

Programmabegroting 2020

(MEERJAREN-PERSPECTIEF 2021 - 2023)

12-05-2021



Inhoudsopgave

1	Inleiding.....	4
2	Leeswijzer.....	9
3	Programmaplan.....	10
3.1	Programma Stafbureau.....	11
3.2	Programma Bedrijfsvoering.....	13
3.3	Programma Burger.....	16
3.4	Programma Buurt.....	19
3.5	Algemene dekkingsmiddelen.....	21
4	Paragrafen.....	22
4.1	Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
4.2	Paragraaf Financiering.....	26
4.3	Paragraaf Bedrijfsvoering.....	27
5	Financiële begroting.....	29
5.1	Overzicht van baten en lasten en toelichting	30
5.2	Uiteenzetting financiële positie.....	32
6	Bijlagen.....	35
	Bijlage 1: Taakvelden.....	36
	Bijlage 2: Bestuurders.....	37
	Bijlage 3: Bijdrage per gemeente.....	38

1 Inleiding

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

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

1.1 Uitgangspunten begroting 2020

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

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

Financiële kaders

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

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

Financieel autonome uitgangspunten

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

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

Prijsindexcijfer

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

Verdeelsystematiek

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

1.2 Kaders voor het meerjarenperspectief

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

Personeelsontwikkelingen

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

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

Overige noodzakelijke budgetten in relatie tot de bedrijfsvoering

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

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

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

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

Taakstelling

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

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

Toelichting

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

Vervolgproces

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

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

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

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

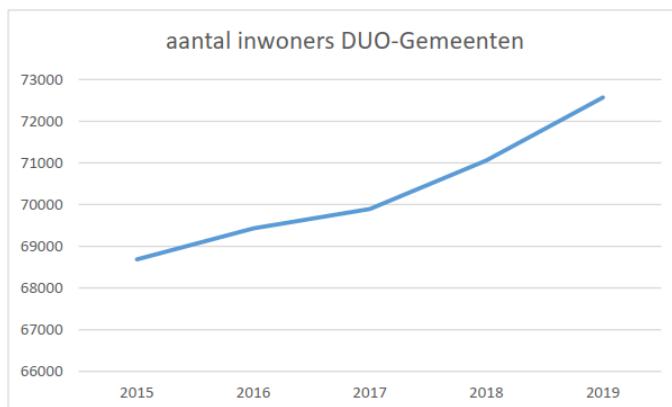
Bereikte voordelen binnen Duo+ sinds de start van Duo+

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

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

Groei van de DUO-gemeenten

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



Prijnsindexcijfer 2020

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

Weerstandsvermogen en risico's

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

Inrichting en opbouw begroting

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

Uniforme taakvelden

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

Afzonderlijk taakveld voor overhead

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

Financiële kengetallen

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

- Kengetal solvabiliteitsratio;
- Kengetal structurele exploitatieruimte.

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

Europees Monetaire Unie saldo (EMU-saldo)

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

Bijdrage DUO-gemeenten

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

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

2 Leeswijzer

De Begroting ontleent haar indeling aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en bestaat uit:

- Een beleidsbegroting bestaande uit een programmaplan en een aantal paragrafen;
- Een financiële begroting bestaande uit het overzicht van baten en lasten en de uiteenzetting van de financiële positie.

Het BBV schrijft naast een programmabegroting ook een productenraming voor. Voor Duo+ zijn de programmabegroting en de productenraming identiek. Deze onderdelen lichten we hieronder globaal toe en worden in de volgende hoofdstukken uitgewerkt.

2.1 Beleidsbegroting

De beleidsbegroting bestaat uit een viertal programma's, algemene dekkingsmiddelen en drie verplichte paragrafen:

- programma 1 – Staf;
- programma 2 – Bedrijfsvoering;
- programma 3 – Burger;
- programma 4 – Buurt;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Paragraaf Weerstandsvermogen;
- Paragraaf Financiering;
- Paragraaf bedrijfsvoering.

2.2 Financiële begroting

De financiële begroting bestaat uit:

- Overzicht van baten en lasten;
- Uiteenzetting van de financiële positie:
 - Bijdrage van de Duo+ gemeenten;
 - Overzicht van incidentele baten en lasten;
 - Meerjarenbalans;
 - Emu-saldo;
 - Bijlage taakvelden.

Bij het opstellen van de begroting 2020 is de jaarrekening 2018 nog niet definitief maar wel in een ver gevorderd stadium. In deze begroting hebben we daarom de conceptcijfers gebruikt zoals deze thans voorliggen.

De financiële overzichten zijn afgerond op € 1.000. Hierdoor kunnen er afrondingsverschillen ontstaan. In de financiële tabellen wordt het minteken gebruikt als er een last (uitgave/nadeel) wordt bedoeld. Waar geen teken staat, wordt dat als een baat (inkomst/voordeel) gelezen.

Daarnaast wordt een minteken (-) in de jaarstukken ook gebruikt om duidelijk te maken dat er geen toelichting nodig is. Tevens is het minteken (-) gebruikt om nullen te vervangen.

3 Programmaplan

3.1 Programma Stafbureau

3.1.1 Speerpunten

In de volgende tabel hebben wij de subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht.

Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten	Wat willen wij bereiken?	Wat willen wij ervoor doen?
Speerpunten		
Kosten, Kwaliteit, Kwetsbaarheid	Aansturen en doorontwikkeling organisatie	De organisatie van Duo+ heeft stappen gezet in de verdere professionalisering. Ook in 2020 zal ingezet worden op de doorontwikkeling van de dienstverleningsovereenkomsten. Dit betekent wel dat opdrachten die niet in de DVO's opgenomen zijn pas ter hand genomen worden als daar formele besluitvorming van een van de opdrachtgevers aan ten grondslag ligt. Tevens zal daar waar mogelijk ingezet worden op de verdere harmonisering van de primaire processen binnen Duo+.
Kosten, Kwaliteit, Kwetsbaarheid	Concern control	De afgelopen jaren heeft de focus van de risicobeheersing van Duo+ vooral gelegen op de processen met de grootste risico's. De meeste van deze risico's zijn nu in beeld en er zijn beheersmaatregelen getroffen. Het accent bij de verdere doorontwikkeling van de control functie zal nu vooral liggen op een meer integrale aanpak. Daarbij heeft het beleggen van de interne controle in de processen een hoge prioriteit. Dit met als doel om bij een aantal processen over te stappen van de gegevensgerichte controle op de procesgerichte controle.
Kwetsbaarheid	Informatie veiligheidsorganisatie	De informatieveiligheid heeft een hoge prioriteit. Enerzijds betreft het de informatieveiligheid in de breedste zin van het woord en anders betreft het de bescherming van de privacygevoelige gegevens. De Functionaris Gegevensbescherming en de chief information security officer zijn steeds beter in positie gekomen en zorgen ervoor dat de organisatie steeds beter bestand is tegen invloeden van buitenaf maar ook van binnenuit. Ook worden periodiek de nodige (interne) controles gedaan om te kijken of de organisatie qua informatieveiligheid nog adequaat is. Dit aan de hand van inrichting van de organisatie, de wettelijke voorschriften en de eigen regelgeving.
Kwetsbaarheid	Inkoopfunctie	De inkoopfunctie is binnen Duo+ en de DUO-gemeenten ingericht. Iedere organisatie heeft een Contactpersoon Inkopen benoemd en een inkoopcontactgroep in het leven geroepen. Daarnaast is binnen Duo+ een platform actief met de Contactpersonen Inkopen van de vier organisaties. Ook Stichting Rijk maakt onderdeel uit van dit platform. Hierdoor wordt de inkoopfunctie beter geborgd, vindt een goede aansluiting en afstemming plaats tussen de vier organisaties en is het niet alleen de opmaat om de kwaliteit van de inkopen en aanbesteden te verbeteren maar ook meer te bundelen. Stichting Rijk wordt nauw bij dit proces betrokken. Ook gaan thema's zoals duurzaam, circulair (de DUO-gemeenten hebben een inspanningsverplichting ondertekend t.a.v. circulair inkopen) en inkopen met social return in toenemende mate een rol spelen bij de inkoopprocessen. Deze thema's worden uitgediept in samenwerking met de Metropool Regio Amsterdam die op deze gebieden al actief is.
Kwaliteit	(Verbijzonderde) Interne Controle	De (Verbijzonderde) Interne controle is binnen de staf belegd mede om de onafhankelijke positie te kunnen waarborgen. Dit is een van de voorwaarden van de accountant om op de bevindingen van het zogenaamde VIC-team te kunnen steunen. Daarnaast spelen we hiermee in op het 'in control statement 2020'. Het proces om de interne controle in de lijn te beleggen zetten we voort. Daarbij wordt vanuit het VIC-team de nodige ondersteuning en hulp geboden. Het is ook van belang dat er een framework komt om de proceseigenaren hierbij te faciliteren.

3.1.2 Beleidsindicatoren

In de hierna volgende tabellen zijn de verplichte beleidsindicatoren voor dit programma opgenomen.

Overhead Bedrag x € 1.000	Jaren	Totale lasten	Overhead	%
Overhead als percentage van de totale lasten	2020	-27.542	-16.883	62%
	2021	-27.485	-16.883	62%
	2022	-27.475	-16.883	62%
	2023	-27.475	-16.883	62%

3.1.3 Wat mag het kosten?

Programma Staf Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Structurele lasten	-91	-1.058	-873	-873	-873	-873
Structurele baten	0	1.058	873	873	873	873
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo structureel	-91	0	0	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0	0	0	0
Incidentele baten	91	0	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo incidenteel	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0

Verschillen analyse

Structurele lasten

Het verschil tussen 2019 en 2020 wordt veroorzaakt door:

- Salarisontwikkeling waaronder Cao € 16.700 (nadeel).
- Bezuiniging; structureel geraamde baten van € 90.000 (voordeel) detachering personeel.
- Bezuiniging; structureel lagere lasten € 109.600 (voordeel) door de functie van programmamanager vanaf 2020 niet meer in te vullen.
- Bezuiniging; de beleidsregels rond de reiskosten worden aangescherpt het effect hiervan is een voordeel van € 50.000, voor de Staf betekent dit een € 2.000 (voordeel).

De kosten van het Stafbureau worden voor 1/3 doorbelast naar de afdelingen. Zodoende worden de uiteindelijke kosten meegenomen in de gemeentelijke bijdrage voor de afdelingen Bedrijfsvoering, Burger en Buurt.

3.2 Programma Bedrijfsvoering

3.2.1 Speerpunten

In de volgende tabel hebben wij de subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht.

Kwaliteit, Kwetsbaarheid, Kosten	Wat willen wij bereiken?	Wat willen wij er voor doen?
Speerpunten		
Kwaliteit	Optimaliseren en digitaliseren van financiële administraties	In 2020 worden de processen verder gedigitaliseerd en waar mogelijk gerobotiseerd*. Dit blijft een continue proces ook de komende jaren.
Kwaliteit	Rechtmatigheids-verantwoording	De wet wijzigt over rechtmatigheid bij jaarrekeningen van gemeenten. Het college van B en W geeft vanaf boekjaar 2021 zelf een verantwoording over de rechtmatigheid in de jaarstukken.
Kwaliteit	De ambitie van de Servicedesk is om in 2020 voor alle teams van Bedrijfsvoering de 0 en 1 ^e lijns verzoeken te kunnen afhandelen, binnen de gestelde tijden.	Hierbij is het van belang om de samenwerking tussen verschillende teams verder vorm te geven en medewerkers op te leiden.

* Onder robotisering wordt verstaan het automatiseren van repeterende data uit verschillende bronnen. Daarbij wordt gekomen tot eenmalige gegevensinvoer voor meervoudig gebruik zonder dat databases behoeven te worden gekoppeld.

3.2.2 Nieuwe ontwikkelingen

Omgevingswet

Een belangrijke ontwikkeling betreft (het afronden van de voorbereidingen op) de invoering van de Omgevingswet per 1-1-2021, in het bijzonder met betrekking tot de aansluiting op het landelijke zogeheten Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Dit vergt bij verschillende organisatieonderdelen de nodige inspanning, waaronder ook bij I&A, zoals het aanschaffen en (her)inrichten van informatiesystemen. In datzelfde kader wordt gekeken of, en zo ja hoe, de bijbehorende (burger)participatie met digitale middelen ondersteund kan worden.

Quotumwet

Binnen de Quotumwet wordt van overheden gevraagd mensen met een arbeidsbeperking aan werk te helpen. De DUO-gemeenten spannen zich maximaal in om het aan hen gevraagde quotum in gezamenlijkheid met de Duo+ uitvoeringsorganisatie in te vullen.

Doorontwikkeling applicatiebeheer

Om de kwetsbaarheid te reduceren en de kwaliteit te verhogen, is de continue doorontwikkeling en professionalisering van het functioneel applicatiebeheer belangrijk. In dat kader blijft de harmonisatie van het applicatielandschap tussen de verschillende organisatieonderdelen een aandachtspunt waarop wordt gestuurd.

Gebruik van data

Gelet op de voortschrijdende ontwikkelingen rondom datagedreven-werken (en daarmee samenhangende onderwerpen als Big Data, Smart City, Open Data, etc.) blijft I&A-initiatieven ontplooiën om deze niet alleen op de voet te volgen maar ook ervaring op te doen met vernieuwende en praktische toepassingen. Als dit meerwaarde biedt, zoeken we hierbij – net als bij alle I&A-gerelateerde onderwerpen – aansluiting bij eventuele regionale en/of landelijke initiatieven.

Digitale vaardigheden

Om de moderne ICT-middelen ook optimaal en zonder “technostress” te kunnen (blijven) benutten, is het belangrijk om de digitale vaardigheden van medewerkers op niveau te brengen en te houden. Dit komt niet alleen het algehele werkgeluk ten goede maar ook de effectiviteit en productiviteit.

Rechtmatigheidsverklaring

Er komt een wetswijziging over rechtmatigheid bij jaarrekeningen van gemeenten. Het college van B en W geeft vanaf boekjaar 2021 zelf een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarstukken. Hiertoe vindt in 2020 de voorbereiding plaats. Een belangrijke taak is het inbouwen van controles in de bestaande processen. Het VIC-team kan dan meer in de rol van interne accountant haar toetsende werkzaamheden uitoefenen zodat de directie en colleges van de DUO-gemeenten goed in staat zijn om verantwoording over de rechtmatigheid af te leggen.

HRM-kalender

De dienstverlening van PenO volgt de externe ontwikkelingen. Deze worden indien daar aanleiding toe bestaat naar de DVO's vertaald. Ontwikkelingen die daarbij impact hebben, zijn:

- De impact van de WNRA. Doel is de rechtspositie van ambtenaren te normaliseren. Daardoor gaat de weten regelgeving van het reguliere arbeidsrecht gaat gelden voor onze medewerkers.
- Binnen de Quotumwet wordt van overheden gevraagd mensen met een arbeidsbeperking aan werk te helpen. De DUO-gemeenten spannen zich maximaal in om het aan hen gevraagde quotum in gezamenlijkheid met de Duo+ uitvoeringsorganisatie in te vullen.
- De arbeidsmarkt wordt steeds krappere. Hierop moeten wij ons tijdig voorbereiden, zodat consequenties voor het functioneren van de openbare dienst (als gevolg van bijvoorbeeld verzakelijking, grotere mobiliteit, lagere binding met organisatie, moeizamer binnenhalen van expertise) worden beperkt of voorkomen.

Juridische zaken

De dienstverlening van Juridische Zaken volgt de externe ontwikkelingen. Deze worden indien nodig naar de DVO's vertaald. Te denken valt aan aanscherping van privacywetgeving, het omgaan met WOB-verzoeken en dergelijke.

Communicatie

De samenleving wordt door korte digitale verbindingen naar de buitenwereld een netwerksamenleving. Het wordt daardoor moeilijker verbinding te maken met specifieke doelgroepen. In de netwerksamenleving ontstaan namelijk ook sentimenten op basis van boodschappen die bedrijven, bewoners en bezoekers onderling uitwisselen.

Basisregistratie Ondergrond – BRO

Per 1 januari 2018 is de BRO in werking getreden. De BRO bestaat uit een registratie van voornamelijk de samenstelling van onze ondergrond en bijbehorende technieken om deze samenstelling in kaart te brengen: grondwaterstanden, boringen, enzovoorts. Kabels en leidingen horen daar niet bij. Alle bronhouders moeten per die datum een aantal onderdelen van de BRO verplicht aanleveren bij het bronhouderportaal BRO, de LV BRO, de Landelijke Voorziening. De BRO bestaat uit 4 tranches, in elke tranche worden nieuwe gegevens toegevoegd aan de BRO. De BRO moet volledig zijn op 1 januari 2022.

Monitoring en Sturing

De monitoring en sturing vanuit management dashboards staat nog in de kinderschoenen. Dit zal in 2020 een stevige doorontwikkeling kennen.

3.2.3 Wat mag het kosten?

Programma Bedrijfsvoering Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Structurele lasten	-14.654	-15.194	-15.375	-15.375	-15.375	-15.375
Structurele baten	14.494	15.194	15.375	15.375	15.375	15.375
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo structureel	-160	0	0	0	0	0
Slimmer verbinden	-530	-448	0	0	0	0
Incidentele lasten	-1.146	-182	0	0	0	0
Incidentele baten	1.206	182	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	-185	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	715	448	0	0	0	0
Saldo incidenteel	60	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	-100	0	0	0	0	0

Verschillen analyse

Structurele lasten

Het verschil tussen 2019 en 2020 wordt veroorzaakt door:

- Salarisontwikkeling waaronder Cao € 224.500 (nadeel);
- Ontwikkeling door inflatie € 49.000 (nadeel);
- Bezuiniging; reiskosten € 50.000, voor het programma Bedrijfsvoering betekent dit € 25.000 (voordeel);
- Bezuiniging; doorbelasting vanuit de Staf, € 66.500 (voordeel).

3.3 Programma Burger

3.3.1 Speerpunten

In de volgende tabel hebben wij de subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht.

Kwaliteit, Kwetsbaarheid, Kosten	Wat willen wij bereiken?	Wat willen wij er voor doen?
Speerpunten		
Kwaliteit	Werken volgens dienstverleningsvisie	In 2020 wordt gewerkt volgens de (naar verwachting) in 2019 vastgestelde dienstverleningsvisie en het daaruit voortvloeiende uitvoeringsplan. De hierin afgesproken (nieuwe) werkwijzen worden gedurende het jaar gemonitord en eventueel indien nodig bijgesteld. Vooralsnog gaan we uit van de bestaande beschikbare middelen, en heeft dit geen financiële consequenties.
Kwetsbaarheid en kosten	Digitalisering producten en diensten Burgerzaken	De landelijke doelstelling is om in 2020 80% van de gemeentelijke producten en diensten digitaal aan te bieden. Voor een belangrijk deel van die doelstelling zijn we afhankelijk van landelijke wet- en regelgeving voor bijvoorbeeld het digitaal aanvragen van rijbewijzen en digitaal aangifte van geboorte en overlijden. Waar we wel invloed op hebben is de doorontwikkeling van de gemeentelijke websites en de e-formulieren die daar beschikbaar zijn. Door steeds meer producten en diensten digitaal aan te bieden, worden processen efficiënter ingericht. Niet alleen bij het team KCC, maar ook voor andere organisatieonderdelen. Burgerzaken zet dus de ingezette verdere digitalisering van de producten en diensten die geleverd worden, voort. De verwachting is dat deze verdere digitalisering bijdraagt aan efficiëntere werkprocessen en daarmee lagere kosten. Tevens zoekt Burgerzaken waar mogelijk aansluiting bij landelijke initiatieven.
Kwaliteit en kwetsbaarheid	Doorontwikkeling KCC	Het KCC is het voorportaal voor alle klantcontacten via de verschillende kanalen. In een optimaal werkend KCC kunnen klanten hun eigen kanaal kiezen, waarbij ieder kanaal hetzelfde antwoord geeft op vragen van inwoners en bedrijven. Eenvoudige producten kunnen bij het KCC, via het kanaal naar keuze, geregeld worden. Vakafdelingen kunnen zich dan volledig richten op de complexere (aan)vragen.
Kwaliteit en kosten	Professionalisering en optimalisatie Sociaal Domein	Het Sociaal Domein is continue in beweging. Bij het Sociaal Domein gaat het om doorlopend verbeteren en vernieuwen (groeien). Waar staan we, waar willen we naar toe en wat kunnen we in de toekomst veranderen om het resultaat van de decentralisaties (en bijbehorende doelen) te optimaliseren. Welke koers willen de opdrachtgevers en de uitvoeringsorganisatie Duo+ verder volgen. In 2019 en 2020 wordt een bijdrage geleverd aan de door(visie)ontwikkeling en uitvoering (en inrichting) van het Sociaal Domein (brede toegang, integraal werken). Daarbij wordt ook beoordeeld of er op uitvoeringsniveau kosten bespaard kan worden door efficiënter of slimmer te werken.
Kwaliteit	Werken in (wederzijds) vertrouwen in plaats van controle (regeldruk voor inwoners verminderen).	In 2019 worden mogelijkheden onderzocht op welke wijze de administratieve lasten voor burgers kunnen worden verminderd (en die voor de accountant als audit-proof worden aangemerkt). Doelstelling is dat vanaf 1 januari 2020 zoveel als mogelijk regelluw (zo weinig als kan, zoveel als moet) wordt gewerkt bij het armoede- en minimabeleid en de schuldhulpverlening. De werkwijze wordt daarna verder uitgerold.
Kwaliteit	Data- en informatiemanagement optimaliseren	Kwaliteitsbeheersing (waaronder datakwaliteit) blijft een belangrijk item in 2020. De datakwaliteit binnen het Sociaal Domein is in ontwikkeling. De doorontwikkeling van de datakwaliteit is erop gericht om in de loop van 2020 een compleet beeld van alle belangrijke datavelden van de domeinen binnen het Sociaal Domein te hebben (en waar mogelijk een verklarende/voorspellende waarde kan hebben voor trends en effecten). De data op de afdeling wordt gewaarborgd door data-governance.

Kwaliteit, Kwetsbaarheid, Kosten	Wat willen wij bereiken?	Wat willen wij er voor doen?
Kwaliteit	Bereik en gebruik van gemeentelijke regelingen en schuldhulpverlening vergroten.	Het minima- en armoedebeleid is in 2019 gewijzigd voor Uithoorn. Ouder-Amstel volgt per 1 januari 2020. De ondersteuning voor kwetsbare doelgroepen is verruimd en meer afgestemd op de hulpvraag en de situatie van de cliënt. Om de doelgroep minima- en armoedebeleid en schuldhulpverlening vroegtijdig te bereiken, worden regelingen vereenvoudigd en wordt er intensief samengewerkt met diverse andere partijen/organisaties. Daarnaast zetten we intensief in op communicatie, onder andere door Multi Channel Management.
Kwaliteit	Borgen rechtmatigheid levering zorg door zorgaanbieders borgen.	Binnen Jeugd en de Wmo wordt met veel (verschillende) zorgaanbieders gewerkt. Van belang is dat de rechtmatigheid van zorg geborgd is. In de lijn wordt gewerkt met controlemiddelen die gericht zijn op de kwaliteit van de zorg en het aannemelijk maken van de daadwerkelijke levering van de zorg door de zorgaanbieder.
Kwaliteit en kosten	Het voorkomen van oneigenlijk gebruik van voorzieningen door goede voorlichting en preventieve activiteiten.	De PW, Wmo en Jeugdwet hebben als doel dat de juiste zorg en ondersteuning op de juiste plaats wordt vormgegeven en dat middelen daaraan worden besteed. Vanaf 1 januari 2020 wordt met een nieuwe handhavingsnota gewerkt die gericht is op preventieve activiteiten, met als doel om oneigenlijk gebruik van voorzieningen te voorkomen. Het uitgangspunt is dat met voorlichting en goed contact met de cliënt, oneigenlijk gebruik wordt voorkomen.
Kwaliteit	Managementinformatie en Benchmark(en).	De backoffice Sociaal Domein verstrekt periodiek (per kwartaal) informatie over kwantiteit en uitgaven. Zowel Ouder-Amstel als Uithoorn nemen deel aan de benchmark Divosa Werk & Inkomen, en Uithoorn neemt eveneens deel aan de benchmark Armoede & Schuldhulpverlening. De benchmark Werk & Inkomen geeft elke maand diepgaande gegevens op het gebied van bijstand, re-integratie en handhaving (en vergelijkingscijfers met 220 andere gemeenten). Deze benchmarkinformatie betrekken we bij het verstrekken van de managementinformatie. Per kwartaal worden twee trends nader geanalyseerd. De benchmark armoede en schulden geeft jaarlijks een beeld op de prestaties op het gebied van armoedebeleid en schuldhulpverlening (in vergelijking tot 165 andere gemeenten).

3.3.2 Wat mag het kosten?

Programma Burger Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Structurele lasten	-5.133	-5.230	-5.277	-5.277	-5.277	-5.277
Structurele baten	5.225	5.230	5.277	5.277	5.277	5.277
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo structureel	125	0	0	0	0	0
Incidentele lasten	-1.076	-179	-57	-10	0	0
Incidentele baten	921	109	57	10	0	0
Toevoegingen aan reserves	-31	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	281	70	0	0	0	0
Saldo incidenteel	95	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	187	0	0	0	0	0

De gemeenten en Duo+ onderzoeken samen hoe de transformatie en ontwikkelingen binnen het Sociaal Domein verder vorm te geven. Keuzes en doelen hebben effect op de formatie en mogelijk de inrichting en sturing van het Sociaal Domein. Vanaf 2020 wordt hiervoor vaste formatie vastgesteld inclusief een flexibele schil voor de extra taken en werkzaamheden die buiten het DVO vallen. De teksten die bij 'Wat gaan we ervoor

doen' staan aangegeven, anticiperen voor een deel op deze ontwikkelingen. Mogelijk dat de doorontwikkeling Sociaal Domein zowel structurele als incidentele extra kosten met zich meebrengt. Dit is op dit moment nog niet bekend en ook nog niet verwerkt in deze begroting.

Verschillen analyse

Structurele lasten

Het verschil tussen 2019 en 2020 wordt veroorzaakt door:

- Salarisontwikkeling waaronder Cao € 124.000 (nadeel).
- Bezuiniging; reiskosten € 50.000, voor het programma Burger betekent dit € 10.200 (voordeel).
- Bezuiniging; doorbelasting vanuit de Staf, € 66.500 (voordeel).

Incidentele lasten

De incidentele lasten hebben betrekking op het Werkplan Sociaal Domein. Dit in relatie tot de overgehevelde middelen en de 2^e begrotingswijziging van 2019 waar dit meerjarig in is vastgelegd.

3.4 Programma Buurt

3.4.1 Speerpunten

In de volgende tabel hebben wij de subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht.

Kwaliteit, Kwetsbaarheid, Kosten	Wat willen wij bereiken?	Wat willen wij er voor doen?
Speerpunten		
Kwetsbaarheid en kwaliteit	Komen tot één locatie van waaruit werkzaamheden uitgevoerd en begeleid worden.	Vanuit het O&F-rapport hebben wij onderzoek gedaan naar één gemeente werf. Na besluitvorming bij Uithoorn en Ouder-Amstel wordt hier in 2020 uitvoering aan gegeven.
Kosten en kwaliteit	Vorbereiding en implementatie Omgevingswet.	Naar aanleiding van in 2019 uitgevoerde pilots rond omgevingsplannen bij de drie DUO-gemeenten wordt een en ander geconcretiseerd om een goede invoering per 1 januari 2021 mogelijk te maken en de nieuwe werkwijze in onze processen te borgen. Denk hierbij aan opleidingen op het gebied van competenties en houding en gedrag (participatie).
Kosten, kwetsbaarheid en kwaliteit	Invulling geven aan kwaliteitscriteria 2.1.	Om het predicaat 'adequaat' in het kader van het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) in 2020 te behouden moeten we het in 2018 gestarte proces om tot (wettelijk verplichte) kwaliteitsverbetering te komen, voortzetten. Onder andere door het volgen van specifieke opleidingen.
Reguliere dienstverlening		
Kwaliteit en kwetsbaarheid	Vergroten grip op risico gestuurd beheer buitenruimte in 2020.	Optimaliseren assetbeheer, door de beheersystematiek Openbare Ruimte verder toe te passen.

3.4.2 Nieuwe ontwikkelingen

Participatie

Vanuit de intern opgestarte trainingen om de politieke- en omgevings sensitiviteit bij medewerkers te vergroten, is geconstateerd dat er extra nadruk gelegd moet worden op het onderwerp participatie bij initiatieven. Om inwoners, ondernemers en instanties vroegtijdig mee te kunnen laten denken bij projecten en ze met eigen (ruimtelijke) initiatieven te laten komen om de openbare buitenruimte te verbeteren, is een positieve houding van medewerkers een belangrijke randvoorwaarde. Zeker gezien vanuit de nieuwe Omgevingswet die per 1 januari 2021 ingaat. Investeren in tijd en capaciteit aan de voorzijde van een project en /of initiatief kan een positief effect hebben zowel op het uitvoeringsproces als op het uiteindelijk resultaat.

Aandacht voor duurzame inzetbaarheid bij Dagelijks Onderhoud

De stijging van de gemiddelde leeftijd van de medewerkers van de buitendienst van team Dagelijks Onderhoud heeft gevolgen voor de fysieke belastbaarheid. Deze medewerkers kunnen o.a. door aanpassingen in het (uitvoerend) takenpakket langer inzetbaar blijven.

Ontwikkelingen VTH domein

Bij de verdere uitwerking van de nieuwe Omgevingswet, de kwaliteitscriteria 2.1 en de Wet private kwaliteitsborging zijn drie zaken van belang:

1. De nieuwe Omgevingswet laat vermoedelijk een verschuiving zien van vergunningverlening naar toezicht en handhaving en dus ook een verschuiving van personeel.
2. Afhankelijk van nog te maken keuzes in de concretiseringslag kan de implementatie van de Omgevingswet mogelijk meer kosten met zich meebrengen.
3. De uitwerking van de kwaliteitscriteria 2.1 en de wet private kwaliteitsborging zullen ook gevolgen hebben voor het personeelsbestand (meer handhaving en soms uitbesteding van werk). Omdat er meer taken "in de markt" belegd gaan worden (o.a. op grond van de wet private kwaliteitsborging) mag worden verwacht dat uiteindelijk met minder personeel kan worden gewerkt voor de WABO-taken.

Hoe deze twee zaken uitpakken is op dit moment nog niet te zeggen.

3.4.3 Wat mag het kosten?

Programma Buurt Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Structurele lasten	-6.267	-6.767	-6.833	-6.833	-6.833	-6.833
Structurele baten	6.269	6.767	6.833	6.833	6.833	6.833
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo structureel	2	0	0	0	0	0
Incidentele lasten	-239	-50	0	0	0	0
Incidentele baten	308	50	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo incidenteel	69	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	71	0	0	0	0	0

Verschillen analyse

Structurele lasten

Het verschil tussen 2019 en 2020 wordt veroorzaakt door:

- Salarisontwikkeling waaronder Cao € 147.000 (nadeel).
- Bezuiniging; reiskosten € 50.000, voor het programma Buurt betekent dit € 14.800 (voordeel).
- Bezuiniging; doorbelasting vanuit de Staf, € 66.500 (voordeel).

Incidentele lasten

De incidentele lasten in 2019 hebben betrekking op de eenmalige middelen voor de verkeersadviseur.

3.5 Algemene dekkingsmiddelen

3.5.1 Voorschriften BBV

Conform het BBV omvat het overzicht algemene dekkingsmiddelen tenminste:

- Dividend;
- Saldo financieringsfunctie;
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

De algemene dekkingsmiddelen bestonden in de rekening nog uit de bijdragen van de Duo+ gemeenten. Deze zijn thans in de programma's opgenomen. Daarnaast geldt dat Duo+ geen dividend ontvangt en zich zelf niet financiert. Hierdoor is ook geen sprake van een saldo van de financieringsfunctie.

Programma algemene dekkings-middelen Bedragen x € 1.000	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Dividend	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Saldo financieringsfunctie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Onvoorziane middelen	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Vpb	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Overige	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Saldo van baten en lasten	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Onvoorziane middelen

Duo+ heeft in de begroting geen middelen beschikbaar om onvoorziane uitgaven te dekken. Dit maakt dat als zich onvoorziane uitgaven voordoen, deze worden doorbelast aan de drie DUO-gemeenten.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Voor een toelichting op de vennootschapsbelasting (vpb) verwijzen wij naar paragraaf Bedrijfsvoering.

Verschillen analyse

Structurele en incidentele baten

De bijdrage van de drie DUO-gemeenten is aangemerkt als zijnde specifieke uitkering. Dit maakt dat Duo+ geen algemene dekkingsmiddelen heeft.

3.5.2 Overhead

Alle budgetten van het programma Staf en het programma Bedrijfsvoering hebben volledig betrekking op overhead. Daarnaast behoren ook de budgetten voor de teamleiders, managers en bijbehorende ondersteuning op de programma's Buurt en Burger tot overhead. In de tabel die hierna volgt zijn de budgetten voor overhead in beeld gebracht.

Overhead Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Staf	-1.058	-873	-873	-873	-873
Bedrijfsvoering	-15.289	-15.084	-15.084	-15.084	-15.084
Burger	-438	-446	-446	-446	-446
Buurt	-472	-480	-480	-480	-480
Totaal	-17.256	-16.883	-16.883	-16.883	-16.883

4 Paragrafen

4.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het samenwerkingsverband verplicht een paragraaf weerstandsvermogen in de programmabegroting en de jaarrekening op te stellen. Deze paragraaf moet tenminste bevatten:

- het beleid omtrent 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 conform het BBV ook de volgende verplichte kengetallen worden opgenomen:

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

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

4.1.1 Beleid omtrent 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 geven we 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 deelnemende gemeenten.

- **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 er op 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.
- **Weerstandscapaciteit**
Binnen de organisatie zijn middelen en mogelijkheden beschikbaar om de resterende risico's af te dekken. Deze zijn beschikbaar in de vorm van reserves, exploitatiebudgetten en door de eigenaarsrol die de deelnemende gemeenten vervullen. Binnen is het eventuele exploitatiesaldo onderdeel van de weerstandscapaciteit. Vooralsnog worden kostendekkende exploitaties opgesteld en is er geen weerstandscapaciteit binnen Duo+.
- **Weerstandsvermogen**
Het weerstandsvermogen drukt de mate uit waarin de organisatie in staat is om met de beschikbare risicodekking (weerstandscapaciteit) de benodigde risicodekking te matchen.

4.1.2 Inventarisatie van risico's

Bij het opstellen van deze jaarstukken hebben wij de risico's die in beeld zijn geactualiseerd. Op basis van die informatie hebben we 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	> 1.000	150			

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

Nr.	Risico/Gebeurtnis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risico (x € 1.000)
1	Drie gemeentebesturen kunnen in de toekomst verschillende inzichten of belangen hebben die de Duo+- organisatie kunnen beïnvloeden en daarmee effect kunnen hebben op de drie K's.	groot	zeer groot	Harmonisatie op alle uitvoeringsonderdelen. De bedrijfsprocessen van de vier organisaties uniformeren. Mogelijkheden harmonisatie maken deel uit van het herijkingsproces.	450
2	Extra inhuur kan noodzakelijk zijn in verband met moeilijk vervulbare vacatures.	groot	groot	Gerichte (advertentie)aanpak, profileren als aantrekkelijke werkgever.	225
3	De dienstverlening kan onder druk komen als gevolg van mismatch tussen mensen en werk.	groot	gemiddeld	Planmatig inzetten op talentontwikkeling en duurzame inzetbaarheid.	105
Totale risicoscore 2020					780

De belangrijkste risico's leveren een risicoscore van circa € 780.000. Duo+ zelf heeft nagenoeg geen weerstandsvermogen. Dit betekent dat als deze risico's zich voordoen een beroep gedaan zal worden op de Duo+ gemeenten. De gemeenten hebben binnen hun begroting rekening gehouden met deze risico's.

4.1.3 Ratio's kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat op basis van nieuwe verantwoordingsregels vanaf heden vijf financiële kengetallen.

Kengetallen	Landelijke norm			Rekening 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2020 primitief
	Minste risico	Gemiddeld risico	Meeste risico			
Netto Schuldquote	<90%	90% - 130%	>130%	8%	nvt	nvt
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90% - 130%	>130%	-5%	nvt	nvt
Solvabiliteitsratio	>50%	20% - 50%	<20%	-5%	nvt	nvt
Grondexploitatie	<20%	20% - 35%	>35%	-5%	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	>0,6%	0% - 0,6%	0%	255	0	0
Belastingcapaciteit	<95%	95% - 105%	>105%	nvt	nvt	nvt

Netto Schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente 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 begrotingsbaten. Dit laat zien in hoeverre Duo+ in staat is om structurele tegenvallers op te vangen. VNG waardeert een score hoger dan 0,6% als 'voldoende', een score tussen 0 en 0,6% als 'matig' en een score van 0% als 'onvoldoende'. De structurele begrotingsexploitatie van Duo+ is 0%.

4.2 Paragraaf Financiering

4.2.1 Algemeen

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+ verplicht om een overschot aan liquide middelen (groter dan € 250.000) uit te zetten bij het Rijk door middel van schatkistbankieren.

4.2.2 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 wordt de financieringsbehoefte in 2020 gedekt en zijn er geen rentekosten gemaakt.

4.2.3 Administratieve organisatie en interne controle

Omdat Duo+ niet actief is op de geld- en kapitaalmarkt is er geen treasurystatuut voor Duo+ zelf. Voor de afzonderlijke gemeenten is deze er uiteraard wel.

4.2.4 Risicobeheer & kasgeldlimiet

Omdat Duo+ geen financiële middelen leent, zijn deze onderwerpen niet van toepassing op Duo+.

4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

4.3.1 Ontwikkelingen Duo+

Het jaar 2020 staat in het teken van de verder uitwerking van de gemaakte afspraken in de Dienstverleningsovereenkomsten en de overige uitkomsten uit het herijkingsproces.

4.3.2 Integrale advisering

De integrale advisering over alle thema's van bedrijfsvoering wordt in 2020 stevig ter hand genomen. Daarbij gaat het niet alleen om het integraal adviseren, maar ook om het vormgeven van de integrale afhankelijkheden. Verder wordt ook nadere invulling gegeven aan de integrale control op de zogeheten PIJOFACH-taken waaronder alle werkzaamheden van Bedrijfsvoering vallen.

4.3.3 HRM

Eigen formatie

Wij verwachten dat de loonkosten voor de huidige vaste formatie naar verwachting stijgen als gevolg van stijgende pensioenpremies en Cao-ontwikkelingen. Thans is in deze begroting uitgegaan van een stijging van 1,9% maar deze kan - afhankelijk van de Cao-ontwikkelingen - hoger uitpakken.

Mens en arbeid

De wereld om ons heen verandert steeds sneller en de benodigde competenties van medewerkers veranderen hierdoor ook. Hierdoor krijgen wij te maken met de situatie dat medewerkers getraind moeten worden en in voorkomende gevallen in mobiliteitsoplossingen moet worden voorzien.

Daarnaast hebben gemeenten op grond van de Quotumwet een verantwoordelijkheid om mensen met een arbeidsbeperking te ondersteunen om aan het werk te komen. Hier liggen kansen in combinatie met het invullen van een maatschappelijke verantwoordelijkheid. De aandacht voor mobiliteit, talentmanagement en duurzame inzetbaarheid zijn bovendien middelen om het ziekteverzuim zo laag mogelijk te houden.

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

De belangrijkste gevolgen zijn dat de arbeidsrechtelijke (rechts)positie van ambtenaren gelijk wordt aan die van werknemers in het private bedrijfsleven, en dat er een nieuwe (gewijzigde) Ambtenarenwet komt.

4.3.4 Financiën

Digitale P&C-documenten

Binnen Duo+ is nog geen eigen begrotingsapp beschikbaar. Binnen de gemeenten zijn twee verschillende tools in gebruik. In 2021 volgt een evaluatie die we in 2020 gaan voorbereiden.

Verder digitaliseren en optimaliseren administraties

Het continue verbeteren en verder digitaliseren van de processen vereist ook in 2020 continue aandacht.

4.3.5 Interne Dienstverlening

In 2020 zal de nadruk liggen op het verder ontwikkelen en uitdragen van een huisvestingsvisie, aansluitend op de uitkomsten van de RI&E (2019) en passend bij de ICT-ontwikkelingen. In 2020 wordt ook invulling gegeven aan de wens van gezamenlijke inkoop. Contracten die gezamenlijk worden afgesloten bieden mogelijkheden tot efficiency en kostenbesparing. In 2019 is gestart met verbreding van de inzet van de Servicedesk, in 2020 krijgt dit een vervolg zodat de Servicedesk in de lijn van een "KCC-gedachte" ingezet kan worden voor de totale Bedrijfsvoering.

4.3.6 Informatie en Automatisering (I&A)

Er is een actieve vervangingsplanning conform de principes van het ideaalcomplex. Daar wordt invulling aan gegeven. Ook is er aandacht voor het toenemende gebruik van digitale informatie en eisen die archivering daaraan stelt.

4.3.7 Juridische Zaken

In 2020 wordt invulling gegeven aan het ontsluiten van strategische stuurinformatie die op basis van de afhandeling in het kader van bezwaar en beroep, maar ook van klachten, kan worden gegenereerd.

4.3.8 Interne communicatie

Deze vorm van communicatie betreft het verder bevorderen van de interne verbindingen en het delen van kennis en ontwikkelingen. Verder wordt in 2020 ook de arbeidsmarktcommunicatie op grond van nader te ontwikkelen personeelsbeleid vormgegeven.

4.3.9 Inkoop

De inkoopfunctie is binnen Duo+ ingericht. De Contactpersoon Inkopen stuurt de inkoopcontactgroep aan, die in samenwerking met Stichting Rijk de kwaliteit van inkoop en aanbesteding verbetert. Onderdeel daarvan is het duurzaam, circulair inkopen en inkopen met social return. Deze thema's worden uitgediept in samenwerking met de Metropool Regio Amsterdam die op deze gebieden al actief is.

5 Financiële begroting

5.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

Baten en lasten Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Structurele lasten	-26.054	-27.191	-27.485	-27.485	-27.485	-27.485
Structurele baten	25.988	27.191	27.485	27.485	27.485	27.485
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo structureel	-66	0	0	0	0	0
Incidentele lasten	-2.991	-859	-57	-10	0	0
Incidentele baten	2.435	341	57	10	0	0
Toevoegingen aan reserves	-216	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	996	518	0	0	0	0
Saldo incidenteel	224	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	158	0	0	0	0	0

Voor een toelichting wordt verwezen naar de afzonderlijke programma's.

Baten en lasten Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten en baten						
Lasten						
Stafbureau	-91	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	-16.330	-15.824	-15.375	-15.375	-15.375	-15.375
Burger	-6.209	-5.409	-5.334	-5.287	-5.277	-5.277
Buurt	-6.506	-6.817	-6.833	-6.833	-6.833	-6.833
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	-29.136	-28.050	-27.542	-27.495	-27.485	-27.485
Baten						
Stafbureau	91	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	15.700	15.376	15.375	15.375	15.375	15.375
Burger	6.146	5.339	5.334	5.287	5.277	5.277
Buurt	6.577	6.817	6.833	6.833	6.833	6.833
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	28.514	27.532	27.542	27.495	27.485	27.485
Saldo van lasten en baten	-622	-518	0	0	0	0

Baten en lasten Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Verrekeningen met reserves						
Toevoegingen						
Stafbureau	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	-185	0	0	0	0	0
Burger	-31	0	0	0	0	0
Buurt	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal toevoegingen	-216	0	0	0	0	0

Baten en lasten Bedragen x € 1.000	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Onttrekkingen						
Stafbureau	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	715	448	0	0	0	0
Burger	281	70	0	0	0	0
Buurt	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen	996	518	0	0	0	0
Saldo verrekening reserves	780	518	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	158	0	0	0	0	0

5.2 Uiteenzetting financiële positie

5.2.1 Balans (geprognostiseerd)

ACTIVA Bedragen x € 1.000	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Vaste activa	689	1.121	1.574	2.032	2.500	2.500
Vlottende activa	0	0	0	0	0	0
Totale activa	689	1.121	1.574	2.032	2.500	2.500

PASSIVA Bedragen x € 1.000	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Vaste passiva	689	1.121	1.574	2.032	2.500	2.500
Vlottende passiva	0	0	0	0	0	0
Totale passiva	689	1.121	1.574	2.032	2.500	2.500
Geldleningen	0	0	0	0	0	0

5.2.2 EMU-saldo

In het BBV (artikel 19) is de verplichting opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen ramingen van het EMUsaldo dienen te verstrekken over het voorafgaande jaar, het actuele begrotingsjaar en het komende jaar.

Nr.	Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	-500	-500	-500	-500
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0
4	Investerings in (im-)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	567	572	593	250
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im-)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im-)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten:				
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee	nee

Nr.	Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekend EMU-saldo		-67	-72	-93	250
Maximale EMU-saldo (3,8% van de lasten, excl. reserves)		-1.054	-1.044	-1.044	-1.044

Er wordt geen overschrijding van het EMU-saldo verwacht.

5.2.3 Overzicht van incidentele en structurele baten en lasten

Incidentele baten en lasten Bedragen x € 1.000	Lasten 2019	Lasten 2020	Lasten 2021	Lasten 2022	Baten 2019	Baten 2020	Baten 2021	Baten 2022
Stafbureau:								
N.v.t.	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Stafbureau	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering:								
Acute problemen PenO	130	0	0	0	0	0	0	0
Verbijzonderde Interne Controle	29	0	0	0	0	0	0	0
Project Slimmer Verbinden	448	0	0	0	0	0	0	0
Jubilea	23	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage DUO-gemeenten	0	0	0	0	182	0	0	0
Totaal Bedrijfsvoering	630	0	0	0	182	0	0	0
Burger:								
Werkplan Sociaal Domein	70	0	0	0	0	0	0	0
Specifieke proj. Sociaal Domein Uithoorn	109	57	10	0	0	0	0	0
Specifieke Bijdrage gemeente Uithoorn	0	0	0	0	109	57	10	0
Totaal Burger	179	57	10	0	109	57	10	0
Buurt:								
Verkeersadviseur tijdelijke inhuur	50	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage DUO-gemeenten	0	0	0	0	50	0	0	0
Totaal Buurt	50	0	0	0	50	0	0	0
Totaal	859	57	10	0	341	57	10	0

Reserves	Dotaties				Onttrekking			
Bestemmingsreserves:								
Reserve Bedrijfsvoering	0	0	0	0	448	0	0	0
Reserve Burger/Buurt	0	0	0	0	70	0	0	0
Totaal Bestemmingsreserves	0	0	0	0	518	0	0	0

Voor een toelichting op zowel de incidentele als de structurele baten en lasten per programma verwijzen wij naar de programma's Staf, Bedrijfsvoering, Burger en Buurt.

5.2.4 Structureel evenwicht

Van structureel evenwicht is sprake als de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De bepaling van het structureel evenwicht verloopt als volgt:

- Totaal van de lasten en baten van de programma's en algemene dekkingsmiddelen af: de incidentele lasten en baten per programma en algemene dekkingsmiddelen.
- Blijft over het totaal van de structurele lasten en baten programma's en algemene dekkingsmiddelen. bij: de structurele verrekeningen met de reserves. Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming.

Deze begroting is in meerjarig perspectief beoordeeld op het incidentele karakter. Voor alle jaren is sprake van structureel evenwicht aangezien de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De lasten worden gedekt uit de bijdrage van de DUO-gemeenten. Hetgeen hiervoor is gemeld maakt dat wij kunnen stellen dat in de jaren 2020 tot en met 2023 geen structurele lasten worden gedekt met incidentele baten. Kortom er is sprake van structureel begrotingsevenwicht.

Reëel evenwicht

Ter invulling van het begrip reëel evenwicht is in het BBV voorgeschreven dat wordt ingegaan op het realisme van de ramingen en de motivering daarvan. Op basis van de volgende argumenten en bevindingen kunnen we stellen dat de begroting reëel in evenwicht is.

Alle ramingen zijn realistisch ingeschat en zijn in lijn met de realisatie over 2018 en de kaders zoals gesteld in deze begroting.

Conclusies

- Deze begroting is sluitend.
- Deze begroting is alle jaren structureel in evenwicht.
- Deze begroting is in reëel evenwicht.

6 Bijlagen

Bijlage 1: Taakvelden

Nr.	Taakveld	Percentage	Bedrag
0.1	Bestuur	0.2%	55
0.2	Burgerzaken	2.6%	716
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	0.0%	0
0.4	Ondersteuning organisatie	62.4%	17.186
0.5	Treasury	0.5%	138
0.61	OZB woningen	0.0%	0
0.62	OZB niet-woningen	0.0%	0
0.64	Belastingen overig	0.0%	0
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0.3%	83
0.8	Overige baten en lasten	0.0%	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0.3%	83
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.2%	330
2.1	Verkeer en vervoer	4.6%	1.267
2.2	Parkeren	0.0%	0
2.3	Recreatieve havens	0.0%	0
2.4	Economische havens en waterwegen	0.2%	55
2.5	Openbaar vervoer	0.0%	0
3.1	Economische ontwikkeling	0.1%	28
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	0.0%	0
3.4	Economische promotie	0.0%	0
4.1	Openbaar basisonderwijs	0.0%	0
4.2	Onderwijshuisvesting	0.0%	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	0.3%	83
5.1	Sportbeleid en activering	0.0%	0
5.2	Sportaccommodaties	1.0%	275
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0.0%	0
5.4	Musea	0.0%	0
5.6	Media	0.0%	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.4%	936
6.1	Samen kracht en burgerparticipatie	0.5%	138
6.2	Wijkteams	2.8%	771
6.3	Inkomensregelingen	4.9%	1.350
6.4	Begeleide participatie	0.0%	0
6.5	Arbeidsparticipatie	0.5%	138
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	0.3%	83
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0.3%	83
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0.0%	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0.0%	0
7.1	Volksgezondheid	0.2%	55
7.2	Riolering	1.9%	523
7.3	Afval	2.6%	716
7.4	Milieubeheer	1.4%	386
7.5	Begraafplaatsen	0.9%	248
8.1	Ruimtelijke ordening	0.4%	110
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.1%	303
8.3	Wonen en bouwen	5.1%	1.405
Totaal		100%	27.542

Bijlage 2: Bestuurders

Onderstaand een overzicht van de bestuurders van Duo+.

Bestuurders	Duo+ Bestuur	Vanaf
dhr. E. Boog	X	30-6-2015
dhr. P.J. Heiligers	X	1-3-2018
mevr. J. Langenacker	X	19-12-2017

Bijlage 3: Bijdrage per gemeente

Bijdrage DUO-gemeenten Bedragen x € 1.000	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Diemen					
Bedrijfsvoering	-5.144	-5.142	-5.142	-5.142	-5.142
Burger	0	0	0	0	0
Buurt	0	0	0	0	0
Totaal Diemen	-5.144	-5.142	-5.142	-5.142	-5.142
Ouder-Amstel					
Bedrijfsvoering	-3.643	-3.642	-3.642	-3.642	-3.642
Burger	-1.876	-1.893	-1.889	-1.889	-1.889
Buurt	-2.153	-2.174	-2.174	-2.174	-2.174
Totaal Ouder-Amstel	-7.671	-7.708	-7.705	-7.705	-7.705
Uithoorn					
Bedrijfsvoering	-6.360	-6.359	-6.359	-6.359	-6.359
Burger	-3.354	-3.384	-3.378	-3.378	-3.378
Buurt	-4.576	-4.620	-4.620	-4.620	-4.620
Totaal Uithoorn	-14.290	-14.363	-14.357	-14.357	-14.357
Totaal Bijdrage	-27.105	-27.214	-27.204	-27.204	-27.204

Afzonderlijke facturen per DUO-gemeente Bedragen x € 1.000	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
Overige					
Bedrijfsvoering (Geo-basiskaarten)	-50	-50	-50	-50	-50
Totaal overige	-50	-50	-50	-50	-50
Ouder-Amstel					
Bedrijfsvoering (ID, begrotingsapp)	-72	-73	-73	-73	-73
Burger	0	0	0	0	0
Buurt (Verkeersadviseur)	-50	0	0	0	0
Totaal Ouder-Amstel	-122	-73	-73	-73	-73
Uithoorn					
Bedrijfsvoering (ID)	-107	-109	-109	-109	-109
Burger (project Sociaal Domein)	-179	-57	-10	0	0
Buurt (detachering mw)	-39	-39	-39	-39	-39
Totaal Uithoorn	-325	-205	-158	-148	-148
Totaal afzonderlijke facturen	-497	-328	-281	-271	-271

Onttrekking aan reserves Bedragen x € 1.000	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Reserve Bedrijfsvoering	-448	0	0	0	0
Reserve Buurt/Burger	-70	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-518	0	0	0	0
Totaal bijdragen	-28.120	-27.542	-27.485	-27.475	-27.475
Totaal van de exploitatie	-28.050	-27.542	-27.485	-27.475	-27.475