

BEGROTING 2023 (EN MEERJARENPERSPECTIEF 2024-2026)



duc+

binnen de begroting van Duo+. Afgesproken is dat Duo+ vanaf 2022 jaarlijks een aantal grotere processen doorlicht, zodat dit ook zonder al te grote tijdsinspanning realiseerbaar is binnen de bestaande capaciteit. Deze doorlichting moet los gezien worden van de accountantscontrole, deze richt zich namelijk uitsluitend op de rechtmatigheid.

Onderstaand een aantal voorbeelden van de reeds in eerdere jaren behaalde efficiencymaatregelen:

- Verlagen van het materiële budget van I&A gedurende vier jaren met € 50K per jaar (oplopend tot structureel € 200K).
- Verlaging van het materiële budget van I&A door het project Harmony (€ 274K structureel).
- Door gezamenlijk een Chief Information Security Officer en een functionaris gegevensbescherming aan te trekken zijn de kosten voor de gemeenten tot op heden beperkt gebleven. 1,89 fte voor 3 gemeenten (= ruim 0,6 fte per gemeente in plaats van 1 fte). De besparing bedraagt tot op heden ongeveer € 40K per gemeente per jaar.
- De groei van de gemeenten, zowel in personele zin als in inwonersomvang heeft tot en met 2020 niet geleid tot een hoger budget voor Duo+. Berekeningen hebben uitgewezen dat op grond van de groei van het aantal inwoners van 2016 tot en met 2018 van de DUO-gemeenten een stijging van het volume van de begroting Duo+ van € 650K gerechtvaardigd was.
- Bij de vorming van Duo+ is voor het team Verbijzonderde Interne Controle (VIC) 0,67 fte ingebracht door de DUO-gemeenten. Door de strengere eisen van de AFM zijn de accountantscontroles geïntensiveerd en bovendien ook complexer geworden. Een uitbreiding van het VIC-team was noodzakelijk. Een groot deel van de formatie van het VIC-team (4 fte) is opgevangen binnen de formatie van het team Financiën. Dit betekent een inderdieneffect van ongeveer € 300K.
- Na het vertrek van de programmamanager Slimmer Verbinden is deze (tijdelijke) rol binnen de formatie van Duo+ opgevangen. Het inderdieneffect bedraagt ongeveer € 90K per jaar.
- Daarnaast zijn nog regelmatig éénmalige extra kosten binnen de begroting van Duo+ opgevangen binnen de vacatureruimte en kapitaallasten. Voorbeelden hiervan zijn de meerkosten van de accountantscontroles van de DUO-gemeenten (€ 60K) en de aanschaf en implementatiekosten van de applicatie Tangelo (P&C-tool) € 90K.
- In 2021 zijn eenmalige kosten (€ 400K) die voortvloeien uit de CAO afspraken opgevangen.
- Kostenbesparende maatregelen zijn doorgevoerd met betrekking tot het thuiswerken. Hierdoor betalen we nu slechts nog voor diegene die daadwerkelijk ingelogd zijn (zogenaamde “autoscaling”).
- Door Duo+ worden jaarlijks uitgaven gedaan voor de abonnementen/lidmaatschappen van de DUO-gemeenten. In 2021 zijn deze kosten eenmalig opgevangen binnen het programma Bedrijfsvoering.

Weerstandsvermogen en risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risico's zijn de belangrijkste risico's opnieuw tegen het licht gehouden. Als risico's zich voordoen wordt er een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten hebben rekening gehouden met de mogelijke risico's. Op deze wijze zijn de risico's van Duo+ voor een belangrijk deel afgedekt.

Inrichting en opbouw begroting

De belangrijkste kaders van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden hieronder in genoemd en toegelicht.

Uniforme taakvelden

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

a) Overhead (conform notitie Overhead juli 2016)

Onder overhead verstaat het BBV in artikel 1 het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Voor Duo+ is de overhead: de programma's Stafbureau en Bedrijfsvoering en alle overige leidinggevenden en managementassistenten binnen de programma's Buurt en Burger. Criteria welke gebruikt zijn voor het bepalen van de overhead:

- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch). Dit betreft de afdelingshoofden en teamleiders inclusief de kosten van de Directie binnen Duo+.
- Financiën, de volledige kosten van het team Financiën.
- P&O/ HRM, de volledige kosten van het team P&O.