

Programmabegroting 2020

(MEERJARENPERSPECTIEF 2021 - 2023)

12-05-2021



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