020 worden meegenomen in de 1^e begrotingswijziging 2020 van Duo+.

Mogelijk besparingen op de korte tot middellange termijn zijn te vinden op bijvoorbeeld de volgende terreinen:

- Centralisatie van het functioneel beheer;
- Doorontwikkeling van het assetmanagement;
- Voorstel voor de realisatie één gemeentewerf;
- Besparing formatie Burgerzaken n.a.v. verdubbeling geldigheidsduur reisdocumenten;
- Besparing formatie uitvoering WABO taken als gevolg van Wet private kwaliteitsborging;
- Procesharmonisatie in zijn algemeenheid;
- Verdere applicatierationalisatie;
- Doorontwikkeling (Verbijzonderde) Interne Controle;
- Digitalisering (administratie, burgerzaken, dienstverlening);
- In- en uitbesteding in het fysieke domein.

Naast de bovenstaande efficiencyvoordelen zijn er door de samenwerking binnen Duo+ rondom inkoop en aanbesteding mogelijk nog voordelen te behalen binnen de gemandateerde budgetten van de DUO-gemeenten.

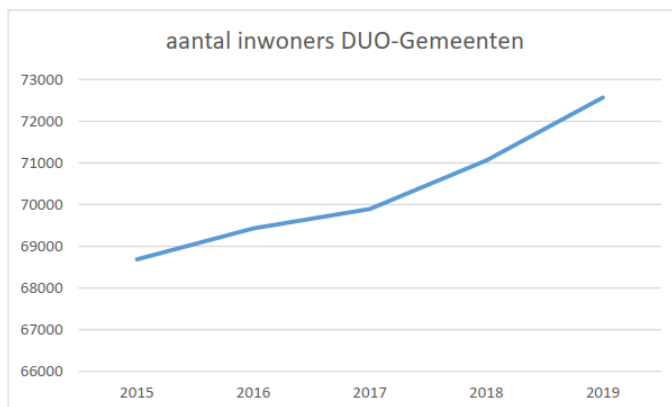
Bereikte voordelen binnen Duo+ sinds de start van Duo+

Duo+ werkt vanzelfsprekend continue aan het optimaliseren van de organisatie, het verbeteren van de efficiency binnen de organisatie en het versterken van de samenwerking. Tot op heden heeft dat in ieder geval geleid tot de volgende inverdieneffecten die meegenomen worden in het proces om te komen tot de aanvullende bezuinigingen.

- Eén afdelingshoofd minder, het programma Bedrijfsvoering heeft één afdelingshoofd en het programma Buurt en Burger heeft één afdelingshoofd. Dit levert een besparing op van structureel € 114.000.
- Een verlaging van het materiële budget van I&A gedurende vier jaren € 50.000 per jaar, oplopend tot structureel € 200.000.
- Een verlaging van het materiële budget van I&A door het project harmony, tot op heden € 274.000 structureel.
- Door gezamenlijk een Chief Information Security Officer (CISO) en een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aan te trekken zijn de kosten voor de gemeenten beperkt. 1,89 fte voor drie gemeenten (= ruim 0,6 fte per gemeente in plaats van 1 fte). De besparing bedraagt ongeveer € 40.000 per gemeente.
- Bij de vorming van Duo+ is voor het team Verbijzonderde Interne Controle 0,67 fte ingebracht door de DUO-gemeenten. Door de strengere eisen van de AFM zijn de accountantscontroles geïntensiveerd en bovendien ook complexer geworden. Een uitbreiding van het VIC-team was noodzakelijk. Een groot deel van de formatie van het team verbijzonderde Interne Controle (4 fte) is opgevangen binnen de formatie van het team Financiën. Dit betekent een inverdieneffect van ongeveer € 300.000.

Groei van de DUO-gemeenten

Sinds de start van Duo+ in 2016 zijn de DUO-gemeenten gegroeid in inwonersomvang van 69.432 naar 71.061. Deze groei heeft tot op heden nog niet geleid tot een hoger budget voor Duo+ terwijl een dergelijk toename wel gevolgen heeft voor de uitvoering van de gemeentelijke taken en derhalve ook voor Duo+. Redelijkerwijs zou de begroting van Duo+ hierop gecorrigeerd moeten worden. Daarnaast zijn er geen afspraken gemaakt hoe de toekomstige groei wordt verwerkt in de begroting van Duo+. Ook dit wordt meegenomen in het proces om te komen tot aanvullende bezuinigingen.



Prijnsindexcijfer 2020

Naast de personeel gerelateerde kosten, is het gebruikelijk ook de overige uitgavenbudgetten te indexeren. We stellen voor om de jaarmutatie CPI voor de consumentenprijsindex maart 2019 aan te houden, deze is 1,5%. Dit is in lijn met de ontwikkeling van de inflatie en de stijging die we zien in de ICT-kosten in verband met de krapte binnen de gemeente.

Weerstandsvermogen en risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risico's zijn de belangrijkste risico's opnieuw tegen het licht gehouden. Deze risico's tellen op tot een risicoscore van € 780.000. Duo+ heeft geen weerstandsvermogen. Indien risico's zich voordoen wordt er een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten hebben rekening gehouden met de mogelijke risico's. Op deze wijze zijn de risico's voor een belangrijk deel afgedekt.

Inrichting en opbouw begroting

De belangrijkste kaders van het BBV hierna in beeld gebracht en toegelicht.

Uniforme taakvelden

Ter vervanging van de functionele indeling, moet de begroting en daarmee ook de financiële administratie verplicht omgezet worden naar taakvelden. Hiertoe zijn 49 verplichte taakvelden voorgeschreven. Voor de Duo+ zijn niet alle taakvelden van toepassing.

Afzonderlijk taakveld voor overhead

Voor Duo+ is de overhead: het gehele programma Bedrijfsvoering, de Staf en alle overige leidinggevenden en managementassistenten binnen de programma's Buurt en Burger.

Financiële kengetallen

Op grond van de voorschriften van Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is een vijftal financiële kengetallen verplicht voorgeschreven. Hiervan zijn drie financiële kengetallen relevant voor de BBV. Kengetal netto schuldquote en gecorrigeerd met alle verstrekte geldleningen.

- Kengetal solvabiliteitsratio;
- Kengetal structurele exploitatieruimte.

Omdat Duo+ niet zelfstandig lening aangaat en tevens geen structureel exploitatieresultaat mag hebben, wordt geen invulling gegeven aan deze kengetallen. In de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing lichten we dit nader toe.

Europees Monetaire Unie saldo (EMU-saldo)

Ook hier geldt dat dit voor Duo+ van weinig of geen betekenis is. Immers de lasten zijn gelijk aan de baten.

Bijdrage DUO-gemeenten

Op het moment van samenstellen van deze begroting wordt in het kader van het herijkingsproces nog gesproken over een nieuwe verdeelsystematiek. In deze begroting geven we dan ook geen inzicht in de bijdragen per gemeente.

Voor een aantal budgetten worden afzonderlijke facturen gestuurd. Dit betreffen afzonderlijke afspraken.