

Jaarstukken 2023 Duo+ (JAARVERSLAG EN JAARREKENING)



duo+

1 Inhoudsopgave

2 Leeswijzer.....	4
Financieel Resultaat Duo+ 2023 en resultaatbestemming in 2023.....	5
3 Jaarverslag algemeen.....	6
3.1 inleiding.....	6
3.2 Algemene ontwikkelingen.....	8
4 Jaarverslag programma's.....	10
4.1 Programma Staf.....	10
4.2 Programma Bedrijfsvoering.....	15
4.3 Programma Burger.....	20
4.4 Programma Buurt.....	25
4.5 Onvoorzien.....	30
5 Jaarverslag paragrafen.....	31
5.1 Openbaarheidsparagraaf.....	31
5.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	32
5.3 Paragraaf Financiering.....	35
5.4 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	37
6 Jaarrekening.....	41
6.2 Overzicht baten en lasten en toelichting.....	41
6.3 Balans en toelichting.....	46
6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	52
6.5 Wet Normering Topinkomens.....	53
7 Bijlage overzicht baten en lasten per taakveld.....	55

2 Leeswijzer

Voor u liggen de Jaarstukken 2023 van Duo+. Deze bestaan uit het jaarverslag en de financiële jaarrekening.

In de jaarstukken legt het bestuur van Duo+ verantwoording af over de uitvoering van de gemaakte afspraken met de DUO-gemeenten en de daarmee verbonden financiën. De verantwoording over het gevoerde beleid en de maatschappelijke effecten van de programma's Buurt en Burger vindt plaats binnen de jaarrekeningen van de DUO-gemeenten. 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 verwachting is dat hiermee de nadruk minder komt te liggen op het terugblikken en meer op het vooraf voorkomen van onrechtmatigheden.

De opzet van de jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV) en gelijk aan die van de begroting. De financiële overzichten zijn afgerond op € 1.000 waardoor het mogelijk is dat er afrondingsverschillen ontstaan. In de financiële tabellen wordt het minteken gebruikt als er een last (uitgave/nadeel) wordt bedoeld en waar geen teken staat, wordt dat als een baat (inkomst/voordeel) gelezen. Hiermee wordt de opzet en indeling van de begroting 2023 van Duo+ gevolgd.

Jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit:

- De programmaverantwoording.
- De paragrafen.

In de programmaverantwoording wordt ingegaan op de in de begroting gestelde 3W-vragen: **wat** willen we bereiken (doelstellingen), **wat** gaan we ervoor doen (activiteiten) en **wat** heeft het gekost (middelen). Deze 3W-vragen zijn verwerkt in een tabel. Per onderdeel ziet u wat Duo+ heeft bereikt, wat ervoor gedaan is en wat het gekost heeft. Naast deze 3W-vragen wordt ook een toelichting gegeven op de investeringen.

In het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen worden de belangrijkste algemene dekkingsmiddelen van Duo+ toegelicht.

In de paragrafen gaat het om (de verantwoording van) de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die financieel, politiek of anderszins belangrijk zijn.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit:

- Overzicht baten en lasten en toelichting.
- De balans en toelichting.
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.
- Wet normering topinkomens.
- Bijlage: Overzicht van baten en lasten per taakveld.

De jaarrekening bevat een gecomprimeerd overzicht van alle lasten, baten en saldi per programma. De balans en de toelichting daarop geeft inzicht in de bezittingen (activa) en het eigen en vreemd vermogen (passiva) van het samenwerkingsverband.

Financieel Resultaat Duo+ 2023 en resultaatbestemming in 2023

Het resultaat € 106.283 van Duo+ wordt in onderstaande tabel verdeeld over de programma's:

Programma (bedrag x € 1.000)	Resultaat 2023	Over- en overschrijding	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	-	631	-
Burger	-373	Overschrijding	-		-373
Buurt	-209	Overschrijding	-		-209
Alg. dekkingsmiddelen	105	Onderschrijding	-	105	
Totaal	106		30	736	-660

Voor een toelichting op de onder- en overschrijdingen wordt verwezen naar de afzonderlijke programma's (Hoofdstuk 5). Voorgesteld wordt, volgens het besluit van het bestuur in december 2023, € 30K vanuit het resultaat te gebruiken ter invulling van een Organisatiedag samen met de DUO-gemeenten in 2024.

De voor- en nadelen zullen volgens besluit worden terugbetaald en/of in rekening gebracht bij de DUO-gemeenten in 2024.

3 Jaarverslag algemeen

3.1 Inleiding

In 2023 is uitvoering gegeven aan de afgesproken dienstverleningsovereenkomsten, daarnaast is er vanuit Duo+ ingezet op de volgende activiteiten:

I&A	• Verbetering van de netwerkbeveiliging, waaronder implementatie van Network Access Control (NAC) en vernieuwing van de firewall infrastructuur (die nu ook redundant is uitgevoerd). • 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 Dienst-verlening	• 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, in relatie tot het eerder genomen besluit "Herstart". • Van 1 naar 4 zaakregistratiesystemen; RX. Enterprise, RX.Mission, Motion en BinnenBeter. Het cluster Postintake heeft een groei ingezet om deze en de toenemende (wettelijke)werkzaamheden vanuit het programmatisch op te pakken. • Applicatie voor anonimiseren in relatie tot de Wet open overheid (Woo) is geïmplementeerd.
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. • Het inrichten van de begrotingsmodule voor de formatie en salarisberekeningen.
Participatie-wet 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.

VTH	- Het op orde brengen van de formatie en personele bezetting. De eerste helft van het jaar heeft het team met ca. 10 fte tekort gefunctioneerd. In de tweede helft is de formatie en bezetting nagenoeg op orde gebracht, waarbij nog altijd ca. 40% van de bezetting is gebaseerd op inhuur. Zulks als gevolg van de nog altijd krappe arbeidsmarkt en de specialistische expertise bij het team Vergunningen Toezicht en handhaving (VTH). - Het voorbereiden en inrichten van de VTH organisatie op de implementatie van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsbeheer Bouw. Het team heeft daarvoor trainingen doorlopen en geparticipeerd in het programma "Invoering Omgevingswet". - 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. De belangrijkste resultaten: - Voor elk cluster is een accounthouder aangewezen. Deze rol moet nog worden geformaliseerd. - De werkplannen zijn qua vorm en inhoud verbeterd en gerelateerd aan een tijdschrijf module waarmee beter op de uitvoering kan worden gestuurd en naar zowel opdrachtgevers als de Provincie kan worden verantwoord (wettelijke plicht). - VTH staat goed in verbinding met de groeivisie van de gemeente Ouder-Amstel en heeft scherp in beeld hoe die zich vertaalt naar de dienstverlening en de verdeling daarvan tussen de beide gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn. - VTH heeft het meerjaren beleid van de beide gemeenten ontwikkeld en bestuurlijke goedkeuring daarvan gerealiseerd; - Met de ODNZKG zijn goede werkafspraken en beschikt VTH over een liaison die het contact met deze externe stakeholder voor VTH en de beide gemeenten onderhoudt; - Een model voor de dienstverlening door VTH is ontwikkeld. Beoogde resultaten die nog niet of niet geheel zijn gerealiseerd: - Het inrichten van een frontoffice voor een gecontroleerde in-, door- en uitstroom van werk en daarbij de herinrichting van de relevante werkprocessen, inclusief een handboek VTH. - Het borgen van de continuïteit van zogenaamde 1-pitters functies. Voor de zgn. woontaken, kinderopvang en monumenten/erfgoed zaken is dit nog niet gerealiseerd. - Het onderzoek naar de vraag of de juridische functie centraal moet worden belegd heeft nog niet plaatsgevonden. - Een visie op overloopwerkzaamheden is nog niet ontwikkeld. - Een lange termijn opleidings- en ontwikkelplan is nog niet ontwikkeld.
Inrichting en beheer	- Extra inzet voor het opstellen van een tweetal beheerplannen die vanuit Provincie N-H aan de gemeente OA zijn opgelegd om voor de begrotingsproces 2025 financieel in beeld te hebben. - Extra inzet in het kader van raadsopdracht aanpassing Bomenverordening in combinatie met vaststelling Bebouwde Kom grens en inventarisatie bestaande bomen in OA. - Doorontwikkeling teams Inrichting en Beheer (IB(en Dagelijks Onderhoud (DO) - Organisatie verbindingsdag IB/DO
Dagelijks Onderhoud	- Doorontwikkeling teams IB en DO. - Organisatie verbindingsdag IB/DO. - Opstellen Onboardingsprogramma team DO in verband met veel nieuwe medewerkers. - Vorbereiding implementatie nieuw meldingssysteem. - Uitwerking uitkomsten Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO+) en kernwaardensessie. - In gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn is zorggedragen voor ondersteuning bij de huisvesting van vluchtelingen en asielzoekers.

3.2 Algemene ontwikkelingen

Governance

De Governance is besproken in de voortgangsrapportages van Duo+. De ontwikkelingen rondom de eigen identiteit en de aanhaking van de portefeuillehouders zijn als volgt verder doorontwikkeld:

Portefeuillehouders

De eerste kennismakingsbijeenkomsten hebben plaatsgevonden. Er is een memo opgesteld met kaders en spelregels. De overleggen van het Portefeuillehouderoverleg (PHO) breed vinden (ingedeeld per Opdrachtgevers Opdrachtnemersoverleg (OGON) twee keer per jaar plaats.

Bestuur

Door het bestuur is een uitspraak gedaan dat Duo+ een zelfstandige organisatie is met een eigen identiteit. In het directieplan 2023-2024 is een vervolgoopdracht opgenomen voor Duo+ om deze uit te werken en te ontwikkelen. De eerste bijeenkomsten met medewerkers hebben plaatsgevonden. De missie, visie en kernwaarden zijn opnieuw onder de aandacht gebracht bij de teams door sessies te houden. Een rapportage over de sessies is aan het bestuur Duo+ aangeboden.

Organisatieontwikkeling

Voor Buurt en Burger zijn inmiddels afzonderlijke afdelingshoofden aangesteld. Dit omdat de inhoud bij de afdelingen Buurt en Burger toenemend complex is geworden. Naast deze complexiteit zijn er veel aandachtsgebieden waar inhoudelijke expertise voor nodig is (o.a. schuldhulpverlening, Wmo, Jeugd, Omgevingswet, VTH, RO). Per afdeling wordt er een andere expertise gevraagd, mede in relatie tot het verantwoord in kunnen vullen van het opdrachtnemerschap en het kunnen ondersteunen van de teamleiders in hun rollen. Het is aan de twee nieuwe afdelingshoofden dit in samenspraak met de DUO-gemeenten door te ontwikkelen daar waar de dienstverlening hierom vraagt.

Efficiëncymaatregelen

Sinds 2022 worden jaarlijks een aantal grote processen doorgelicht, waarbij zoveel mogelijk aansluiting gezocht wordt bij bestaande actualisering van processen. Tijdens deze doorlichting worden per proces de volgende mogelijkheden in kaart gebracht:

1. Mogelijkheden tot harmoniseren van het proces.
2. Mogelijkheden tot het uniformeren van het proces.
3. Mogelijkheden tot het digitaliseren van het proces.

Per mogelijkheid zal worden nagegaan wat er al gerealiseerd is, wat er nog mogelijk is, hoe het gedaan kan worden en wat het oplevert. Alle acties die voortvloeien uit voorliggend voorstel worden uitgevoerd binnen de bestaande capaciteit van Duo+, dit kost een tijdelijke investering. Wanneer dit tijdens een korte periode toch niet passend blijkt, wordt gekeken naar ruimte binnen de werkplannen om de going-concernactiviteiten van Duo+ te blijven waarborgen.

In 2023 zijn de volgende processen doorgelicht:

Datakwaliteit en sturing

Vanaf 2023 gaan gemeenten niet alleen in het sociale domein, maar ook breder, aandacht besteden aan de kwaliteit van gegevens en sturing met behulp van data. Het doel voor 2023 is om een volgende stap te zetten in het verbeteren en versterken van de manier waarop gemeenten informatie gebruiken. Dit draagt bij aan betere en kwalitatieve beleidsadviezen aan het bestuur van de DUO-gemeenten.

Horizontaal toezicht fiscus

Vanuit Duo+ wordt voor de drie gemeenten ingezet op horizontaal toezicht van de Fiscus. Om dit efficiënt in te richten vindt overleg plaats met de Fiscus. De inzet is er op gericht om tot een efficiënte vorm van steekproeven te komen die gelijk van opzet is aan de steekproeven binnen de verbijzonderde interne controle. Als dit gerealiseerd wordt kan er op termijn een efficiëncyslag plaatsvinden. In 2023 is dit voor de DUO-gemeente Diemen gerealiseerd, de overige DUO-gemeenten en Duo+ zelf volgen in 2024.

Tractie, bpm en verduurzaming

Inmiddels is de tractie van twee DUO-gemeenten overgezet naar Duo+. Hier zou een voordeel ontstaan bij de toekomstige aanschaf en/of leasecontracten, dit omdat er geen BPM afgedragen hoeft te worden. Inmiddels is hier verandering ingekomen, vanaf 2025 is deze vrijstelling komen te vervallen. Voor elektrische voertuigen blijft de uitzondering nog wel bestaan. Hiermee komt dan ook het positief te verwachte effect te vervallen. Dit positieve effect was nodig om de verduurzaming van de tractiemiddelen door te zetten. Hiermee komt er dus mogelijk een negatief effect in de komende jaren.

4 Jaarverslag programma's

4.1 Programma Staf

Wat hebben we bereikt en wat hebben wij ervoor gedaan?

Speerpunten

In de begroting 2023 zijn onderstaande subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht.

1 Aansturen en doorontwikkeling organisatie

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Aansturing en doorontwikkeling organisatie
Wat willen we ervoor doen?	Dienstverleningsovereenkomsten worden verder verfijnd en van een duidelijke normstelling voorzien. Het OGON overleg vormt de basis van de samenwerking en is het platform voor de onderlinge afspraken over producten en dienstverlening. Los daarvan is de dienstverlening van de maatwerkopdrachten geprofessionaliseerd en worden deze vooraf goed en duidelijk vastgelegd en ook conform de leveringen afgerekend. Ook is voor het sociaal domein de koepelvrijstelling van de BTW gerealiseerd. In 2023 onderzoeken we de mogelijkheden voor nog (verdergaande) efficiencymaatregelen binnen de grootste processen binnen Duo+ door middel van verdere harmonisatie van de processen en een verder gaande digitalisering. Vanzelfsprekend monitort Duo+ constant of efficiencymaatregelen ook mogelijk zijn binnen andere processen.
Wat is de stand van zaken?	In 2023 zijn de DVO's verder toegesneden op de dienstverlening, die vanuit de DUO-gemeenten gewenst is. In de onderliggende werkplannen is gewerkt aan een verder verfijning waarin projecten en grote klussen meerjarig zijn uitgewerkt. Hierbij worden tevens duidelijke afspraken gemaakt over de te verrichte prestaties en de benodigde middelen. De positie van de OGON's is verder versterkt door aan de voorkant voorstellen met betrekking tot specifiek maatwerk en/of afwijkingen met betrekking tot bestaande DVO's te bespreken. De maatwerkopdrachten zijn verder geprofessionaliseerd en worden vastgelegd in opdrachten waar duidelijke afspraken worden gemaakt over de benodigde middelen en de te leveren prestaties. Waar mogelijk wordt structureel maatwerk omgezet naar vaste activiteiten die vertaald worden in de bijdrage d.m.v. een gewijzigd verdeelpercentage zodat dit geen financieel effect geeft. Daarnaast worden een aantal grotere processen doorgelicht op mogelijke efficiencymaatregelen, waarbij gekeken wordt naar processen die sowieso opnieuw beoordeeld zijn in 2023, zodat vermeden wordt dat deze doorlichting extra tijd vergt. Voor 2023 zijn dat de volgende processen geweest: 1. Datakwaliteit en sturing. 2. Financiën, horizontaal toezicht in relatie tot de verbijzonderde interne controle. 3. Communicatie, positionering in de organisatie.

2 Concern control

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Concern control
Wat willen we ervoor doen?	In 2023 worden de laatste processen voor wat betreft de interne controle in de lijn belegd. In 2022 is dit al gebeurd met de meest risicovolle processen. Dit betekent dat de proceseigenaren samen met de teams/afdelingen de interne controles aan de hand van deze processen zelf uitvoeren. Het VIC-team toetst of deze interne controles goed uitgevoerd zijn en zal afhankelijk van de kwantiteit en de kwaliteit van de lijncontroles eventueel nog zelf controles uitvoeren. Hiermee is de interne beheersing sterk verbeterd en is de directie van Duo+ goed in positie om een goede rechtmatigheidsverklaring aan het bestuur van Duo+ te kunnen afleggen. De maatregel dat de directeur van Duo+ de rechtmatigheidsverklaring moet afgeven via de jaarrekening is in 2023 van kracht geworden en zal voor het eerst bij de jaarrekening 2023 in het jaar 2024 van toepassing zijn. Ook wordt in 2023 nadrukkelijker ingezet op het overgaan van de gegevensgerichte controles naar proces en systeem gerichte controles.
Wat is de stand van zaken?	Het proces voor het in de lijn brengen van de interne controle is dit jaar verder opgepakt, met name bij de gemeenten. Er was aanvankelijk nog wat weerstand bij de proceseigenaren maar bij Duo+ en alle gemeenten worden de controles steeds meer in de lijn gedaan. Het VIC team heeft waar nodig ondersteuning en adviezen geboden. De interim-controle van Duo+ over 2023 door de accountant van Duo+ is afgerond en de managementletter is uitgebracht. Eerder dit jaar was de jaarrekening 2022 van Duo+ van een goedkeurende verklaring voorzien. De controle van de jaarstukken van de DUO-gemeenten wordt dit jaar door een andere accountant uitgevoerd. Dat heeft ook impact op Duo+ en met name ook het VIC team. De nieuwe accountant heeft een heel andere werkwijze en aanpak van de controles ten opzichte van de vorige accountant. Dat vergt de nodige afstemming.

3 Informatie en veiligheidsorganisatie

Speerpunt	Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Informatie veiligheidsorganisatie
Wat willen we ervoor doen?	De informatieveiligheid heeft hoge prioriteit. Enerzijds betreft het de informatieveiligheid in de breedste zin van het woord. Anderzijds gaat het over de bescherming van de privacygevoelige gegevens. In 2023 wordt het informatieveiligheidsbeleid in samenspraak en in overleg met de DUO-gemeenten opnieuw beschreven met daarin een aantal strategische keuzes. Na de vaststelling van dit beleid wordt dit uitgerold over de DUO-organisaties. Periodiek worden de nodige (interne) controles uitgevoerd om te kijken of de organisatie van de informatieveiligheid nog adequaat is. Dit aan de hand van de inrichting van de organisatie, de wettelijke voorschriften en de eigen regelgeving. De Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) is het normenkader voor alle overheidsorganisaties en daarmee ook voor Duo+. De BIO schrijft ook voor dat de informatieveiligheid in de lijn van de organisatie belegd moet worden. Met behulp van de privacy officers is een proces opgestart om dit bewerkstelligen. Het gaat niet alleen over de uitvoering van de informatieveiligheid maar ook over bewustwording in de lijn van de noodzaak van informatieveiligheid. In 2023 moet de lijn voldoende toegerust zijn om zelf vorm en uitvoering te kunnen geven aan de informatieveiligheid, maar om per team/afdeling de AVG en BIO verplichtingen vastleggen.
Wat is de stand van zaken?	Het opnieuw beschrijven van de informatieveiligheid is voorbesproken in het OGON overleg. Er is een procesvoorstel gemaakt om dit in gang te zetten. Het betreft een technische aanpassing op grond van gewijzigde wetgeving maar ook wordt in samenspraak met de gemeenten bezien of er tot een gezamenlijk strategische visie gekomen kan worden die uiteindelijk in het beleid vertaald moet worden. Inmiddels is er een gezamenlijke visie op het informatieveiligheidsbeleid gemaakt. Deze visie zal naar verwachting tezamen met het nieuwe meerjarige strategisch informatieveiligheidsbeleid in de loop van 2024 worden vastgesteld. Het in de lijn leggen van de informatieveiligheid maar ook de bewustwording heeft ook dit jaar weer een belangrijke plaats op de agenda gekregen. Zeker nu er, na een hele lange procedure voor het vervullen de vacatures, er in de maand oktober twee privacy officers in dienst gekomen zijn. Ook is dit jaar opnieuw een week van de informatieveiligheid georganiseerd, waarin aandacht besteed is aan verschillende aspecten van informatieveiligheid en beveiliging van de persoonsgegevens. Dit jaar heeft de functionaris Gegevensbescherming de dienst verlaten maar in deze vacature is inmiddels alweer voorzien. De CISO en FG hebben het gemis van de privacy officers in een groot deel van het afgelopen jaar, met oog voor de functiescheiding, zoveel mogelijk op weten te vangen, maar met name het onderhouden van de contacten met de contactpersonen van de teams/afdelingen is hierdoor helaas wat onderbelicht gebleven.

4 Inkoopfunctie

Speerpunt	Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Inkoopfunctie
Wat willen we ervoor doen?	In 2023 moet de uitwerking van een inkooporganisatie verder uitgerold worden in de richting die in 2022 ingezet is. Alle vier de DUO-organisaties werken aan de hand van dezelfde beleidsnotitie inkoop en aanbesteding en handboeken. Ook is in 2023 een contractbeheersysteem ontsloten en is de adviesfunctie voor inkoop en aanbesteding voor de gehele DUO-organisatie geborgd. Dat geldt zeker ook voor het maatschappelijk verantwoord inkopen. Hierin voeren de gemeenten wel een “eigen beleid” maar de toepassing van dit beleid wordt wel zoveel als mogelijk in de gezamenlijkheid gedaan.
Wat is de stand van zaken?	Dit jaar heeft er voor de vorming van een inkooporganisatie binnen de DUO-organisaties een verdere uitwerking plaatsgevonden. Het betreft een stuk met een aantal alternatieven die nog met de gemeenten en het DBR doorgesproken moet worden. Bij een aantal van deze alternatieven is ook de relatie en de onderlinge verbinding met de Stichting Rijk meegenomen. De verwachting is dat medio 2024 verder koers gezet kan worden op de verdere concretiseren van de vorming van de inkooporganisatie binnen Duo+. In 2023 is Duo+ op de valreep voor de inhuur derden overgestapt op de diensten van een broker. De gemeente Ouder-Amstel had deze stap al eerder gezet maar per 1 december 2023 zijn ook de gemeente Uithoorn en Duo+ aangesloten en per 1 februari 2024 volgt ook de gemeente Diemen. Het traject om over te gaan op de dienst van de broker was vrij intensief en heeft wel tot wat extra werkzaamheden geleid. De verwachting is wel dat het onderbrengen van de inhuur bij de broker de rechtmatigheid van de inhuur ten goede zal komen. Ook in 2023 is een adviseur Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI) ingehuurd om de gemeenten te ondersteunen bij het maken van het MVI beleid en het opstellen van actieplannen. Ook ten aanzien van deze functie zal gezien moeten worden of deze vast ingevuld moet worden. De noodzaak van deze functie heeft zich inmiddels wel bewezen en wellicht kan deze functie ook gecombineerd worden met het monitoren van de social return op aanbestedingen. Ook daar is vraag naar. Per 15 oktober 2023 is, na een lange zoektocht, een inkoopadviseur aangesteld. De inkoopadviseur heeft inmiddels de werkzaamheden overgenomen van de inhuur die tot dan de functie van inkoopcoördinator/adviseur heeft vervuld. Tevens is door een externe partij een spendanalyse inkoop opgeleverd. Verder zijn door het onderbrengen van de inhuur derden onder de broker ook het contractbeheer en het contractmanagement van inhuur derden overgenomen door respectievelijk de broker en de Stichting Rijk. Het afgelopen jaar is ook steeds intensief overleg geweest tussen Duo+ en de DUO-gemeenten via het CPI overleg. Bij dit overleg, waarin afstemming plaatsvindt maar waar ook diverse vraagstukken worden besproken schuift van tijd tot tijd ook de Stichting Rijk aan.

4.1.1 Wat heeft het gekost?

STAFBUREAU	rekening 2022	begroot 2023	wijziging 2023	begroot na wijzigingen 2023	rekening 2023	resultaat 2023
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Structurele lasten	-1.532	-1.749	-339	-2.088	-2.115	-27
Structurele baten	1.737	1.749	339	2.088	2.067	-21
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Structureel	206	-	-	-	-48	-48
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Incidenteel	-	-	-	-	-	-
Saldo	206	-	-	-	-48	-48

Toelichting lasten (-/- € 27K)

Binnen de Staf is er veel inhuur noodzakelijk geweest voor Inkoop (aanbesteding accountant, maatschappelijk verantwoord inkopen, advisering en organisatieontwikkeling). Inmiddels is de bezetting voor een groot deel op orde. Daarnaast is er bij de managementassistenten, als gevolg van vacatures en ziekte en binnen de verbijzonderde interne controle (in verband met langdurig verlof) inhuur noodzakelijk geweest. Als gevolg van het voorgaande is er een kleine overschrijding € 27K ontstaan.

Toelichting baten (-/- 21K)

De verwachte inkomsten van het UWV zijn lager dan geprognosticeerd.

4.2 Programma Bedrijfsvoering

Wat hebben we bereikt en wat hebben wij ervoor gedaan?

Speerpunten

In de begroting 2023 zijn onderstaande subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht.

1 Optimaliseren, digitaliseren en waar mogelijk (verder) harmoniseren van administraties en processen

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Optimaliseren, digitaliseren en waar mogelijk (verder) harmoniseren van administraties en processen

Wat willen we ervoor doen? Ook in 2023 blijft het ver(der)gaand digitaliseren en waar mogelijk harmoniseren van processen en administraties een belangrijk speerpunt. Dit is een continu proces voor heel het samenwerkingsverband. Digitaal zaakgericht werken en archiveren (een wettelijke verplichting voor zowel Duo+ als de DUO-gemeenten), levert hier een belangrijke bijdrage aan. In 2022 heeft een upgrade van het huidige zaaksysteem plaatsgevonden, dit in verband met het aflopen van ondersteuning op de actieve systeemversie. Een nieuwe aanbesteding op korte termijn is hiermee uitgesteld daar dit complexe traject niet gecombineerd kan worden met de start van het project 'Informatiehuishouding op orde'. Het vernieuwde systeem is eind 2022 in gebruik genomen. Het project 'Informatiehuishouding op orde' is in 2023 begonnen. Inmiddels wordt verkend of Duo+ gezamenlijk met de gemeente Amstelveen een nieuw zaaksysteem kan verwerven.

Wat is de stand van zaken? **Zaaksysteem**
Medio 2022 is een nieuwe versie van het centrale zaak- en archiefsysteem geïmplementeerd. Hier zijn begin 2023 nog enkele verbeteringen doorgevoerd en wordt kritisch gekeken naar het aantal zaaktypen in iNavigator met als doel het aantal zaaktypen fors terug te brengen. Dit en de verbeterde gebruikersinterface maakt zaakgericht werken toegankelijker. Met de gemeente Amstelveen is in Q3 een gezamenlijk traject gestart in de voorbereiding tot de aanschaf van een nieuw zaaksysteem. De eerste fase is het gezamenlijk opstellen van een Plan van Eisen en Wensen. Dit wordt Q1 2024 afgerond. Belangrijke voordelen van dit traject is het kennisdelen van de software tussen de verschillende organisaties die vooral in de beheerfase belangrijk is en het te verwachten aanmerkelijke kostenvoordeel bij gezamenlijke aanschaf van een nieuw zaaksysteem. Livegang van een nieuw zaaksysteem zal waarschijnlijk niet eerder zijn dan 2026.

Omgevingswet

Er is (en wordt) hard gewerkt aan de voorbereiding op de inwerkingtreding van de Omgevingswet, die per 1 januari 2024 in werking is getreden. Momenteel wordt er een aantal nieuwe informatiesystemen geïmplementeerd, onder meer voor aansluiting op het stelsel van nieuwe digitale voorzieningen (DSO). Concreet gaat het hier om Rx.Mission voor o.a. vergunningverlening en de bijbehorende app Op Pad voor toezicht en handhaving, Rx.Base voor planvorming (Omgevingsplan) en STTR Builder voor zogeheten toepasbare regels. Hierbij zijn er nog wel zorgen of deze volledig aansluiten bij de werkprocessen van de DUO-organisaties; dit kan echter pas goed beoordeeld worden als er daadwerkelijk mee gewerkt gaat worden. Per 1 juli 2023 is Rx.Mission live gegaan voor de vergunningverlening voor wat betreft de Wabo. In januari 2024 volgt de verdere livegang van de software die de Omgevingswet ondersteunt.

Schuldhelpverlening

Sinds medio 2022 is er gewerkt aan de ingebruikname van een nieuw systeem voor schuldhelpverlening (Strategisch Perspectief), dat beter aansluit bij de gewenste werkprocessen. Het is systeem is in Q2 2023 ingericht en in gebruik genomen, hierdoor zijn de werkprocessen verder geoptimaliseerd.

Standaardisering Workflows P&O

Er wordt flink ingezet op standaardisering en automatisering van de workflows en van andere processen. Er is daarbij vooral gebruik gemaakt van de mogelijkheden waarin de huidige applicaties kunnen voorzien. Om een verdere efficiencyslag te kunnen slaan is een uitbreiding daarop gewenst. In 2024 zal hier een voorstel voor komen.

2 Implementeren van de uitvoeringsagenda voortvloeiende uit het informatiebeleidsplan

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Implementeren van de uitvoeringsagenda voortvloeiende uit het informatiebeleidsplan
Wat willen we ervoor doen?	De vaststelling van het informatiebeleidsplan (IBP) heeft in 2023 plaatsgevonden, met dien verstande dat de zgn. uitvoeringsagenda op dit moment nog nader wordt uitgewerkt.
Wat is de stand van zaken?	Naast uitvoerige deskresearch door het IBP-team is vanuit de vier DUO-organisaties door beleidsmakers en leidinggevend input geleverd voor het IBP. Dit heeft geresulteerd in een document waarin het gewenste informatiebeleid wordt beschreven aan de hand van zeven thema's met elk drie speerpunten, uitgewerkt in werkafspraken met bijbehorende consequenties. Het eindconcept is in het kader van interbestuurlijk toezicht ter beoordeling aan de Provincie Noord-Holland aangeboden en akkoord bevonden. De fundamentele uitgangspunten van het informatiebeleid zijn in het IBP opgenomen (herijking/bevestiging). De passende strategische richting voor de komende jaren wordt in het IBP uitgezet. De concrete uitvoeringsagenda met projecten is, met de in Q4 gehouden workshops met alle opdrachtgevers, in concept klaar. De uit te voeren projecten worden samen met de opdrachtgevers in Q1 2024 geprioriteerd.

3 Borgen zaakgericht werken in de vier organisaties

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Borgen zaakgericht werken in de vier organisaties
Wat willen we ervoor doen?	Digitaal werken ontwikkelt zich in hoog tempo en hier moet adequaat op ingespeeld worden. Duo+ heeft hierbij de verantwoordelijkheid om kennis te delen, taken in te richten en te adviseren over de werkprocessen om de archieven kwalitatief op orde te krijgen en te houden. Daarnaast hebben alle organisaties een eigen verantwoordelijkheid om zaakgericht te werken en er voor te zorgen dat er geen achterstanden ontstaan. In 2020 vielen alle vier de organisaties onder verzaamd toezicht in het kader van het interbestuurlijk toezicht (IBT). De afspraak is dat zaakgericht werken ook in 2023 en verder volledig geborgd is en blijft in de vier organisaties.
Wat is de stand van zaken?	Het programma Zaakgericht Werken is geïntensiveerd en inmiddels ook gekoppeld aan de invoering van de Woo en Wmebv. Met dit programma wordt organisatie breed het belang onder de aandacht gebracht van het zaakgericht werken en met de twee nieuwe wetten Woo en Wmebv ook grotendeels verplicht wordt. In 2022 is het programma Zaakgericht Werken hernoemd tot het programma 'Informatiehuishouding op orde' en is er een stuurgroep aangesteld met de directeur Bedrijfsvoering als linking pin naar de programmanager. De rijksbijdrage voor de Wet open overheid is opgenomen in de begroting van Duo+, dit ter financiering van een kwaliteitsteam informatiehuishouding. Het kwaliteitsteam is in Q2 2023 bemenst en bestaat uit een regievoerder, een informatiemanager, een procesmanager en een projectmanager Wet open overheid (WOO). Verder komt hiervoor nog formatieuitbreiding bij postintake en archief (team Interne Dienstverlening). Het kwaliteitsteam moet meer zwaarte, daadkracht en beslisvermogen opleveren waarbij het voor iedere medewerker van de organisaties duidelijk is dat zaakgericht werken geen vrijblijvende keuze is maar een verplichting. Hiermee komt het archiefbeheer ook beter onder controle. Begin 2024 zal er eerst een snelle beoordeling plaatsvinden en daarna een voorstel voor herijking van de opdracht. Dit voorstel zal aangeboden worden aan het directiebestuur, na akkoord zal dan een nieuwe programmanager aangetrokken worden om de opdracht verder af te ronden en structureel te borgen.

4 Inclusief werkgeverschap

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Inclusief Werkgeverschap
Wat willen we ervoor doen?	In 2023 zal de verdere uitwerking plaatsvinden van het project 'Inclusief werkgeverschap'. Dit project is gestart in 2020 er zijn randvoorwaarden gecreëerd om enerzijds te voldoen aan de verplichtingen die voortvloeien uit de Wet banenafpraak (Quotumwet), anderzijds voor de ontwikkeling van visie, beleid en maatregelen als het gaat om inclusief werkgeverschap.
Wat is de stand van zaken?	Het project is gestart in 2020 en in de voorgaande periode zijn randvoorwaarden gecreëerd om enerzijds te voldoen aan de verplichtingen die voortvloeien uit de 'Wet banenafpraak' (Quotumwet), anderzijds voor de ontwikkeling van visie, beleid en maatregelen als het gaat om inclusief werkgeverschap. Eind 2022 heeft het DBR een gezamenlijke visie op inclusie en diversiteit vastgesteld, nadat een panel (onderdeel van de werkgroep inclusie en diversiteit) de contouren daarvoor heeft geschept. Vanaf 2024 heeft elke DUO-organisatie zelf de verantwoordelijkheid om verder invulling te geven aan dit thema. Voor Duo+ is dit opgenomen in het directieplan 2023-2024.

5 Integrale dienstverlening

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Integrale dienstverlening
Wat gaan we ervoor doen?	In het jaar 2023 wordt volledig integraal gewerkt. Dit als uitvloeisel van de investeringen die gedaan zijn in 2021 en 2022 met betrekking tot het opdrachtgever- en opdrachtnemerschap en het integraal werken van de medewerkers. Essentieel hierin is het meer tactisch sturen op resultaat en de verbinding met de opdrachtgevers.
Wat is de stand van zaken?	Er is tijdelijk een pas op de plaats gemaakt in afwachting van een takendiscussie. De uitkomst daarvan bepaalt waar welke taken worden belegd. Daarmee ook de wijze waarop de inzet tot het komen van integraliteit zich dient te richten.

4.2.1 Wat heeft het gekost?

Programma Bedrijfsvoering	rekening 2022	begroot 2023	wijziging 2023	begroot na wijzigingen 2023	rekening 2023	resultaat 2023
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Structurele lasten	-16.436	-16.878	-1.785	-18.663	-18.120	543
Structurele baten	16.929	16.878	1.784	18.662	18.751	89
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Structureel	493	-	-	-	631	631
Slimmer Verbinden	-12	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	-404	-	-398	-398	-323	75
Incidentele baten	334	-	337	337	262	-75
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	82	-	61	61	61	-
Saldo Incidenteel	-	-	-	-	-	-
Saldo	493	-	-	-	631	631

Toelichting op de lasten

Lagere structurele lasten (€ 543) door:

- Lagere salarislasten (€ 235K) en inhuur derden, bij de teams P&O en Juridische Zaken en in mindere mate I&A. Hiervoor geldt, dat het moeilijk is geweest om vacatures in te vullen. Wel is op deze functies ingehuurd, maar ook hier was het moeilijk om de geschikte inhuurmedewerkers te vinden. Daarnaast zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor nieuwe taken. Het aantrekken van personeel om deze nieuwe taken uit te voeren is pas later in het jaar gerealiseerd.
- Lagere lasten (€ 63K) doorontwikkelen Werving & Selectiefunctie, diverse abonnementen en opzetten van workflows. Deze activiteiten zijn nieuw en zijn pas later in 2023 ingang gezet, hierdoor is minder uitgegeven dan geraamd.
- Lagere lasten (€ 103K) voor advies van derden. Er is minder gebruik gemaakt van extern Juridisch advies voor de teams P&O en Juridische zaken, dit doordat er minder geschillen geweest zijn in 2023 waarvoor extern juridisch advies noodzakelijk was.
- Lagere lasten (€ 100K) budget Woo/Wmbev als gevolg van vertraging bij de implementatie.
- Lagere lasten Arbo (€ 42k), de kosten voor Arbo stijgen gedurende de afgelopen jaren wel, maar de stijging is lager dan geprognosticeerd en is vooral in de tweede helft van dit jaar ontstaan. De verwachting is wel dat de middelen in 2024 nodig zijn om de stijging op te kunnen vangen.

Toelichting op de baten

Per saldo hogere baten (€ 89 K)

De hogere baten worden voor het grootste deel veroorzaakt door hogere inkomsten vanuit het UWV.

Toelichting op de Incidentele lasten en baten

De incidentele lasten en baten bestaan uit maatwerkopdrachten voor vluchtelingen en archief op orde. Ten opzichte van de raming is € 75k minder uitgegeven voor het project archief op orde. Deze middelen zijn aan de balans toegevoegd om in 2024 het project af te kunnen ronden.

Toelichting op onvoorzien

Er zijn geen specifieke lasten op onvoorzien verantwoord.

ONVOORZIENE MIDDELEN	rekening 2022	begroot 2023	wijziging 2023	begroot na wijzigingen 2023	rekening 2023	resultaat 2023
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Onvoorziene middelen	-	-1	-	-1	-	1
Saldo	-	-1	-	-1	-	1

Incesteringen ICT (bedrag x € 1.000)	begroot 2023	wijziging 2023	begroot na wijzigingen 2023	rekening 2023	resultaat 2023
I&A - investeringen	310	294	604	515	89
Saldo	310	294	604	515	89

Toelichting op de investeringen Bedrijfsvoering

Per saldo lagere lasten investeringen ICT (€ 89K) door enerzijds een kleine overschrijding met betrekking tot telefoons. De overige investeringen zijn per saldo lager dan ingeschat.

4.3 Programma Burger

Wat hebben we bereikt en wat hebben wij ervoor gedaan?

Speerpunten

In de begroting 2023 zijn onderstaande subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht.

1 Digitalisering producten en diensten burgerzaken

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Digitalisering producten en diensten Burgerzaken
Wat willen we ervoor doen?	De doorontwikkeling van onze digitale dienstverlening continueren we in 2023. Inwoners vinden steeds beter de weg naar onze digitale dienstverlening en dit optimaliseren we continu. Naast de digitale dienstverlening blijft dienstverlening aan onze publieksbalie mogelijk. Basis voor onze dienstverlening in de volle breedte van producten en diensten die wij leveren, is de visie op dienstverlening van de gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn.
Wat is de stand van zaken?	Verbeteren van de dienstverlening is een continu proces. In 2023 zijn weer meer producten van (met name) Burgerzaken digitaal aangeboden via de website. Sinds 2023 is het bijvoorbeeld mogelijk om online een melding te doen van een voorgenomen huwelijk of geregistreerd partnerschap. Waar in 2022 nog 70% van de producten van Burgerzaken (fysiek) aan de balie Burgerzaken werd afgehandeld, is dit in 2023 nog 65%. Ruim een derde van de producten van Burgerzaken wordt door de inwoners via de website aangevraagd/ aangegeven. Ongeveer 40% van deze (online) producten wordt zelfs zonder tussenkomst van een medewerker Burgerzaken verwerkt. Hoewel vooral is ingezet op de digitale dienstverlening, blijft juist ook aandacht voor degenen die hier geen gebruik van willen of kunnen maken. De paspoortpiek is in 2023 nog niet ingezet, deze komt in 2024.

2 Kwaliteit basisadministraties verbeteren

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Kwaliteit van basisadministraties verbeteren
Wat willen we ervoor doen?	De kwaliteit van persoons- en adresgegevens is én wordt steeds belangrijker, mede door de uitbreiding van mogelijkheden van regie op eigen gegevens door inwoners. Waar mogelijk zoekt Burgerzaken aansluiting bij landelijke initiatieven en breiden we de mogelijkheden van de huidige applicatie uit. Burgerzaken zorgt er ook in 2023 voor, dat ze over de meest efficiënte middelen beschikt om op deze nieuwe situatie in te spelen om het hoge niveau van dienstverlening te handhaven.
Wat is de stand van zaken?	In samenwerking met interne afdelingen en landelijke partijen is er nadrukkelijk aandacht voor de adreskwaliteit. We gaan meer onderzoeken uitvoeren naar de juiste adressen. Belangrijke bijvangst kan zijn: meer inzicht krijgen in mogelijke strafbare – of ondermijnende activiteiten. De Zelfevaluatie BRP en de Zelfevaluatie Reisdocumenten zijn wettelijk verplichte onderzoeken die jaarlijks uitgevoerd moeten worden en waarmee de inrichting, werking en beveiliging van de BRP en het Reisdocumentenproces wordt getoetst. De resultaten geven ons inzicht waar er verbeterd kan worden. De acties en aanbevelingen die uit de zelfevaluaties van 2023 zijn gekomen worden beoordeeld op effectiviteit en uitvoerbaarheid en -indien van toepassing- in de loop van 2024 opgepakt. In beide gemeentes is en wordt meer ingezet op de signalen die we ontvangen via de LAA (Landelijke Aanpak Adreskwaliteit) en wordt steeds meer verbinding gezocht met interne afdelingen, om de adreskwaliteit (nog) verder te verbeteren en een bijdrage te leveren aan het tegengaan van woonfraude en ondermijning.

3 Verkiezingen organiseren volgens de wettelijke verplichtingen

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Verkiezingen organiseren volgens de wettelijke verplichtingen
Wat willen we ervoor doen?	In maart 2023 organiseren wij zowel de Provinciale Statenverkiezingen als de waterschapsverkiezingen. Wij hebben goede ervaringen opgedaan met de door Covid-19 afgedwongen wijzigingen in onder andere de procedures en stemlocaties. Voor een groot deel zullen de wijzigingen gehandhaafd blijven. Daarnaast volgen we de landelijke richtlijnen, wanneer bijvoorbeeld het vroegstemmen op maandag en dinsdag gehandhaafd blijft.
Wat is de stand van zaken?	In 2023 hebben niet alleen de (gecombineerde) verkiezingen voor de Provinciale Staten en waterschappen plaatsgevonden, maar op 22 november hebben we ook de (tussentijdse) Tweede Kamerverkiezingen voor de gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel georganiseerd. Net als voorgaande jaren heeft de gemeente de stemmen op de dag na de verkiezingen geteld op kandidaatsniveau (Centrale Stemopneming). De verkiezingen zijn in beide gemeentes succesvol en zonder incidenten verlopen.

4 Doorontwikkeling KCC

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Doorontwikkeling Klant Contact Centrum (KCC)
Wat willen we ervoor doen?	De doorontwikkeling van het KCC, als eerste aanspreekpunt van de organisaties, vindt haar doorgang. Het KCC wordt steeds meer het voorportaal voor alle klantcontacten via de verschillende kanalen. Het KCC levert producten en diensten, en beantwoordt vragen in het 1e lijn klantcontact. Ze ontwikkelt de online dienstverlening steeds verder onder meer op basis van de gemeentelijke visies op dienstverlening. Met de digitalisering blijft het KCC oog houden voor de integraliteit van de dienstverlening, waar heldere informatievoorziening en volledige vraagbeantwoording de norm zijn. Het KCC wil borgen dat de investeringen in digitale dienstverlening zorgen voor een éénduidige voorkant voor de gemeentelijke dienstverlening en tegelijkertijd ruimte behouden voor passend maatwerk. Meting van de klanttevredenheid wordt waar mogelijk ingezet om een continue verbetering van de dienstverlening te kunnen blijven monitoren.
Wat is de stand van zaken?	De doorontwikkeling bij het KCC heeft vooral in het teken gestaan van de doorontwikkeling van de digitale dienstverlening. De digitale dienstverlening is en wordt steeds verder uitgebreid. Daarnaast is steeds meer aandacht voor (de wettelijke eisen voor) digitale toegankelijkheid op de gemeentelijke websites. Hoewel vooral is ingezet op de digitale dienstverlening, blijft juist ook aandacht voor degenen die hier geen gebruik van willen of kunnen maken. In zowel de gemeente Uithoorn als de gemeente Ouder-Amstel heeft een (kleine) wijziging van de openingstijden plaatsgevonden, waarbij de dienstverlening naar inwoners leidend is geweest bij gemaakte keuzes. In het eerste kwartaal van 2023 is het Programma 'Datagedreven Sturing' gestart met een project om de dienstverlening te verbeteren, en dan met name gericht op de telefonische dienstverlening. De eerste resultaten van dit project worden in het eerste kwartaal van 2024 verwacht.

5 In 2023 wordt gemeente overstijgend gewerkt

Speerpunten	Kwaliteit en Kosten
Wat willen we bereiken?	In 2023 wordt gemeente overstijgend gewerkt
Wat willen we ervoor doen?	In 2023 wordt in het gehele Sociale Domein gemeente overstijgend gewerkt. Een belangrijke voorwaarde is om de beleidsverschillen tussen de beide gemeenten in kaart te brengen en de kansen waar beleidsharmonisatie mogelijk is, volledig te benutten. Door de expertise van gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel samen te voegen wordt de kwaliteit en de efficiency van de dienstverlening verhoogd en de kwetsbaarheid verlaagd.
Wat is de stand van zaken?	Samenhangend met de brede uitvraag is de opdracht om gemeente overstijgend te werken. Dit om de kwetsbaarheid van personeel te verminderen en waar mogelijk efficiënter te werken. Binnen de Jeugdwet en de Wmo zijn inmiddels grote stappen gezet met het gemeente overstijgend werken. Voor de doorontwikkeling van de brede uitvraag is in het najaar een projectleider gestart. Het projectplan is inmiddels in het OGON van december vastgesteld.

6 In 2023 is sprake van een goed lopende brede toegang Sociaal Domein

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	In 2023 is sprake van een goed lopende brede toegang Sociaal Domein
Wat willen we ervoor doen?	Door de opdrachtgevers is een vernieuwde dienstverleningsvisie vastgesteld. Deze visie hangt samen met de doorontwikkeling sociaal domein. Na besluitvorming in 2022 door de gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel, hoe zij de Brede Toegang willen vormgeven en na borging van de Brede Toegang in de organisatie, wordt in 2023 aan de hand van KPI's deze nieuwe werkwijze continu gemonitord, bijgestuurd en onderzocht of met deze werkwijze het beoogde effect wordt behaald. Het AVG-proof delen van informatie tussen de domeinen en de samenwerkende partners, zo min mogelijk dubbele gegevens uitvragen bij de inwoner, maar ook de verdere digitalisering binnen het sociaal domein zullen in 2023 belangrijke thema's zijn waar verder aan gewerkt gaat worden.
Wat is de stand van zaken?	Door de opdrachtgevers is besloten om geen specifieke brede toegang voor hulp en ondersteuningsvragen in te richten, maar te gaan werken met de Brede Uitvraag. Door de juiste vragen te stellen en signalen op te pakken wordt de hulp/ondersteuningsvraag van de inwoner achterhaald en wordt besloten welke deskundigheid ingezet wordt. Het resultaat van dit traject leidt tot een merkbaar verbeterde toegang, waarin gemeenten, cliënten en maatschappelijke partners samenwerken. Bij de Wmo en de Jeugdwet wordt ingezet op de doorontwikkeling van de methodiek brede uitvraag. Voor (een groot deel van) de Participatiewet is het een nieuw instrument. De uitgangspunten van de brede uitvraag (vraag achter de vraag vanuit de dienstverleningsvisie) zijn uitgewerkt in het projectplan. Implementatie start in 2024.

7 In 2023 levert het Sociaal Domein Maatwerk en past de menselijke maat toe.

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	In 2023 levert het Sociaal Domein Maatwerk en past de menselijke maat toe.
Wat willen we ervoor doen?	Het gaat bij maatwerk vooral om de vraag: welk effect wil ik samen met deze inwoner bereiken? Deze werkwijze vraagt een andere manier van kijken en beoordelen. De omgekeerde toets en het opzoeken van de rek in de regels is een belangrijk middel om meer maatwerkgericht te gaan werken. De omgekeerde toets hangt samen met de visie en missie van het Sociaal Domein. Naast focus op de regels, omdenken en een goede balans tussen doel- en rechtmatigheid, gaan we ook breder kijken naar de beoogde resultaten en doelmatigheid van de voorziening. De nieuwe methodiek vraagt voorbereiding in 2023. Denk hierbij aan het organiseren van sessies om efficiency te bereiken binnen regels, maar ook het wijzigen van verordeningen en beleidsregels. Het gaat hier om een samenspel tussen de beleidsmedewerkers van de beide gemeenten en de medewerkers van de uitvoeringsorganisatie Duo+.
Wat is de stand van zaken?	De klantmanagers en vakspecialisten binnen het Sociaal Domein, zijn getraind in het werken met de Omgekeerde Toets. Zij leveren maatwerk- in de praktijk bij zaken die dit nodig hebben. In complexe zaken waar meerdere domeinen bij betrokken zijn, is speciaal een casuïstiek-overleg ingericht waar de Sociaal Teams maar ook het voorveld bij betrokken wordt. Toewerken naar een uniforme werkwijze is nog een aandachtspunt. Waar mogelijk wordt er gewerkt met 1 contactpersoon voor de inwoner. De ontwikkeling van het onderwerp maatwerk is meegenomen in het projectplan Brede uitvraag.

8 In 2023 wordt het Sociaal Domein data gedreven gestuurd

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	In 2023 wordt het Sociaal Domein data gedreven gestuurd
Wat willen we ervoor doen?	Voor wat betreft kwaliteitsbeheersing hebben we in de afgelopen jaren al veel stappen gezet. Dit gaan we verder uitbreiden. Kwaliteitsbeheersing (waaronder datakwaliteit) is een belangrijk item. In 2022 is begonnen met het Project 'Data gedreven werken' binnen het sociaal domein. Doelstellingen van het project 'Data gedreven werken' binnen het sociaal domein zijn: 1. Groeien in het niveau van data volwassenheid, zodat data ondersteunt bij het weten en verkrijgen van inzicht; 2. In het sociaal domein beter in control te komen; 3. De politiek tijdig de mogelijkheid te geven om keuzes te maken. Data gedreven sturen binnen het gehele sociaal domein is een omvangrijke en complexe opgave. Er is daarom gekozen om de opgaves die er liggen, in kleine overzichtelijke vraagstukken op te pakken die een duurzame verandering op gang brengt. Dit noemen we proeftuinen. Het project wordt afgerond/ geïmplementeerd in het vierde kwartaal van 2022, zodat op deze onderdelen in 2023 data gedreven wordt gewerkt door onder andere het periodiek beschikbaar stellen van (geautomatiseerd) juiste data omgezet naar informatie met name voor het vergroten van de voorspelbaarheid van de uitgaven en de mate van control. De werkwijze van de proeftuinen waar in 2022 bij Jeugd en WMO ervaring is mee opgedaan, wordt verder uitgerold over de resterende onderdelen binnen het sociaal domein (Participatiewet, Schuldhulpverlening, Inburgering). Kostenbewustzijn integreren in het dagelijkse werk, bevorderen van een wisselwerking tussen data-inzichten en duiding door professionals waardoor er betere beleidskeuzes en sturingsbeslissingen kunnen worden gemaakt zijn in deze belangrijke thema's. In 2023 wordt de in 2022 nieuw ingevoerde financieringssysteematiek (op lumpsum basis) aangaande Jeugd geëvalueerd.
Wat is de stand van zaken?	Het onderdeel 'Specialistische jeugdhulp' (SJH) is opgepakt en afgerond. In 2024 is er nog aandacht voor de borging/doorontwikkeling onder andere in het werken met het dashboard en samenwerking middels het multidisciplinair team. Daarnaast heeft datagedreven werken op andere beleidsterreinen een vervolg gekregen onder andere op het onderwerp bestaanszekerheid.

4.3.1 Wat heeft het gekost?

BURGER	rekening 2022	begroot 2023	wijziging 2023	begroot na wijzigingen 2023	rekening 2023	resultaat 2023
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Structurele lasten	-6.807	-6.153	-1.583	-7.736	-8.270	-534
Structurele baten	7.038	6.153	1.583	7.736	7.897	161
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Structureel	231	-	-	-	-373	-373
Incidentele lasten	-441	-	-332	-332	-328	4
Incidentele baten	441	-	332	332	328	-4
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Incidenteel	-	-	-	-	-	-
Saldo	231	-	-	-	-373	-373

Toelichting op de lasten:

Hogere lasten (-/- € 534K) veroorzaakt door:

- Hogere lasten (-/- € 256) door een vaststellingsovereenkomst en hogere lasten door inhuur in verband met langdurige ziekte en de vacature van het hoofd Burger.
- Hogere lasten (-/- € 157K) in verband met afgesloten maatwerk in de tweede helft van het jaar, hierdoor was het niet meer mogelijk om deze lasten in de raming op te nemen. Het bestuur is hier in december vanop de hoogte gesteld.
- Voor een aantal werkzaamheden (-/- € 79K) is afgesproken geen afzonderlijke maatwerkopdrachten af te sluiten. Het betreffen hier werkzaamheden voor leerlingenvervoer, woonurgentie en SMI (sociaal medische indicatie). In het OGON is afgesproken deze overschrijding te accepteren.
- Vanaf 2022 is in de CAO bepaald, dat medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren mogen sparen, hier is in de begroting geen rekening meegehouden (-/-€ 42K).

Toelichting op de baten:

Hogere baten (€ 161K) in verband met afgesloten maatwerk in de tweede helft van het jaar, hierdoor was het niet meer mogelijk om deze lasten in de raming op te nemen. Het bestuur is hier in december vanop de hoogte gesteld.

Toelichting incidentele baten en lasten

Er is een kleine (€ 4K) afwijking tussen het geraamde maatwerk en het werkelijke maatwerk.

4.4 Programma Buurt

Wat hebben we bereikt en wat hebben wij ervoor gedaan?

Speerpunten

In de begroting 2023 zijn onderstaande subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht.

1 Een efficiënter, effectiever, robuustere en kwalitatief beter uitvoering van de VTH-taken

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Een efficiënter, effectiever, robuustere en kwalitatief beter uitvoering van de VTH-taken
Wat willen we ervoor doen?	In 2020 is vastgesteld dat doorontwikkeling van VTH nodig is. De directe aanleiding is het implementeren van de veranderingen die de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging gaan vragen. Ook betrekken we de veranderende verwachtingen van inwoners en ondernemers daarbij. Om de dienstverlening aan de DUO-gemeenten te kunnen waarborgen, is het noodzakelijk dat we mee (kunnen blijven) gaan met veranderingen in de nabije en wat verdere toekomst.
Wat is de stand van zaken?	De doorontwikkeling op de VTH-taken is gaande en zijn meerdere acties ter verbetering van de performance van VTH gestart. Om de werkzaamheden kwantitatief en kwalitatief te kunnen borgen worden betere afspraken gemaakt met de opdrachtgevers. Dit is gedaan door een verbetering van de Werkplannen die ziet op een meer gedetailleerde inventarisatie van de werkzaamheden en raming van de benodigde capaciteit per gemeente. Daarnaast is in het kader van de nieuwe algemene DVO aandacht besteed aan een heldere uitwerking van de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de 4 organisatie onderdelen en wordt als onderdeel van het doorontwikkelplan VTH gericht geïnvesteerd in het updaten van de werkprocessen en het ontwikkelen van een sturingsmodel. Voor 2023 is voldaan aan de verplichting in het kader van de VTH beleidscyclus en is de jaarlijkse verantwoording over 2022 binnen de wettelijke termijn via de bestuurlijke besluitvorming aan de provincie aangeboden en gepubliceerd. Momenteel worden voorbereidingen getroffen voor het opstellen van de werkplannen voor 2024. Het capaciteitsbeslag voor de implementatie van de Omgevingswet en de 'Wet Kwaliteitsborging' (1 januari 2024) is geheel 2023 omvangrijk gebleven, waarbij ook het wegwerken van opgelopen achterstanden bij de vergunningverlening en bouwtoezicht een aandachtspunt was. Aandachtspunt was ook het aantal langdurig openstaande vacatures bij VTH. Dat is grotendeels in de 2e helft van 2023 opgelost. Er wordt ingehuurd, onder andere op detailvast constructies en waar mogelijk worden medewerkers in dienst genomen met als doel het % inhuur te verlagen. Opgemerkt wordt dat hierdoor VTH thans nog werkt met een relatief hoog % (ca. 40%) inhuur.

2 Doorontwikkeling Inrichting en Beheer en Dagelijks Onderhoud

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Doorontwikkeling Inrichting en Beheer en Dagelijks Onderhoud
Wat willen we ervoor doen?	De gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel groeien waaronder het gemeentelijke areaal. Dit heeft consequenties voor de inzet vanuit de teams Inrichting en Beheer en Dagelijks Onderhoud met betrekking tot afval, grondstoffen, riolering, waterbeheer, gebouwenbeheer en civiele kunstwerken. Hier zal tijdig op geanticipeerd worden.
Wat is de stand van zaken?	Voorstellen voor capaciteitsuitbreiding zijn in 2022 voorgelegd aan de DUO-gemeenten en als zodanig opgenomen in de afzonderlijke begrotingen 2023 en verder. De problematiek voor het vinden en vasthouden van vast personeel is nog steeds erg groot. De oorzaak ligt voornamelijk in de huidige markt en de salariering van de betreffende functies. Voor een tweetal functies binnen het team I&B is een werving en selectie bureau ingeschakeld, maar dat heeft niet tot een geschikte kandidaat geleid. De openstaande vacatures zijn allen op de reguliere wijze opnieuw gepubliceerd, en zijn we aangesloten bij de Broker. Inmiddels is er een vaste beleidsadviseur duurzaamheid en klimaatadaptatie, een deta-vast projectleider vastgoed en een juridisch adviseur in een deta-vast constructie aangenomen en zijn er gesprekken gaande. Er wordt op dit moment voor enkele functies ingehuurd. Dit heeft echter wel effect op de dienstverlening. Enkele projecten zullen worden vertraagd of, in overleg met opdrachtgevers verschoven in tijd. Verder is er een start gemaakt met het ontwikkelingsplan BOR (voor de teams I&B en DO). Fase 1 en fase 2 (projectplan) . De projectgroep is gestart met uitvoering fase 2 , en er is een ambtelijke stuurgroep ingesteld met vertegenwoordigers van opdrachtgevers en opdrachtnemer.

3 Komen tot één locatie een waaruit werkzaamheden uitgevoerd en begeleid worden

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Komen tot één locatie van waaruit werkzaamheden uitgevoerd en begeleid worden
Wat willen we ervoor doen?	Dit wordt meegenomen in de doorontwikkeling BOR.
Wat is de stand van zaken?	Door onder andere de Coronapandemie (hybride werken) zijn nieuwe inzichten ontstaan bij zowel de opdrachtgevers als Duo+ wat betreft werklocaties (gemeentewerven) en bezetting. Het zitten op één locatie heeft beperkingen, dit heeft de Coronapandemie ons geleerd. Ook staat team Dagelijks Onderhoud voor een grote uitdaging door de groei van de gemeenten (groter verzorgingsgebied). In 2023 wordt hiervoor een organisatieplan BOR (voor de teams I&B en DO) opgesteld, waarin uitbreiding nodig is in verband met de groei van het aantal medewerkers. Hiervoor wordt voor de korte termijn vooral gekeken naar de huidige werklocaties en voor de midden en lange termijn wordt onderzocht of dit ondergebracht kan worden bij nieuwe ontwikkelingen van de deelnemende gemeenten (bijvoorbeeld gebiedsontwikkeling Ouder-Amstel) dan wel uitbreiding van de bestaande locaties.

4 Continuering van grip op risico gestuurd beheer Buitenruimte

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Continuering van grip op risico gestuurd beheer buitenruimte
Wat willen we ervoor doen?	In 2023 verder optimaliseren assetbeheer, door de beheersystematiek 'Openbare Ruimte' verder toe te passen voor de gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel. Dit op basis van het vastgesteld 'Integraal Beheer Openbare Ruimte' (IBOR), het 'Leidraad Inrichting Openbare Ruimte' (LIOR) en het voor Uithoorn, en mogelijk Ouder Amstel op te stellen Programma 'Openbare Buitenruimte'.
Wat is de stand van zaken?	Duo+ heeft de reguliere werkzaamheden uitgevoerd, zoals het aanleggen en onderhouden van de buitenruimte conform het 'Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte' (IBOR), de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR), de sectorale beheerplannen en de Participatienota, het gescheiden inzamelen van grondstoffen, de uitvoering van het Water- en rioleringsplan, de meerjarenplanning van het planmatig onderhoud en vervanging, beheer van het oppervlaktewater, beheer van de begraafplaats en verkoop/ handhaving snippergroen. Bij al deze werkzaamheden is bijgedragen aan de maatschappelijke thema's zoals deze verwoord zijn in het IBOR. Voor het planmatig onderhoud van de openbare ruimte van Uithoorn en Ouder-Amstel is er door Duo+, team Inrichting en Beheer gewerkt vanuit de reserve groot planmatig onderhoud openbare ruimte. Met behulp van assetmanagement en effectgestuurd beheer is de buitenruimte gemonitord (asset betekent kapitaalgoed). Op basis van maatschappelijke effecten, risico's en kosten zijn planmatige- en vervangingsinvesteringen ingepland en uitgevoerd. Hierbij zijn, waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen ingezet. Voor de komende jaren is al het planmatig onderhoud voor alle assets in beeld gebracht. Vanuit assetbeheer is er geadviseerd, meegedacht en uitvoering gegeven aan projecten van derden, zoals Eigen Haard en Waternet (ingrijpende dijkverzwarringsprojecten in zowel Ouder-Amstel als Uithoorn), en grexprojecten zoals het Dorpscentrum in Uithoorn en ook Kootpark Oost (Aldi en Connexion) en locatie Thamerhof, en de afronding van de Vinckenbuurt. Verder zijn de voorbereidingen met betrekking tot de aanleg van het Legmeerbos in Uithoorn afgerond is er gestart met de uitvoering hiervan. Entrada, Werkstad OverAmstel en De Nieuwe Kern in Ouder-Amstel. Er wordt momenteel door Duo+ geadviseerd bij diverse strategische beleidsstukken, waaronder voor Uithoorn de Visie Thamerdal, het integraal Beweeg,- en Speelbeleid, het Programma Openbare Ruimte, de uitvoering van de Klimaatadaptatiestrategie, de uitvoering van het Mobiliteitsplan voor Uithoorn en voor Ouder-Amstel het duurzaamheidsbeleid en de uitvoering van het Mobiliteitsplan voor Ouder-Amstel. Vanuit de meerjarenplanning en het vastgestelde werkplan 2023 zijn diverse werkzaamheden in nauw overleg met opdrachtgevers opgestart om tot realisatie te komen. In het oog springende beleidsstukken zijn o.a. het opstellen van een Water en rioleringsprogramma voor Uithoorn en voor Ouder-Amstel, advisering bij het Speelbeleidsplan voor Uithoorn en het Programma Openbare ruimte, het opstellen van het groenbeheerplan Ouder-Amstel inclusief een nieuwe bomenverordening, het beheerplan gebouwen voor Ouder-Amstel, het beheerplan begraafplaats voor Ouder-Amstel en een opzet voor bewoners initiatief groenbeheer voor Ouder-Amstel. Op het vlak van Gebouwenonderhoud is er veel grootschalig onderhoud gepleegd met name in Uithoorn, waaronder verven buitenkozijnen gemeentehuis, het vervangen van de overheaddeuren gemeentewerf, onderzoek en aanpassing van technische installatie sportzaal Meerwijk tgv legionella. Voor Ouder-Amstel is met name het groot onderhoud van het dak c.a. een in het oog springende ingrijpende activiteit geweest. Verder de afronding van aantal grote projecten die vanuit 2022 doorgeschoven zijn opgeleverd zoals infra Dorpscentrum Uithoorn en de Koninginnebuurt en de Rijksstraatweg in Ouder-Amstel en is gestart met de herinrichting van het Dorpscentrum in de Kwakel, waarvan de 1e fase is opgeleverd. Daarnaast zijn er op diverse locaties in Uithoorn planmatig onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan de asfaltverhardingen. De kinderp participatie van diverse speelplaatsen in Ouder-Amstel is opgestart en is deels in 2023 gerealiseerd. Er is in 2023 gestart met het opstellen van het effectgestuurd beheerplan groen voor Ouder-Amstel. Los hiervan is ook het haalbaarheidsonderzoek naar het planten van meer bomen gestart.

- In 2023 zijn voor de gemeente Ouder-Amstel de effecten van het eerste jaar Diftar (2022) geëvalueerd. Naar aanleiding daarvan is er in 2023 extra ingezet op communicatie over afvalpassen en besloot de gemeenteraad op 21 december 2023 om het variabele deel van de afvalstoffenheffing per 1 januari 2024 te verhogen.
- Op 29 juni 2023 besloot de gemeenteraad van Uithoorn tot toegangscontrole op ondergrondse restafvalcontainers en het Scheidingsdepot in 2024, en een recycletarief per 1 januari 2025. De voorbereidingen hiervoor zijn gestart in 2023.

Met het aanscherpen van wet,- en regelgeving en de druk vanuit de te realiseren maatschappelijke effecten in combinatie met het tekort aan personele capaciteit, blijft het een aandachtspunt om het gewenste resultaat te blijven behalen.

5 Voorbereiding en implementatie Omgevingswet

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat wilden we bereiken?	Voorbereiding en implementatie Omgevingswet
Wat wilden we ervoor doen?	Het team Vergunningen Toezicht en Handhaving (VTH) zorgt voor een juiste voorbereiding van de invoering van de Omgevingswet. We verwachten dat de concrete consequenties van invoering van de Omgevingswet pas in de loop van 2024 zichtbaar worden.
Hebben we bereikt met wat we wilden gaan doen?	De werkzaamheden ten aanzien van de voorbereiding en implementatie van de Omgevingswet hebben plaatsgevonden en zijn in 2023 voortgezet omdat de datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet werd uitgesteld tot 1 januari 2024. In 2023 hebben medewerkers van VTH geparticipeerd in werkgroepen onder het programma implementatie Omgevingswet. Op 1 juli 2023 is de nieuwe applicatie RX.Mission waarmee de aanvragen moeten worden verwerkt, in gebruik genomen. Hierdoor hebben medewerkers kunnen wennen aan deze applicatie en zijn ook veel onvolkomenheden van een nieuwe applicatie tijdig opgelost. Toch zal na daadwerkelijke inwerkingtreding van de nieuwe wet veel aandacht nodig zijn voor het juist gebruik van RX.Mission. Daarnaast is samengewerkt met partners binnen de DUO-gemeenten om de interne werkprocessen op elkaar af te stemmen, is een back office ingericht voor het beantwoorden van vragen van burgers van meer complexe aard en die niet door het KCC kunnen worden opgelost en is er veel geïnvesteerd in training van de vergunningverleners. Hoewel het programma per 1 januari 2024 ophoudt, blijft ook in 2024 een begeleidingsorganisatie in stand om deze grote implementatie te begeleiden.

4.4.1 Wat heeft het gekost?

BUURT	rekening 2022	begroot 2023	wijziging 2023	begroot na wijzigingen 2023	rekening 2023	resultaat 2023
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Structurele lasten	-8.897	-8.422	-1.439	-9.861	-10.081	-220
Structurele baten	8.738	8.422	1.569	9.991	10.002	11
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Structureel	-159	-	130	130	-79	-209
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-130	-130	-130	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-130	-130	-130	-
Saldo	-159	-	-	-	-209	-209

Toelichting op de lasten:

De hogere lasten moeten beoordeeld worden in relatie tot het bij de tweede voortgangsrapportage 2023 van Duo+ terugbetaalde bedrag van € 225K aan de DUO-gemeente. Hierbij werd er destijds nog vanuit gegaan dat er middelen over zouden blijven wat feitelijk ook juist is voor de teams Inrichting en Beheer en Dagelijks Onderhoud. Hiertegenover staan echter ook hogere lasten die onderstaand toegelicht worden.

Hogere lasten (-/- € 220 K) door:

- Het tekort wordt veroorzaakt door hogere inhuurlasten (-/- € 55K) voor de vacature hoofd Buurt. Deze vacature is pas in de loop van het jaar ingevuld.
- Hogere lasten (-/- € 135K) voor het team Vergunningen Toezicht en Handhaving (VTH) omdat de door de Duo-gemeenten toegekende middelen voor de doorontwikkeling van het team niet opgenomen zijn in de begroting van Duo+ en door hogere lasten als gevolg van inhuur.
- Hogere lasten voor het team VTH (-/- € 204K) omdat voor het werkplan van één van de DUO-gemeenten in 2023 minder middelen dan nodig voor de uitvoering van het werkplan beschikbaar zijn gesteld. Terwijl volgens afspraak met deze gemeente, wel is ingezet op het zo volledig mogelijk uitvoeren van de activiteiten in het werkplan.
- Hoger lasten -/- € 34K) voor specifieke opdrachten eind van het jaar voor de controle op het afsteken van vuurwerk.
- Hogere lasten (-/- € 38K) verlofsparen, vanaf 2022 is in de CAO bepaald, dat medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren mogen sparen, hier is in de begroting geen rekening meegehouden.
- Lagere lasten (€ 246K) voor het team Inrichting en Beheer omdat voor de vacatureruimte ook geen inhuur met de geschikte competenties gevonden kon worden. Hierdoor zijn met name minder projecten voor de DUO-gemeente Uithoorn uitgevoerd.

Toelichting op de baten:

Hogere baten (€ 11 K) door:

Een hogere uitkering van het UWV voor arbeidsongeschiktheid van één van de medewerkers.

4.5 Onvoorzien

Onvoorzien

ONVOORZIENE MIDDELEN	rekening 2022	begroot 2023	wijziging 2023	begroot na wijzigingen 2023	rekening 2023	resultaat 2023
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Onvoorziane middelen	0	-1	0	-1	0	-1
Saldo	0	-1	0	-1	0	-1

Er is geen aanspraak gemaakt op de post onvoorzien.

Bijdrage van de DUO-gemeenten

Duo+ krijgt een specifieke bijdrage van de DUO-gemeenten die gekoppeld is aan de programma's. In 2023 had Duo+ daarnaast de beschikking over algemene dekkingsmiddelen in de vorm van rentebaten over het schatkistsaldo (€ 105k).

Investerings

Voor een toelichting op de investeringen wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

5 Jaarverslag paragrafen

5.1 Openbaarheidsparagraaf

Algemeen

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden en beoogt een meer transparante overheid. Sindsdien vervangt de Woo de voorheen geldende Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

Passieve openbaarmaking

In 2023 heeft Duo+ geen Woo-verzoeken ontvangen. Wel heeft Duo+ voor de DUO-gemeenten diverse verzoeken afgehandeld. Dit wordt gerapporteerd in de P&C-stukken van de betreffende DUO-gemeenten.

Actieve openbaarmaking

Duo+ is een uitvoeringsorganisatie en voert op basis van dienstverleningsovereenkomsten de opdrachten uit voor de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten communiceren hierover actief via openbare bekendmaking in hun eigen P&C-documenten en/of overige communicatiekanalen.

Informatiehuishouding op orde

Voor het programma Informatiehuishouding op Orde is het vanuit de bredere context noodzakelijk om de informatiehuishouding op orde te krijgen en te houden. Alle DUO-gemeenten zijn inmiddels aangehaakt bij het programma waarbij alle onderliggende projecten worden gezien als een gezamenlijke aangelegenheid. Het voorgaande is dan ook reden geweest om de aansturing van het programma en het opdrachtgeverschap te beleggen binnen Duo+ en de Rijksbijdragen voor de Wet open overheid bij de drie gemeenten vanaf 2023 over te hevelen naar Duo+.

5.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Volgens het BBV is het samenwerkingsverband verplicht een paragraaf weerstandsvermogen in de programmabegroting en de jaarrekening op te stellen. Hier wordt de financiële positie van Duo+ beschreven en zijn enkele verplichte financiële kengetallen opgenomen. Deze paragraaf moet tenminste bevatten:

- het beleid voor de weerstandscapaciteit en de risico's;
- een inventarisatie van de risico's;
- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit.

Naast deze onderwerpen moet in de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag in overeenstemming met het BBV ook de volgende verplichte kengetallen worden opgenomen:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte;
- grondexploitatie (niet van toepassing);
- belastingcapaciteit (niet van toepassing).

Momenteel zijn voor deze kengetallen geen landelijke normen vastgesteld. Als er landelijke normering komt, zal de toezichthouder zich daarbij aansluiten.

5.2.1 Beleid voor weerstandscapaciteit en risico's

Het doel van het weerstandsvermogen is te bepalen of tegenvallers opgevangen kunnen worden zonder dat direct de begroting of het beleid hoeft te worden aangepast. Hiervoor is het van belang dat er een inventarisatie plaatsvindt van de risico's. Bij het opstellen van de begroting en de jaarrekening vindt een inventarisatie van die risico's plaats en geeft Duo+ de maatregelen aan om de risico's te beheersen. Op basis hiervan kan tweemaal per jaar de benodigde risicodekking worden bepaald, die wordt afgezet tegen de beschikbare risicodekking, de zogenaamde weerstandscapaciteit. Vooralsnog zijn hier geen middelen voor beschikbaar, dus het risico komt uiteindelijk terecht bij de DUO-gemeenten.

Weerstandscapaciteit

Binnen de Duo+ zijn er geen middelen en mogelijkheden beschikbaar om risico's af te dekken. Indien deze zich voordoen dan zal een beroep gedaan worden op de de eigenaarsrol die de DUO-gemeenten vervullen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen drukt de mate uit waarin de organisatie in staat is om met de beschikbare risicodekking (weerstandscapaciteit) de benodigde risicodekking te matchen.

Risico's

Het realiseren van bedrijfsdoelstellingen gaat gepaard met risico's. Risico's zijn mogelijke gebeurtenissen die een nadelige invloed hebben op het bereiken van de beleidsdoelstellingen. Deze dienen beheerst te worden, dat wil zeggen: geheel of gedeeltelijk voorkómen (verlagen van de kans), mitigeren of overdragen (verlagen van de impact).

Risicomanagement

Risicomanagement is erop gericht om op een systematische wijze de bedreiging voor de bedrijfsdoelstellingen te minimaliseren. Risico's kunnen via interne beheersmaatregelen, verzekeringen of voorzieningen worden afgedekt. Resterende risico's worden voorzien van specifieke beheersmaatregelen en gekwantificeerd.

5.2.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit en risico's

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Er zijn geen vrij beschikbare middelen binnen de bestemmingsreserves. De weerstandscapaciteit is daarom nihil.

Inventarisatie van risico's

Bij het opstellen van deze jaarstukken heeft Duo+ de risico's die in beeld zijn geactualiseerd. Op basis van onderstaande tabel worden de risico's gekwantificeerd.

Kans Categorie	Klasse (%)	Gemiddelde (%)	Impact Categorie	Klasse (x € 1.000)	Gemiddelde (x € 1.000)
zeer klein	0 - 10	5	zeer klein		
klein	10 - 30	20	klein	0 - 100	50
gemiddeld	30 - 50	40	gemiddeld	100 - 250	175
groot	50 - 70	60	groot	250 - 500	375
zeer groot	70 - 90	80	zeer groot	500 - 1.000	750
enorm	>90		enorm	> 1.000	1.500

Van ieder risico is de kans en de impact (in euro's) geschat. Is de kans bijvoorbeeld groot en de impact zeer groot, dan is de risicoscore 60% van € 750.000, ofwel € 450.000. De nu in beeld zijnde risico's zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Nr.	Risico/Gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore (x € 1.000)
1	Drie gemeentebesturen kunnen in de toekomst verschillende inzichten of belangen hebben die de Duo+ organisatie kunnen beïnvloeden	gemiddeld	zeer groot	De kans wordt gezien als gemiddeld. Mogelijk dat herbezinning op taken ,naar aanleiding van het zogenaamde ravijnjaar 2026, aanleiding is om het risico anders te beoordelen. Vooralsnog wordt gemiddeld aangehouden. Als het risico zich voordoet is de impact zeer groot.	300
2	Extra inhuur kan noodzakelijk zijn in verband met moeilijk vervulbare vacatures.	zeer groot	groot	Gerichte (advertentie)aanpak. In de begroting 2023 zijn diverse acties opgenomen om dit risico te verminderen. In de huidige arbeidsmarkt blijft het risico echter hoog.	300
3	Een medewerker van Duo+ is voor het aanvaarden van een politieke functie met politiek verlof gegaan. Er is echter sprake van een terugkeergarantie als deze politieke functie niet meer vervuld wordt. Risico op salarislasten omdat deze functie inmiddels door een andere medewerker ingevuld is.	zeer klein	gemiddeld		pm
4	Op grond van ervaringscijfers kan er redelijkerwijs van uit gegaan worden dat Duo+ als risicodragers gemiddeld drie WW-besluiten per jaar neemt. Echter, de omvang van de besluiten hangt af van de verwachte uitstroom en verschilt per dossier.	gemiddeld	groot	Wanneer dit zich voordoet, zal per geval bekeken worden wat de kosten zijn en zal er een voorziening gevormd worden. Vanuit de ervaringscijfers van de afgelopen jaren is een inschatting gemaakt van het risico.	150
5	Toekomstige ontwikkelingen kunnen het nodig maken om nieuwe investeringen te doen, die nog niet in de begroting zijn opgenomen.	gemiddeld	gemiddeld	Indien het noodzakelijk is om innovaties door te voeren zullen afzonderlijke voorstellen gedaan worden.	pm
Totale risicoscore 2023					750

De belangrijkste risico's leveren een risicoscore van ongeveer € 750.000. Duo+ heeft geen weerstandvermogen dus als deze risico's zich voordoen, wordt een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. De gemeenten hebben binnen hun begroting rekening gehouden met deze risico's.

5.2.3 Ratio's en kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat vijf financiële kengetallen. Van deze vijf financiële kengetallen zijn alleen de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte van toepassing op Duo+.

Kengetallen	Landelijke norm			Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Rekening 2023
	Minste risico	Gemiddeld risico	Meeste risico			
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%	1%	pm	2%

Kengetallen	Landelijke norm			Rekening 2022	Begroting 2023	
	Minste risico	Gemiddeld risico	Meeste risico		2023 primitief	Rekening 2023
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%	18%	pm	12%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	> 0,6%	0% - 0,6%	0%	2%	pm	1%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto Schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van Duo+ ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Duo+ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Structurele exploitatieruimte

De indicator 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale baten. Dit laat zien in hoeverre Duo+ in staat is om structurele tegenvallers op te vangen.

Onderlinge samenhang kengetallen

De solvabiliteitsratio is 12% wat betekent dat Duo+ een beperkte buffer heeft met betrekking tot mogelijke risico's. De structurele exploitatieruimte van 1% biedt daarnaast slechts geringe ruimte om mogelijke nadelige effecten binnen de begroting op te vangen. Dit is inherent aan de manier waarop de gemeenschappelijke regeling is vormgegeven.

5.3 Paragraaf Financiering

Algemeen

In de financieringsparagraaf legt Duo+ de verwachtingen en het beleid voor de financieringsrisico's vast.

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van Duo+ is een actief treasurybeheer waarbij, met het oog op de publieke taak en het beheersen van mogelijke risico's, binnen een kader van terughoudendheid en zorgvuldigheid, wordt gestreefd naar een optimaal resultaat bij het aantrekken van vreemd vermogen en het uitzetten van liquide middelen. Duo+ is verplicht om een overschot aan liquide middelen (groter dan € 1.000.000) uit te zetten bij het Rijk door middel van schatkistbankieren.

Liquiditeitsprognose

De kosten van Duo+ worden door de deelnemende gemeenten gedragen. Afspraken over de bevoorschotting voor het lopende jaar zijn erop gericht om de kortlopende liquiditeitsbehoefte af te dekken en liquiditeitsoverschotten zoveel mogelijk te voorkomen. Door het matchen van de inkomende en uitgaande geldstromen is de financieringsbehoefte in 2023 gedekt en zijn er geen rentekosten gemaakt. Doordat Duo+ alleen investeringen doet in relatie tot automatisering, die via een ideaalcomplex verlopen is er ook geen behoefte aan langlopende financiering.

Administratieve organisatie en interne controle

Duo+ trekt als organisatie geen leningen aan. Daarnaast zijn de bijdragen van de DUO-gemeenten afgestemd op de werkelijke uitgaven. Binnen de werkzaamheden van het team Financiën is voldoende functiescheiding aangebracht een afzonderlijk treasurystatuut is gezien het voorgaande daarom niet noodzakelijk.

Risicobeheer & kasgeldlimiet

Duo+ leent geen financiële middelen. Vanuit de verslaggevingsregels is echter verplicht om onderstaande tabellen op te nemen om aan te tonen dat aan de gestelde normen is voldaan.

Model B Variabelen renterisiconorm (bedrag x € 1.000)		2023
1	Renteherzieningen	-
2	Betaalde aflossingen vaste schuld	-
3	Renterisico op vaste schuld (1+2)	-
4a	Begrotingstotaal	33.203
4b	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
4	Renterisiconorm	6.641
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4-3)	6.641

Kasgeldlimiet (bedrag x € 1.000)					
Periode	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal	
1. Toegestane kasgeldlimiet					
Begrotingstotaal 2023	33.203	33.203	33.203	33.203	
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	
- in bedrag	2.723	2.723	2.723	2.723	
2. Omvang vlottende korte schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-	
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-	
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	
Totale omvang van de vlottende schuld	-	-	-	-	
3. Vlottende middelen					
Contante gelden in kas	-	-	-	-	
Tegoeden in rekening-courant	241	240	249	247	
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	2.829	3.294	7.164	2.883	
Totale omvang van de vlottende middelen	3.070	3.534	7.413	3.130	
4. Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-3.070	-3.534	-7.413	-3.130	
Toegestane kasgeldlimiet (1)	2.723	2.723	2.723	2.723	
Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1-4)	5.793	6.257	10.136	5.853	

Externe ontwikkelingen

Doordat er geen externe financiering nodig is, zijn externe ontwikkelingen niet van toepassing geweest op de financiering en de rentekosten van Duo+. Wel is door de stijging van de rente een renteopbrengst ontstaan, deze is opgenomen onder de algemene dekkingsmiddelen.

5.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de bedrijfsvoering van Duo+. Omdat in het Programma Bedrijfsvoering al veel is opgenomen over de ontwikkelingen in de Bedrijfsvoering is de paragraaf beperkt.

5.4.1 Algemeen

5.4.1.1 Opleidingsplan

Het budget voor het opleidingsplan is in 2023 voor een groot deel uitgegeven.

5.4.1.2 Accountantscontroles

In de aanloop naar de controle op de jaarrekening controle 2023 heeft de accountant in oktober 2023 een interim controle gehouden. Deze controle is mede dankzij de goede voorbereidingen binnen Duo+ snel en soepel verlopen en geeft vertrouwen dat ook de uiteindelijke jaarrekening controle snel en efficiënt afgerond kan worden. Daarbij zal vanzelfsprekend rekening gehouden worden met de aanbevelingen die in de managementletter door de accountant gegeven zijn. De accountant gebruikt, evenals voorgaand jaar, voor het overgrote deel op de (interne) controles die door de Duo+ uitgevoerd zijn. Ook worden bij Duo+ jaarlijks de frauderisico's in beeld gebracht en zijn er beheersmaatregelen opgenomen. Het bijzondere is dat in deze jaarrekening voor het eerst een verklaring opgenomen is waarin de directeur van Duo+ verantwoording aflegt over de rechtmatigheid.

5.4.1.3 Motion

Motion het salarispakket dat gebruikt wordt voor de vier DUO-organisaties blijft in ontwikkeling, er zijn inmiddels stappen gemaakt om workflows (beter) in te richten zodat de werkprocessen en archivering op een efficiënte manier afgewikkeld kunnen worden. In 2023 is veel aandacht uitgaan aan het verder optimaliseren van workflows en werkprocessen.

De begrotingsmodule voor Motion, waarmee een raming voor de salarislasten berekend kan worden is gereed en kan daarmee een belangrijke tool worden om zowel de formatie als de begrote salarislasten goed in beeld te houden. Tevens is een formatieproces ingericht en vastgesteld in 2023. Dit formatieproces zorgt ervoor dat de input voor de begrotingsmodule correct en beter verwerkbaar is. Door deze processen in te richten en vast te stellen wordt er een belangrijke voortuitgang geboekt in efficiency en kwaliteit.

5.4.2 Stuurinformatie

5.4.2.1 Dashboard

Binnen de DUO-organisaties is een dashboard beschikbaar voor “geld” en “mens”. Via het onderdeel geld kan stuurinformatie opgevraagd worden t.a.v. de uitputting van de budgetten alsmede de kredieten, de omloop van de facturen en de openstaande posten van de debiteuren. Via “mens” kon informatie opgevraagd worden over onder meer de formatie en bezetting, het ziekteverzuim en de leeftijdsopbouw van de organisatie.

5.4.2.2 Veiligheidsincidenten en datalekken

In 2023 zijn er bij de Duo+ voor de gehele DUO-organisatie 41 datalekken en 84 veiligheidsincidenten bij de FG en CISO gemeld. Van de meldingen van de datalekken zijn er 8 gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens en 17 aan de betrokkenen. Met het vergroten van het bewustzijn bij medewerkers over phishing, juist volgen van procedures en de aanscherping van toegang tot systemen maar ook bijvoorbeeld over de fysieke toegang tot ruimten binnen de gebouwen helpt het aantal meldingen van veiligheidsincidenten zo laag mogelijk te houden. Het bewustzijn richtte zich ook op ‘maak samen informatieveiligheidszaken en AVG zaken bespreekbaar en meld vreemde zaken’. In 2023 is er ook wederom een themaweek georganiseerd; ‘de week van de Informatieveiligheid’. Met diverse vormen van voorlichting aan alle medewerkers is hierin stilgestaan bij de Informatieveiligheid en AVG gerelateerde zaken. Ook zijn er wederom dit jaar diverse PEN-testen uitgevoerd om na te gaan waar het mogelijk is om extra beveiligingsmaatregelen door te voeren. En werd er geoefend op mogelijke cyberweerbaarheid scenario's. Er is voornamelijk getraind en er is gewerkt aan een grotere bewustwording bij het personeel van de organisaties maar ook de managementteams en bestuurders van Duo+ en de gemeenten zijn hierin nadrukkelijk meegenomen.

De jaarlijkse ENSIA-evaluatie (verantwoording vanuit het normenkader van de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) is over het verantwoordingsjaar 2022 met goed gevolg afgerond. Ook

de wettelijke verplichte audit die voor gemeenten voortvloeit uit de Wet politiegegevens (Wpg) is uitgevoerd en inmiddels ook afgerond.

5.4.2.3 *Facturen*

Het beleid van Duo+ is er op gericht om de facturen zo snel als mogelijk te betalen. Zoals het er nu naar uitziet voldoet Duo+ daaraan en is het aantal facturen dat na 30 dagen nog openstaan redelijk: namelijk 55 waarvan er 26 binnen de marge van 30 tot 60 dagen vallen, 9 in de marge van 60 tot 90 dagen en 20 van 90 dagen en langer. Bij de facturen die langer openstaan is doorgaans sprake van een conflict met de crediteur. De doorlooptijd van de facturen over het gehele jaar was gemiddeld 20 dagen.

5.4.2.4 *Ziekteverzuim*

Het ziekteverzuim percentage heeft het hele jaar boven de norm van 5 % gezeten. Van januari tot en met augustus schommelde het percentage tussen de 5,5 en 6 procent. In de maanden daarna steeg het percentage boven de 7 %. Het gros van de teams is echter in meer of mindere mate binnen de norm gebleven. Echter, een drietal teams heeft het gemiddelde opgestuwd door het gehele jaar ruim boven de norm te zitten te weten het team Dagelijks Onderhoud, het team WMO-Jeugd binnen het Sociaal Domein en het team Juridische zaken. Deze teams hebben het gehele jaar last gehad van langdurige, niet werk gerelateerd ziekten. Het jaargemiddelde over 2023 is uiteindelijk uitgekomen op 6,4 %. Het is een jaarlijkse trend dat in de maanden oktober tot en december het ziekteverzuim wat oploopt. Dit was het niet anders maar het valt nu deze te meer op omdat het structurele ziekteverzuim door de langdurige zieken toch al hoog was.

Ontwikkelingen Duo+

Inkoop

In oktober 2023 is na een lange wervingsprocedure, binnen de DUO-organisatie een inkoop coördinator/ adviseur aangesteld. Tot dat moment is in deze functie voorzien via inhuur. Het afgelopen jaar zijn diverse zaken opgepakt. Er is een voorstel gemaakt voor de verdere vorming van een inkooporganisatie binnen de DUO-organisatie. Dat voorstel moet nu nog met de gemeenten besproken worden en de verwachting is dat in de loop van 2024 koers en richting bepaald kunnen worden. Vanzelf is de relatie met de stichting RIJK meegenomen in de scenario's die gemaakt zijn. Ook is door een extern bureau een spendanalyse opgesteld en is een inventarisatie gemaakt voor het opstellen van het inkoopjaarplan voor 2024. Het is goed om te zien dat de afdelingen en de teams de inkoopcoördinator./adviseur steeds beter weten te vinden voor vragen en adviezen op het gebied van inkoop en aanbesteding. Ook is een belangrijke stap gezet door de inhuur van de derden onder te brengen bij de diensten van een broker. Dat leidt tot een eenduidig proces, werving binnen een groot netwerk en ook wordt het contractbeheer en contractmanagement binnen deze diensten verzorgd. Ook kan door het onderbrengen van de inhuur derden bij een broker de rechtmatigheid beter gewaarborgd worden.

Personeel en Organisatie

Eigen formatie

Ook in 2023 is het lastig gebleken om op een aantal terreinen de bestaande vacatures in te vullen. 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.

Financiën

Verder digitaliseren en optimaliseren administraties

Het continu verbeteren en verder digitaliseren van de processen heeft ook in 2023 plaatsgevonden. Het dashboard voor budgethouders is verder uitgebreid, zodat deze op eenvoudige wijze inzicht hebben in hun (meerjarige)budgetten en de besteding hiervan. Daarnaast zijn richting burger en bedrijven stappen gezet om nota's en facturen meer digitaal te versturen evenals herinneringen en aanmaningen.

Informatisering en Automatisering

Ideaalcomplex

Er is een actieve vervangingsplanning volgens de principes van het ideaalcomplex. Op basis van de betreffende aangeleverde cijfers en de vervangingsinvesteringen is de conclusie dat het ideaalcomplex van €500.000

(exclusief latere uitbreidingen) per jaar voldoende is om de meerjarige vervangingen te realiseren. De wisselingen van kapitaallasten in de jaren moeten dan geëgaliseerd worden via de reserve, zoals destijds ook voorgenomen.

Hierbij zijn echter niet de implementatiekosten van eventueel te vervangen applicaties begrepen. We maken inmiddels gebruik van een zogenaamde Softwarebroker en hiermee kan worden voorkomen dat voor de belangrijke applicaties om de zoveel jaar een Europese aanbesteding gedaan moet worden. Er hoeft dan alleen in geval van een specifieke wens tot wisseling van software aanbesteed te worden. Als dat het geval is, zal dit meegenomen moeten worden bij de kadernota.

Interne Dienstverlening

Huisvestingsvisie

In 2021 zou de huisvestingsvisie verder vormgegeven worden, aansluitend op de uitkomsten van de RI&E (2019) en passend bij de ICT-ontwikkelingen. Door Corona is dit in 2021 on hold gezet en in 2022 een start gemaakt met het besluit Herstart na Corona. Met de kennis die in 2022 is opgedaan en door gesprekken met de vakafdelingen is een vervolg gegeven aan het Besluit Herstart. De herinrichting van verschillende ruimtes is uitgevoerd, een en ander loopt door in 2024. In Q3 van 2024 vindt een evaluatie plaats om te komen tot een (gezamenlijke) huisvestingsvisie.

1 Postintake en Archief: Archiefachterstanden Interbestuurlijk Toezicht (IBT)

In 2020 kwam de provincie met een minder positief rapport over het archiefbeheer in relatie tot zaakgerichtwerken in de vier organisaties, een rapport met de focus op het digitale archief/informatiebeheer. In het kader van Interbestuurlijk toezicht is in 2020 een rapport en plan van aanpak gemaakt. Dit plan biedt kansen om deze kwetsbare situatie op te kunnen vangen en het niveau van archiveren tot een hoger plan te brengen. Zaakgericht werken wordt meer ingebed in de werkprocessen, medewerkers worden hierin ondersteund en achterstanden worden aangepakt. Sinds 2023 heeft het team een actieve rol in het programma Informatiehuishouding op Orde en heeft het team ingezet op structurele kwaliteitscontroles. In 2023 heeft verder ook de uitvoering van het wegwerken van de archiefachterstanden plaatsgevonden; fysieke en digitale achterstanden zijn opgeruimd en deze archieven zijn volgens wetgeving verwerkt. De archiefruimten in Ouder-Amstel op zolder en in de kelder zijn leeg en beschikbaar geworden voor andere doeleinden. De steekproeven die in 2023 zijn uitgevoerd geven helaas nog wel een onvoldoende niveau aan, alle afdelingen en medewerkers zijn hierbij betrokken. Het plan van aanpak van team ID heeft vertraging opgelopen door de arbeidsmarkt, we streven het project archiefachterstanden in 2024 af te ronden. Voor de gemeenten blijft het - mede door de komst van de WOO, een belangrijk aandachtspunt.

2 Servicedesk

Sinds 2022 wordt onderzocht hoe de verdere verbreding om te komen tot een Servicedesk voor de gehele Bedrijfsvoering kan worden ingericht en of dit haalbaar is. Ook is gekeken naar de onderlinge taakverdeling tussen I&A en ID, in 2023 is dit verder uitgewerkt maar nog niet afgerond door een hoge werkdruk. De applicatie TOPdesk biedt een selfserviceportal en wordt ingezet als applicatie voor de interne dienstverlening, I&A, P&O, Salarisadministratie en Dagelijks Onderhoud. Medewerkers maken zelf meldingen aan en vinden in de applicatie extra informatie. Het systeem biedt meer mogelijkheden op het gebied van praktische inrichting van de backoffice. Bovendien is het in TOPdesk mogelijk geworden een CMDB (centrale registratie van de hard- en software die je gebruikt) te beheren, panden in beeld te krijgen en rapportages te genereren die tevens voor de weergaves via dashboards, kunnen worden ingezet. In 2023 heeft de stuurgroep besloten deze data niet via Cognos te ontsluiten. In de gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn is het gebruiken van deze applicatie in plaats van het "binnenlopen" nog wel iets dat aandacht behoeft en waarin het team in de dienstverlening zoekt naar een juiste balans. Daarnaast heeft de toegenomen wisseling van medewerkers geleidt tot een enorme toename werkdruk. Van belang is het on-boarding programma in 2024 vorm te geven zodat deze druk kan verminderen. In 2023 is bovendien heel duidelijk gebleken dat de enorme groei van de vier organisaties een grote belasting vergt van het cluster Servicedesk dat, in de afgelopen 7 jaar, niet is gegroeid. In 2023 is daarom budget beschikbaar gekomen om de formatie uit te breiden. De doorontwikkeling kan hiermee in 2024 verder worden vormgegeven waarbij de focus ligt op P&O.

3 Facilitair

In 2023 is er enorm veel werk verzet, ondanks ziekte en zwangerschapsverlof van een aantal medewerkers is het toch gelukt om de basis dienstverlening (inclusief de ondersteuning aan de vluchtelingenlocaties) volgens afspraak uit te voeren. Wel zijn er een aantal projecten doorgeschoven naar 2024.

Beleidsindicatoren

Duo+ heeft geen inwoners, deze zijn dan ook niet opgenomen. Onderstaand de (verplichte) beleidsindicatoren:

Beleidsindicatoren (bedrag x € 1.000)	Omschrijving beleidsindicatoren	2023
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	n.v.t.
Salariskosten	Totale loonsom	25.252
Externe inhuur	Totale kosten inhuur externen	7.521
% Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	23%
Kosten	Totale kosten	39.238
	Totale overhead	21.219
% Overhead	% overhead van de totale kosten	54%

5.4.3 Rechtmatigheid

Bevinding

Er wordt regelmatig afgeweken van de grensbedragen uit de proportionaliteitsgids bij onderhandse aanbesteding. Onderstaand de belangrijkste bevindingen met betrekking tot de rechtmatigheid.

In de jaarrekening paragraaf 6.1 is een volledig overzicht cijfermatig overzicht opgenomen.

Omschrijving bevinding	Beheersmaatregel
Begrotingsrechtmatigheid	
<i>Afwijking baten niet tijdig gemeld</i> De betreft voornamelijk de hogere rentebaten op saldo-courant als gevolg van de gestegen rente gedurende het jaar. De overige afwijkingen betreffen uitkeringen van het UWV	De rente is inmiddels op een zodanig niveau dat we tussentijds een inschatting maken en bij de tweede voortgangsrapportage zullen melden.
<i>Afwijking lasten niet tijdig gemeld</i> De lagere lasten binnen Bedrijfsvoering zijn te verklaren door vacatureruimte van bestaande activiteiten maar ook de invulling van nieuwe activiteiten. Hierbij is het niet in alle gevallen mogelijk geweest om (tijdig) medewerkers, met de juiste competenties, te vinden en/of in te huren.	De onderschrijding van de lasten maakt sinds dit jaar onderdeel uit van de begrotingsrechtmatigheid. Tussentijds zal dit bijgestuurd worden en in december zal dit onderdeel uitmaken van de rapportage aan het bestuur.
Voorwaardencriterium	
Inhuur personeel ten onrechte niet Europees aanbesteed. En bij de vervanging van twee vrachtwagens werd eerst uitgegaan van koop, waarmee onder de Europese norm werd gebleven. Later is ten onrechte bij het omzetten naar langdurige leasecontracten geen aandacht meer besteed aan het Europees aanbesteden.	De inhuur is voor een belangrijk deel gemeld bij het Bestuur van Duo+. Door de inzet van de Broker, per 1 december 2023, is de verwachting dat deze onrechtmatigheid zich niet meer zal voordoen. Voor de inkoop is inmiddels een formulier ontwikkeld waardoor de kans op fouten bij de aanbesteding voorkomen kunnen worden.
M&O Criterium	
Er is nog geen vastgesteld M&O beleid binnen Duo+. Binnen Duo+ is het risico ook minder groot dan bij de gemeenten omdat er minder processen zijn waarbij oneigenlijk gebruik gemaakt kan worden regelingen. Hierdoor heeft het nog niet die prioriteit gehad om dit beleid vast te stellen.	Geen opmerkingen.

6 Jaarrekening

6.1 Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid algemeen directeur Duo+.

De baten en lasten en ook de balansmutaties zijn getrouw in de jaarrekening opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en ook de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht de algemeen directeur van Duo+ toe in hoeverre de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en de gemeenschappelijke relingen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten volgens het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 392.067.

Bevinding

De algemeen directeur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Rechtmatigheid	Onrechtmatig bedrag in € x 1.000
Begrotingsrechtmatigheid:	
Hogere lasten	557
Investerings	0
Bestemmingsreserves	0
Afwijking baten niet tijdig gemeld	144
Afwijking lasten niet tijdig gemeld	246
Totaal Begrotingsonrechtmatigheid	947
Past binnen bestaand beleid	557
Totaal Begrotingsonrechtmatigheden	390
Voorwaardencriterium	
Totaal voorwaardencriterium	1.811
M&O Criterium	
Totaal van Onrechtmatigheden	2.201

6.2 Overzicht baten en lasten en toelichting

Totaal Duo+ (bedrag x € 1.000)	Raming begrotingsjaar			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Programma's									
Stafbureau	1.749	-72	1.677	2.088	-67	2.021	2.067	-61	2.006
Bedrijfsvoering	16.878	-592	16.286	18.999	-660	18.339	19.013	-660	18.353
Burger	6.153	-5.628	525	8.068	-7.443	625	8.225	-7.886	339

Totaal Duo+ (bedrag x € 1.000)	Raming begrotingsjaar			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Buurt	8.422	-7.931	491	9.991	-9.298	693	10.002	-9.412	590
Subtotaal Programma's	33.202	-14.223	18.980	39.146	-17.467	21.677	39.308	-18.019	21.289
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene uitkering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	-	-	-	-	-	-	105	-	105
Overige algemene dekkingsmiddelen	1	-1	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen	1	-1	-	-	-	-	105	-	105
Taakvelden en Vpb									
Overhead	-	-18.980	-18.980	-	-21.609	-21.609	-	-21.219	-21.219
Subtotaal overhead	-	-18.980	-18.980	-	-21.609	-21.609	-	-21.219	-21.219
Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal Taakvelden en Vpb	-	-18.980	-18.980	-	-21.609	-21.609	-	-21.219	-21.219
Saldo van baten en lasten	33.203	-33.203	-	39.146	-39.077	69	39.413	-39.238	175
Toevoegingen en onttrekkingen reserves									
Reserve Bedrijfsvoering	-	-	-	61	-	61	61	-	61
Reserve Buurt/Burger	-	-	-	-	-130	-130	-	-130	-130
Reserves	-	-	-	61	-130	-69	61	-130	-69
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	33.203	-33.203	-	39.207	-39.207	-	39.474	-39.368	106

Voor een toelichting op de cijfers verwijzen wij naar de programma's, onderdeel "Wat heeft het gekost?": toelichting op het resultaat. Dit maakt onderdeel uit van het jaarverslag.

Overhead

Onder overhead is meegenomen de programma's Stafbureau, Bedrijfsvoering en daarnaast de afdelingshoofden, teamleiders, managementassistenten van de programma's Buurt en Burger.

Vennootschapsbelasting

De af te dragen vennootschapsbelasting is € 0 omdat Duo+ in 2023 geen winstgevende en/of ondernemersactiviteiten had voor de vennootschapsbelasting.

Incidentele lasten en baten

Incidentele lasten en baten (bedrag x € 1.000)	Primitief lasten	Wijziging lasten	Begroot lasten	werkelijke lasten	Primitief baten	Wijziging baten	Begroot baten	Werkelijke baten
Stafbureau								
Geen	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Stafbureau	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering								
Maatwerk Archief 2023	13	-	13	13	-	13	13	13
Maatwerk Vluchtelingen	-	106	106	106	-	106	106	106
Project Archief op Orde (Balans)	-	218	218	143	-	218	218	143
Project implementatie WOO/ Wmbev (Reserve)	-	38	38	38	-	-	-	-
Project implemetatie Omgevingswet (Reserve)	-	23	23	23	-	-	-	-
Totaal Bedrijfsvoering	13	385	398	323	-	337	337	262
Burger								
Maatwerk Energietoeslag	-	60	60	60	-	60	60	60
Maatwerk Oekraïne	-	38	38	38	-	38	38	38
Maatwerk Toeslagenaffaire	-	143	143	143	-	143	143	143
Maatwerk Vroegsignalering	-	80	80	80	-	80	80	80
Maatwerk Noodfonds	-	11	11	7	-	11	11	7
Totaal Burger	-	332	332	328	-	332	332	328
Buurt								
Geen	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Buurt	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal incidentele lasten en baten	13	717	730	651	-	669	669	590
Bestemming reserves (bedrag x € 10.000)			Begroot toevoeging	werkelijke toevoeging			Begroot onttrekking	Werkelijke onttrekking
Reserve Bedrijfsvoering			-	-			61	61
Reserve Burger/Buurt			130	130		-	-	
Totaal bestemming reserves			130	130			61	61

Incidentele lasten en baten (bedrag x € 1.000)	Primitief lasten	Wijziging lasten	Begroot lasten	werkelijke lasten	Primitief baten	Wijziging baten	Begroot baten	Werkelijke baten
Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)			Begroot	werkelijk				
Saldo baten en lasten			69	175				
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			-69	-69				
Begrotingsaldo na bestemming			-	107				
Waarvan saldo incidentele baten en lasten			-	-				
Structureel begrotingsaldo			-	213				

Niet uit de balans blijvende verplichtingen > € 100.000

Leverancier (bedrag x € 1000)	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Verplichting jaar	Verplichting t/m einde looptijd
Centric	Suite4SociaalDomein = administratiesysteem tbv. Sociaal Domein	jun-17	mei-24	75	38
Centric	Motion = HRM-systeem	jan-20	dec-29	60	360
PinkRocade	iBurgerzaken = administratiesysteem tbv. Burgerzaken	mei-17	apr-24	150	75
Visma Roxit	Contract Rx.Enterprise	jan-23	jan-26	140	280
Volvo Financial Services	Lease voertuigen	mei-23	mei-33	98	980
SoftwareOne	Softwarebroker	jun-21	mei-24	1250	625
Totaal				1.773	2.358

Europese aanbestedingen

De volgende contracten zijn ten onrechte niet Europees aanbesteed.

Leverancier (bedrag x €1000)	Looptijd en omschrijving	Onrechtmatig 2023	Foutenevaluatie t.b.v. volgende jaren	Totale onrechtmatigheid
Volvo Financial Services B.V.	10 jaar - lease voertuigen	61	919	980
Totaal		61	919	980

6.3 Balans en toelichting

ACTIVA (bedrag x € 1.000)			PASSIVA (bedrag x € 1.000)		
	31-12-2022	31-12-2023		31-12-2022	31-12-2023
VASTE ACTIVA	1.460	1.493	VASTE PASSIVA	1.171	833
Materiële vaste activa	1.460	1.476	Eigen vermogen	1.122	699
Investerings met economische nut	1.460	1.476	Bestemmingsreserves	351	593
			Resultaat/afrekening	771	106
Financiële vaste activa	-	17	Voorzieningen	49	134
Overige langlopende leningen u/g	-	17	Voorziening frictiekosten	49	134
VLOTTENDE ACTIVA	4.932	4.480	VLOTTENDE PASSIVA	5.219	5.140
Uitzettingen rente typische looptijd < 1 jaar	4.032	3.474	Netto vlottende schulden rente typische looptijd < 1 jaar	2.646	2.355
Vorderingen op openbare lichamen	2.502	590	Overige schulden	2.646	2.355
Uitzettingen in 's rijkschatkist	1.489	2.883			
Overige vorderingen	41	1			
Liquide middelen	242	251			
Bank- en giroaldi	242	251			
Overlopende activa	658	755	Overlopende passiva	2.573	2.785
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	218	75
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	658	755	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.355	2.710
TOTAAL ACTIVA	6.391	5.972		6.391	5.972

6.3.1 Toelichting op de balans

6.3.1.1 Activa

Materiële vaste activa met economisch nut (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des-investering	Duurzame waarde-vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Machines, apparaten en installaties	1.460	514	-	-	498	1.476
Totaal	1.460	514	-	-	498	1.476

Materiële vaste activa economisch nut (€ 1.476.000)

In 2023 is per saldo voor € 514.000 in ICT-middelen geïnvesteerd, voor een belangrijk deel nieuwe hardware in de vorm van Thinkpads en netwerkapparatuur.

Financiële vaste activa (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des-investering	Aflossing	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Voorfinanciering	-	18	-	1	-	17
Totaal	-	18	-	1	-	17

Financiële vaste activa economisch nut (€ 17.000)

Onder de financiële vast activa is een overname van een studieschuld opgenomen.

Uitzettingen rente typische looptijd < 1 jaar (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	2.502	590
Uitzettingen in rijksschatkist	1.489	2.883
Overige vorderingen	41	1
Totaal	4.032	3.474

Vorderingen op openbare lichamen (€590.000)

Het bedrag van € 590.000 aan vorderingen op openbare lichamen betreft voor een aanzienlijk deel het specifieke maatwerk van de DUO-gemeenten én de aanvullende bijdrage vanuit de tweede voortgangsrapportage.

Uitzettingen in 's Rijksschatkist (€2.883.000)

Per 31 december 2023 was Uitzettingen in 's Rijksschatkist per saldo € 2.883.000. De bedragen i.r.t. het schatkistbankieren zijn in 2023 volgens de wettelijke afspraken verlopen. Onderstaande tabel geeft het verloop van 2023 weer:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	242	242	243
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	757	758	758	757
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag (bedragen x €1000)					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	33.202			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen	33.202			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1000			

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (bedragen x €1000)					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	21.846	22.047	22.223	22.336
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	242	242	243

Liquide middelen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Bank- en girosaldi	242	251
Totaal	242	251

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen betreft het saldo op de bankrekening en de openstaande saldi op de debitcards per 31 december. Duo+ heeft de beschikking over een krediet in rekening courant á €2,5 miljoen.

Overlopende activa (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	658	755
Totaal	658	755

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen bedragen € 755.000.

6.3.1.2 Passiva

Eigen vermogen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Resultaat bestemming 2022	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	351	173		61		463
Bestemmingsreserve Burger/Buurt	-	-	130			130
Gerealiseerd resultaat	771	-771			106	106
Terugbetaling aan de DUO-gemeenten		757				
Terug te vorderen DUO-gemeenten		-159				
Totaal eigen vermogen	1.122	-	130	61	106	699

Alle toevoegingen zijn incidenteel.

Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering,

- Het algemene doel van deze reserve is om eventuele voordelige en nadelige saldi binnen het stafbureau en het programma Bedrijfsvoering te egaliseren. Daarnaast kan in de toekomst de reserve fungeren als een buffer voor onverwachte financiële tegenvallers op het gebied van de Informatisering & Automatisering (I&A), zie de Nota reserves en voorzieningen.
- Het motief voor instelling is de wenselijkheid om voor- en nadelige resultaten over de jaren heen te kunnen egaliseren. Om te voorkomen dat kleine voordelige resultaten volledig worden teruggestort naar de DUO-gemeenten en in volgende jaren mogelijke kleine tekorten weer worden gevorderd van de DUO-gemeenten. Dit voorkomt veel administratieve handelingen en het heen en weer pompen van middelen.
- De omvang van de benodigde reserve is afhankelijk van de te egaliseren bedragen en in de toekomst afhankelijk van de risico's op het gebied van I&A, zie nota reserves en voorzieningen. De looptijd van de reserve is afhankelijk van de te egaliseren bedragen en met betrekking tot de risico's onbeperkt, zie nota reserves en voorzieningen.
- Specifieke onderbouwing:
Het saldo betreft de gereserveerde middelen voor het project Integrale Dienstverlening (€ 225K) en daarnaast is nog € 238K opgenomen om de toekomstige kapitaallasten te kunnen egaliseren.

Bestemmingsreserve Burger/Buurt

- Het algemene doel van deze reserve is om eventuele voordelige en nadelige saldi binnen de programma's Buurt en Burger te egaliseren
- Het motief voor instelling is de wenselijkheid om voor- en nadelige resultaten over de jaren heen te kunnen egaliseren. Om te voorkomen dat kleine voordelige resultaten volledig worden teruggestort naar

de DUO-gemeenten en in volgende jaren mogelijke kleine tekorten weer worden gevorderd van de DUO-gemeenten. Dit voorkomt veel administratieve handelingen en het heen en weer pompen van middelen.

Voorzieningen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023
Voorziening	49	85	-	134
Totaal voorzieningen	49	85	-	134

Er is een voorziening (€ 134.000) getroffen voor het saldo verlofsparen per balansdatum. Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, is hier bij de jaarrekening 2023 wederom een voorziening voor getroffen.

Overige schulden (€ 2.355.000)

Dit betreft het saldo van goedgekeurde facturen, die per balansdatum nog voldaan moeten worden.

Netto vlottende schulden rente typische looptijd < 1 jaar (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden	2.646	2.355
Totaal	2.646	2.355

Overlopende passiva (€ 2.785.000)

Overlopende passiva heeft betrekking op diverse facturen en af te dragen sociale lasten. De vooruitontvangen bedragen betreffen het maatwerk Archief op Orde.

Overlopende passiva (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	218	75
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.355	2.710
Totaal	2.573	2.785

6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten en de verordening ex artikel 212 gemeentewet daarvoor geven. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Alle bedragen in de jaarrekening staan weergegeven in duizenden Euro's, tenzij anders vermeld. Het normenkader is op 21 december vastgesteld door het bestuur van Duo+.

Materiële vaste activa

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De waardering tegen verkrijgingsprijs gedefinieerd wordt als zijnde de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijving van een activum start in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd. Deze wordt lineair afgeschreven.

Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd. De volgende materiële vaste activa worden lineair afgeschreven in:

- 10 jaar: kantoormeubilair
- 5 jaar: onderzoek en ontwikkeling
- 5 jaar: agio en disagio
- 5 jaar: telefooninstallaties
- 5 jaar: personenauto's en lichte motorvoertuigen
- 5 jaar: automatiseringsapparatuur
- 5 jaar: software gemeentelijke applicaties
- 5 jaar: software kantoorautomatisering
- 3 jaar: mobiele telefoons
- Activa die niet in onder bovenstaande punten vallen worden afgeschreven o.b.v. technische levensduur

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen betreffen de kosten van het fietsplan.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten/Resultaat worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

6.5 Wet Normering Topinkomens

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) verplicht om bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen openbaar te maken. Topfunctionarissen zijn diegenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk voor de gehele instelling of rechtspersoon.

Daarnaast moeten bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van andere medewerkers met een dienstbetrekking worden vermeld zodra deze gegevens in totaal hoger zijn dan het bezoldigingsmaximum. Dit geldt ook voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Duo+ is €223k. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen ook de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

WNT Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking	
tabel 1a	de heer O. Paans
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2023	123.169,78
Beloningen betaalbaar op termijn 2023	20.090,88
Subtotaal	143.260,66
Individueel toepasselijk maximum	223.000
- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging 2023	143.260,66
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022	
1a	de heer O. Paans
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling 2022	01/01 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2022	115.687,07
Beloningen betaalbaar op termijn	19.651,08
Subtotaal	135.338,15
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000,00
Totale bezoldiging 2022	135.338,15

WNT Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder	
tabel 1d	
Naam topfunctionaris	Functie
E. Boog	bestuurder
P.J. Heiliegers	bestuurder, voorzitter
J. Langenacker	bestuurder

tabel 3: Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Tabellen 1b, 1c, 1e, 1f, 1g en 2: deze categorieën waren over 2023 niet van toepassing.

7 Bijlage overzicht baten en lasten per taakveld

Taakvelden (bedrag x € 1.000)	Lasten		Baten	
	Percentage	2023	Percentage	2023
0.1 - Bestuur	0,2%	72	0,2%	72
0.2 - Burgerzaken	4,8%	1.908	4,6%	1.823
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	0,5%	213	0,5%	204
0.4 – Overhead	53,8%	21.219	53,8%	21.219
0.5 - Treasury	0,0%	-	0,0%	-
0.61 - OZB woningen	0,0%	-	0,0%	-
0.62 - OZB niet-woningen	0,0%	-	0,0%	-
0.63 - Parkeerbelasting	0,0%	-	0,0%	-
0.64 - Belastingen overig	0,0%	-	0,0%	-
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0,0%	-	0,0%	-
0.8 - Overige baten en lasten	0,0%	-	1,8%	724
0.10 - Mutaties reserves	-0,3%	-130	0,2%	61
0.11- Resultaat van de rekening baten en lasten	0,3%	106	0,0%	-
1.2- Openbare orde en veiligheid	2,5%	1.002	2,4%	958
2.1 - Verkeer en vervoer	5,5%	2.167	5,2%	2.070
2.2 - Parkeren	0,4%	149	0,4%	142
2.3 - Recreatieve havens	0,0%	-	0,0%	-
2.4 - Economische havens en waterwegen	0,0%	19	0,0%	18
2.5 - Openbaar vervoer	0,0%	-	0,0%	-
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0,0%	-	0,0%	-
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0,0%	-	0,0%	-
4.1 - Openbaar basisonderwijs	0,0%	13	0,0%	13
4.2 - Onderwijshuisvesting	0,1%	43	0,1%	41
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0,6%	256	0,6%	245
5.2 - Sportaccommodaties	1,0%	400	1,0%	382
5.5 - Cultureel erfgoed	0,1%	31	0,1%	30
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3,1%	1.207	2,9%	1.154
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	0,6%	222	0,5%	212
6.2 - Wijkteams	0,0%	-	0,0%	-
6.3 - Inkomensregelingen	9,2%	3.616	8,8%	3.456
6.4 - Begeleide participatie	1,2%	482	1,2%	461
6.5 - Arbeidsparticipatie	0,9%	359	0,9%	343
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2,6%	1.012	2,5%	967
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	1,2%	481	1,2%	460
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	1,7%	663	1,6%	634
6.81 - Geëscaleerde zorg18+	0,0%	-	0,0%	-
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	0,0%	16	0,0%	15
7.1 - Volksgezondheid	0,0%	-	0,0%	-
7.2 - Riolering	1,3%	505	1,2%	482
7.3 - Afval	2,4%	959	2,3%	917
7.4 - Milieubeheer	0,7%	277	0,7%	264
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	1,2%	465	1,1%	444
8.1 - Ruimtelijke ordening	0,1%	30	0,1%	28
8.2 – Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0,2%	98	0,2%	94
8.3 - Wonen en bouwen	4,1%	1.614	3,9%	1.542
Totaal	100%	39.474	100%	39.474

Toelichting verdeelprincipe

De verdeling is gebaseerd op de onderstaande notities:

1. De notitie Overhead BBV
2. IV3-informatie-voorschrift

Ad1 0.4 Overhead

De bovenstaande notitie is toegepast. Dit betekent dat de bedrijfsvoering afdelingen en alle leidinggevenden aan dit taakveld zijn toegerekend inclusief de managementassistenten. Dit Inclusief I&A met uitzondering van de personele en materiële kosten van de applicaties Suite voor Sociaal en Key2burgerzaken. Deze zijn toegerekend aan het betreffende taakvelden.

Ad 2 IV3-informatie-voorschrift

De taken aan de lastenkant zijn verdeeld op basis van de voorgeschreven taakvelden. De specifiek taken aan de batenkant resultaat van baten en lasten (negatief resultaat) en de mutaties in de reserves zijn benoemd. De overige taken aan de batenkant voornamelijk bestaande uit de bijdragen van de DUO-gemeenten zijn procentueel verdeeld op basis van de lastenkant.