

Datum vergadering : 27 juni 2024
Zaaknummer : 2024- 052522
Programma : Organiseren
Portefeuillehouder : P.J. Heiliegers
Commissie : Organiseren
Onderwerp : Conceptjaarstukken 2023 Duo+

Agendapunt :

Bijlagen

- Conceptjaarstukken 2023 Duo+
- Controleverklaring 2023 inclusief verslag van bevindingen gemeenschappelijke regeling Duo+, Publiek Belang accountants

Korte inhoud

Met de conceptjaarstukken 2023 Duo+ legt 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 Duo+ begroting 2023, inclusief de wijzigingen gedurende het jaar. De verantwoording over het gevoerde beleid en de maatschappelijke effecten van de programma's Buurt en Burger vindt plaats binnen de jaarstukken van de DUO-gemeenten.

Onderaan de streep is sprake van een voordelig rekeningresultaat Duoplus-breed van € 106.000. Uiteindelijk ontvangt de gemeente Uithoorn een bedrag van € 59.524 terug. De conceptjaarstukken 2023 Duo+ geven geen aanleiding tot het voorstellen van een zienswijze aan de raad. Voorgesteld wordt het financieel effect te betrekken bij de 2^e turap 2024.

Aan de Raad.

Overwegingen

Het bestuur Duo+ heeft op 11 april jongstleden ingestemd met de conceptjaarstukken 2023 Duo+ . Op grond van artikel 34 lid 3 de Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 10 lid 2 sub b stelt het Bestuur Duo+ de jaarstukken vast en op grond van de GR Duo+ artikel 21 lid 3 kunnen raden hun zienswijze over de voorlopige jaarstukken naar voren brengen. Op grond van de nota verbonden partijen van 6 juli 2017 en het raadsbesluit tot indeling van verbonden partijen van 21 december 2017, worden begrotingen naar de raden gezonden in verband met zienswijze.

Conceptjaarstukken Duo+ 2023

In 2023 is door middel van de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) uitvoering gegeven aan de activiteiten voor de DUO-gemeenten. Onderstaand in het kort een opsomming (niet uitputtend) van de belangrijkste zaken die gerealiseerd zijn in 2023:

Informatisering & Automatisering

- Verbetering van de netwerkbeveiliging, waaronder implementatie van Network Access Control (NAC) en vernieuwing van de firewall infrastructuur.
- Ver(der)gaande uniformering van de werkplekken, vooral met betrekking tot laptops, docking stations, (dubbele) beeldschermen, bekabeling, etc.
- Implementatie van verschillende best practices op het gebied van informatiebeveiliging, deze is einde 2023 middels een zogenaamde pentest getest.
- Uitbouwen van het datateam ter ondersteuning van het datagericht werken en sturen binnen de DUO-organisaties.

Interne Dienstverlening

- In gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn is zorggedragen voor ondersteuning bij de huisvesting van vluchtelingen en asielzoekers. In Ouder-Amstel beperkt zich dat tot het bevoorraden van de locatie, in Uithoorn is het tevens beheer en inrichting van uitbreiding locaties.

- In de gemeentehuizen Uithoorn en Ouder-Amstel is doorgepakt met verschillende werkvormen; werk- en ontmoetplekken.

Financiën

- De aanbesteding van de accountant voor de DUO-gemeenten en Duo+ en al de daaruit voortvloeiende werkzaamheden.
- Mede opstellen verordeningen 212 en 213 en ondersteuning bij de nieuwe rechtmatigheidsverantwoording.

Participatiewet en Jeugd Wmo

- Brede uitvraag en omgekeerde toets.
- Het terugdringen van de wachtlijsten in relatie tot de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).
- Gestart met het project kostenbeheer voor jeugd.
- Sturen op datagedreven werken, data benutten voor sturingsinformatie en het verbeteren van de datakwaliteit.

Vergunningen toezicht en handhaving (VTH)

- Het op orde brengen van de formatie en personele bezetting.
- Het voorbereiden en inrichten van de VTH organisatie op de implementatie van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsbeheer Bouw.
- Het inrichten van de sturing en verantwoording op werk conform de VTH beleidscyclus en de afspraken binnen het OGON VTH.
- Inzet op de doorontwikkeling van VTH en het daaraan gekoppeld verbeterplan met 17 verbeterpunten.

Inrichting en beheer

- Doorontwikkeling team Inrichting en Beheer (IB) en Dagelijks Onderhoud (DO)
- Organisatie verbindingsdag IB/DO

Dagelijks Onderhoud

- Doorontwikkeling team Dagelijks Onderhoud (DO)
- Opstellen Onboardingsprogramma team DO in verband met veel nieuwe medewerkers.
- Voorbereiding implementatie nieuw meldingssysteem.
- In gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn is zorggedragen voor ondersteuning bij de huisvesting van vluchtelingen en asielzoekers

Naast de uitvoering van de activiteiten uit de dienstverleningsovereenkomsten, stond het jaar 2023 ook in het teken van organisatieontwikkeling en verdere inrichting en afstemming met de opdrachtgevers, de DUO-gemeenten. Voor verdere speerpunten wordt verwezen naar het jaarverslag van de programma's in hoofdstuk 4 (pagina 10 e.v.)

Efficiency is iets waar Duo+ continue op inzet. In 2023 is een aantal grote processen doorgelicht. Het betrof hier datakwaliteit en sturing, horizontaal toezicht fiscus, en tractie bpm en verduurzaming.

In 2023 bedroeg het gemiddelde ziekteverzuim bij Duo+ 6,4%. Dit lag iets boven de norm van 5 % en is iets hoger dan het jaar ervoor. Het is een jaarlijkse trend dat in de maanden oktober tot en december het ziekteverzuim wat oploopt. De betaling van de facturen is gemiddeld genomen binnen de daarvoor geldende termijn gebleven van 30 dagen; de gemiddelde doorlooptijd was 20 dagen.

Qua ontwikkelingen in 2023 die nog aandacht vragen gaat het in ieder geval om lastig in te vullen vacatures vooral adviseurs op het gebied van infrastructurele werken, bouw- en woningtoezicht, financiële en ook sociale zaken zijn lastig te vinden. Dit betekent dat de lasten voor inhuur fors zijn toegenomen ten opzichte van het vorige jaar. Door middel van bureau's die zich specifiek richten op deze functies wordt getracht tot een invulling te komen en de lasten voor inhuur te beperken. Eind 2023 is er een overeenkomst gesloten met een broker. Deze heeft een breed netwerk waardoor de verwachting is dat ook voor de moeilijk invulbare vacatures een goede (tijdelijke) invulling gevonden kan worden. Ook

rondom archiefachterstanden en interbestuurlijk toezicht alhoewel stappen vooruit zoals het wegwerken van achterstanden, ook sprake van vertraging in verdere uitvoering van die aanpak.

Risico's

De nu voorliggende conceptjaarstukken 2023 van Duo+ zijn door de accountant gecontroleerd en hebben vrijwel niet geleid tot verdere aanpassingen en de accountant spreekt van hoog kwaliteitsniveau jaarstukken. Vanaf 2023 is de directie verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording. De accountant heeft een goedkeurende verklaring voor getrouwheid afgegeven. Wel is er nog een aantal aandachtspunten, waaronder enkele zaken rondom rechtmatigheid en de IT-omgeving. Vanuit de gemeente Uithoorn wordt hierover, in overleg met Duo+ en de andere DUO-gemeenten, op alle niveaus aandacht gevraagd om deze zaken met voorrang op te pakken.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Aanpak

De Uithoornse gemeenteraad kan zijn zienswijze geven op de conceptjaarstukken van Duo+. Na de zienswijzeprocedure door de raad, zal het bestuur Duo+ daarvan in kennis worden gesteld en worden de zienswijzen betrokken bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken 2023 Duo+ door het Bestuur Duo+. Als sprake is van een zienswijze dan zal, voorafgaande aan het nemen van het besluit waarover de zienswijze gegeven is, het Bestuur Duo+, de raad van de DUO-gemeenten schriftelijk en gemotiveerd in kennis stellen van het oordeel over de zienswijze, alsook van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

Vanwege de wettelijke taak van de provincie om financieel toezicht te houden, dient Duo+ de jaarstukken 2023 vóór 15 juli 2024 aan te leveren. Dit conform artikel 34, lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 21 lid 4 GR Duo+.

Financiële overwegingen

Onderaan de streep is sprake van een voordelig rekeningresultaat van € 106.000 Duoplus-breed. De onderstaande tabel geeft inzicht in de opbouw van dit rekeningresultaat:

Programma (bedrag x € 1.000)	Resultaat 2023	Over- en onderschrijding	In te zetten in 2024 om activiteit te realiseren	Terugbetaling in 2024 aan DUO- gemeenten	Te vorderen in 2024 van DUO- gemeenten
Stafbureau	-48	Overschrijding	30		-78
Bedrijfsvoering	631	Onderschrijding	0	631	0
Burger	-373	Overschrijding	0		-373
Buurt	-209	Overschrijding	0		-209
Alg. dekkingsmiddelen	105	Onderschrijding	0	105	
Totaal	106		30	736	-660

Tabel 1: rekeningresultaat 2023 Duo+

Toelichting bijzonderheden (niet uitputtend):

De activiteit om € 30K te reserveren voor 2024 binnen de reserve Stafbureau was bedoeld om de Organisatiedag in 2024 gezamenlijk met de DUO-gemeenten te organiseren. Dit conform het besluit van het bestuur van Duo+ in december 2023.

Bij bedrijfsvoering is sprake van € 631K overschot. Het overschot is voornamelijk ontstaan door lagere salarislasten en inhuur derden bij de teams P&O en Juridische Zaken en in mindere mate bij het team I&A. Hiervoor geldt, dat het moeilijk is geweest om vacatures in te vullen. Daarnaast geldt dat er gedurende het jaar extra middelen beschikbaar zijn gesteld om personeel aan te trekken voor nieuwe taken, maar dat de invulling van deze taken pas later in het jaar gerealiseerd is.

Bij Burger is sprake van een tekort van - € 373K. Het tekort wordt veroorzaakt door een vaststellingsovereenkomst en door inhuur in verband met langdurige ziekte en vacatures waaronder het hoofd Buurt. Daarnaast is er voor een aantal werkzaamheden in het OGON afgesproken geen afzonderlijke maatwerkopdrachten af te sluiten. Het betreffen hier werkzaamheden voor leerlingenvervoer, woonurgentie en SMI (sociaal medische indicatie), deze komen ten laste van het resultaat.

Bij Buurt is sprake van een tekort van - € 209K.

Het tekort wordt per saldo voornamelijk veroorzaakt door hogere inhuurlasten. Dit is ontstaan door de vacature hoofd Buurt, die pas later in het jaar is ingevuld en de hogere inhuurlasten bij het team Vergunningen Toezicht en Handhaving (VTH). Tevens zijn er middelen beschikbaar gesteld door de DUO-gemeenten voor de noodzakelijke doorontwikkeling. Deze middelen zijn echter niet in de begroting van Duo+ opgenomen waardoor hogere lasten zijn ontstaan. Daarnaast is er door de DUO-gemeente Ouder-Amstel minder budget beschikbaar gesteld dan voor de uitvoering van het werkplan VTH 2023 nodig was. Dit terwijl er wel, volgens afspraak, ingezet is om de (wettelijke) taken vanuit het werkplan zoveel als mogelijk uit te voeren. De hogere lasten ad € 204K komen dan ook volledig voor rekening van Ouder-Amstel.

Het voordeel bij het team Inrichting en Beheer (IB) is veroorzaakt door vacatureruimte waarvoor het ook niet gelukt is om inhuur te vinden met de juiste competenties. Hierdoor zijn voornamelijk voor de DUO-gemeente Uithoorn minder prestaties verricht. Het behelst hier met name, door het ontbreken van een projectleider openbare ruimte en een projectleider gebouwenbeheer, diverse realisatie projecten in het kader van integraal planmatig onderhoud in de openbare ruimte en aan gemeentelijke gebouwen.

Voor een uitgebreide toelichting op de onder- en overschrijdingen wordt verwezen naar de desbetreffende programma's in hoofdstuk 4 van de jaarstukken 2023 Duo+.

Rekeningresultaat 2023 Duo+: consequenties voor gemeente Uithoorn

Onderstaand de bijdragen voor de DUO-gemeenten naar aanleiding van het resultaat 2023. Hierbij is rekening gehouden, dat van het resultaat € 106K, nog € 30K toegevoegd wordt aan de reserve Bedrijfsvoering voor de Organisatiedag in 2024. Voor de verdeling resteert dan € 76K (€ 106K/- € 30K). De gemeente Uithoorn ontvangt hiervan € 59.524K (financieel effect). Zie onderstaande tabel.

Terugbetaling/vordering per DUO-gemeente o.b.v. de verdeelsystematiek x €	Rekening in 2023 in €
Totaal Diemen	248.280
Totaal Ouder-Amstel	-231.520
Totaal Uithoorn	59.524
Totaal bijdragen	76.283

Tabel 2: terugbetaling/vordering per DUO-gemeente

Duo+ laat over 2023 een stabiel beeld zien, waarbij de focus nog steeds op doorontwikkeling lag. Bij onderdeel staf lag de focus vooral op kwetsbaarheid, bij bedrijfsvoering lag de focus vooral op kwaliteit, bij burger en buurt op kwaliteit en kwetsbaarheid,. Ondanks meerwerk in verband met opvang vluchtelingen en moeilijk te vervullen vacatures, heeft dienstverlening gewoon doorgang kunnen vinden. Financieel zien de jaarstukken er gedegen uit. De conceptjaarstukken 2023 Duo+ geven geen aanleiding tot het voorstellen van een zienswijze. Het college wordt geadviseerd de raad voor te stellen de financiële effecten te betrekken bij de 2^e turap 2024 van de gemeente Uithoorn.

Communicatie

Zie onder aanpak. Het Bestuur Duo+ wordt geïnformeerd over de zienswijzen van de DUO-gemeenten. De definitieve jaarstukken worden naar de provincie Noord-Holland gezonden.

Participatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Duurzaamheid vormt een integraal onderdeel van de werkzaamheden en werkwijzen van Duo+, al dan niet op basis van de gemeentelijke uitgangspunten.

Externe reacties

Niet van toepassing.

Voorstel

Het college stelt de raad voor:

- geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de conceptjaarstukken 2023 Duo+;
- het financieel effect te betrekken bij de 2^e turap 2024.

burgemeester en wethouders van de gemeente Uithoorn,

de secretaris,

de burgemeester,

mevr. M.C. Wegewijs

dhr. P.J. Heiliegers