

# Kaders voor de begroting 2023



**duc+**

Deadline input budgethouders dd. 24 december 2021  
Uitvoeringsorganisatie van en voor  
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

## **Programma's Stafbureau en Bedrijfsvoering**

De kosten voor de programma's Staf en Bedrijfsvoering worden verdeeld op basis van 45% vast en 55% variabele kosten. De vaste kosten worden gelijkelijk door de drie DUO-gemeenten gedragen en de variabele kosten verdeeld naar rato van inwonertal. Daarnaast is een ingroeimodel voor de gemeente Ouder-Amstel afgesproken waarbij deze deelnemer gedurende vier jaar een aflopende korting krijgt op de bijdrage aan het pakket Bedrijfsvoering.

### **2.1.3 Indexcijfers, productieve uren en groei**

#### **Indexcijfers**

De afspraak is om voor de DUO-organisaties de indexcijfers (loon- en prijsontwikkelingen) van het CPB maart 2022 aan te houden. Echter, bij het opstellen van de Kadernota en de begroting Duo+ is dit indexcijfer nog niet bekend en wordt voorgesteld het laatst bekende CPB-indexcijfer te hanteren voor de loon- en prijsontwikkelingen. Indien dit indexcijfer substantieel afwijkt van CPB maart 2022 dan zal dit door middel van een 1e begrotingswijziging vertaald worden naar de begroting 2023 van Duo+.

#### **Productieve uren**

Voor 2023 en verder wordt, rekening houdend met verlof, weekenden, feestdagen, opleidingen en ziekte, uitgegaan van minimaal 1.400 productieve uren per Fte. Daarnaast dient er vanuit de CAO rekening te worden gehouden dat ierder medewerker er 6 verlofdagen bij krijgt vanaf 2023.

#### **Groei**

Voor de programma's Stafbureau en Bedrijfsvoering is in de gewijzigde bijdrageverordening vastgesteld dat de begroting van Duo+ in 2021 voor het eerst geïndexeerd wordt naar de groei van het inwonertal van de DUO-gemeenten. In deze indexering is reeds een efficiencykorting van 70% verwerkt (de berekening van de groei is opgenomen onder de financiële kaders bij deze Kadernota). Deze verhoging van de begroting van beide programma's wordt aangewend om de kosten van groei op te vangen, zoals de toename in licentiekosten, huisvesting, maar ook extra inzet op advisering en ondersteuning van de DUO-gemeenten. Voor de programma's Burger en Buurt is een dergelijke indexering niet afgesproken. De groei van de DUO-gemeenten wordt daar vertaald in de gemeentelijke vraag aan Duo+. Als dat in de DVO's leidt tot een grotere afname van producten en diensten bij Duo+ wordt dit separaat bekostigd.

### **2.1.4 Maatwerkopdrachten vanuit de DUO-gemeenten**

Bij het opstellen van de Kadernota zijn geen nieuwe, specifieke opdrachten voor 2023 vanuit de DUO-gemeenten opgenomen. Deze opdrachten worden na besluitvorming in de gemeentelijke P&C-cyclus verwerkt in de begroting van Duo+ door middel van een eerste begrotingswijziging 2023.

### **2.1.5 Inrichting en opbouw begroting**

De belangrijkste kaders van het BBV zijn hieronder in beeld gebracht en nader toegelicht:

#### **Uniforme taakvelden**

Ter vervanging van de functionele indeling, dient de begroting en daarmee ook de financiële administratie verplicht omgezet te worden naar taakvelden. Hiertoe zijn door het BBV ruim 50 verplichte taakvelden voorgeschreven die niet allemaal voor Duo+ van toepassing zijn.

#### **Afzonderlijk taakveld voor overhead**

De kosten van overhead worden verantwoord in een afzonderlijk taakveld. Voor Duo+ is dit taakveld voornamelijk van toepassing op het programma Bedrijfsvoering en de leidinggevendenden van de organisatie Duo+.

#### **Financiële kengetallen**

Op grond van de BBV-voorschriften is een aantal financiële kengetallen verplicht voorgeschreven. Hiervan zijn drie financiële kengetallen relevant voor de BBV:

- Kengetal netto schuldquote gecorrigeerd met alle verstrekte geldleningen.
- Kengetal solvabiliteitsratio.
- Kengetal structurele exploitatieruimte