

# BEGROTING 2024 (EN MEERJARENPERSPECTIEF 2025-2027)



**duc+**



# 1 Inleiding

Dit is de Begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027 van de gemeenschappelijke regeling Duo+.

Duo+ is belast met uitvoerings- en bedrijfsvoeringstaken voor de drie gemeenten: Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel (DUO-gemeenten).

Binnen de programma's van Duo+ wordt conform de Kadernota 2024 geen nieuw beleid ontwikkeld. Het beleid wordt ontwikkeld bij de DUO-gemeenten. Verbetering van de dienstverlening heeft continu de aandacht. Daartoe wordt ingezet op het verder verminderen van kwetsbaarheden in de uitvoering en het uitbouwen van de slagvaardigheid, kwaliteit en integraliteit van de dienstverlening.

## 1.1 Uitgangspunten begroting 2024

De Duo+ begroting 2024 is beleidsarm en volgt de Kadernota van Duo+ voor de (meerjaren)begroting 2024-2027. Nieuwe ontwikkelingen binnen de programma's zijn daarom niet opgenomen in deze begroting maar volgen een afzonderlijk proces. Deze zullen in het eerste kwartaal van 2023 in de OGON's (opdrachtgever opdrachtnemers overleg) besproken worden. Na afweging kunnen de effecten meegenomen worden in de kadernota's van de DUO-gemeenten. Na definitieve besluitvorming van de begrotingen van de DUO-gemeenten worden deze ontwikkelingen dan via een 1e begrotingswijziging 2024 vertaald naar de begroting van Duo+.

In deze begroting worden alleen de autonome ontwikkelingen meegenomen, zoals het prijsindexcijfer, de groei van de DUO-gemeenten (die van invloed is op de bijdrage) e.d.

### Algemene Financiële kaders

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 begroting 2024 is opgebouwd uit de structurele doorwerking vanuit de primitieve (meerjaren)begroting 2023 en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 Duo+.
- De CAO januari 2022.
- De afgesproken verdeelsystematiek.
- Cao-ontwikkelingen: Op 22 februari is 2023 is een nieuw CAO-aanbod gekomen dat op zijn vroegst in april 2023 definitief zal worden. Het is niet meer mogelijk om dit nieuwe aanbod te gebruiken voor het opstellen van deze begroting. Daarom is voor het opstellen van de begroting, gebruik gemaakt van het eerdere aanbod namelijk van 5% in 2023 en 3% in 2024, in totaal dus 8%. In de begroting 2023 is reeds rekening gehouden met 2,7% aan ontwikkeling. In de begroting 2024 is dan ook rekening gehouden met een stijging van 5,3% (8% -/- 2,7%). Als de nieuwe CAO definitief wordt, zal het financiële effect meegenomen worden in de 1e begrotingswijziging 2024. Op deze wijze blijft Duo+, op dit onderdeel, in de pas lopen bij de begrotingen van de DUO-gemeenten.
- Thuiswerkvergoeding: De verwachting was dat de thuiswerkvergoeding vanaf 2023 wordt verhoogd naar € 3 per dag, dit effect is dan ook meegenomen in deze begroting. Dit is ook in lijn met het nieuwe CAO-aanbod.
- Prijsindex: Het laatst bekende indexcijfer is voor 2022 7,8% en 2023 5,8% in totaal 13,6%. In de begroting 2022 was rekening gehouden met een percentage van 1,5% en in de begroting 2023 1,9%. Hiermee lopen we achter op de ontwikkelingen volgens het CPB. In deze begroting is rekening gehouden met 10,2% (13,6% -/- 1,5% -/- 1,9%) inhaalslag en nog 1,5% voor 2024 dus in totaal 11,7% prijsontwikkeling.
- Groeipercentage: Vanuit de afgesproken verdeelsystematiek Staf en Bedrijfsvoering wordt jaarlijks rekening gehouden met een groeipercentage. Dit percentage is gebaseerd op de stijging van het aantal inwoners ten opzichte van het vorige jaar en daar 30% van. Dit komt uit op 0,57% van het budget van de Staf en Bedrijfsvoering, dit is € 110K.
- In het meerjarenperspectief wordt gerekend met constante prijzen net als in de begrotingen van de DUO-gemeenten.

### Indexcijfers DUO-organisaties

Afgesproken is dat voor de DUO-organisaties de indexcijfers (loon- en prijsontwikkelingen) van het CPB maart 2023 aan te houden. Voor het opstellen van de begroting 2024 van Duo+ is dit tijdstip te laat om mee te nemen. Daarom wordt het laatst bekende indexcijfer aangehouden. Indien de indexcijfers van maart 2023 bekend zijn, zal beoordeeld worden of de begroting 2024 op dit onderdeel moet worden bijgesteld. Dit zal dan meegenomen worden in de 1e begrotingswijziging van 2024, zodat gelijke tred wordt gehouden met de begrotingen van de DUO-gemeenten.

### Verdeelsleutels

Onderstaand de verdeelsystematiek zoals afgesproken met de opdrachtgevers.

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

De kosten voor de programma's Stafbureau en Bedrijfsvoering worden verdeeld op basis van 45% vaste- en 55% variabele kosten. De vaste kosten worden gelijkmatig door de DUO-gemeenten gedragen en de variabele kosten verdeeld naar rato van inwonertal. De programma Stafbureau wordt gezien als een 'bijzonder' onderdeel van de bedrijfsvoering. Daarom worden de kosten niet langer doorberekend aan de overige drie programma's (Bedrijfsvoering, Burger en Buurt), maar op dezelfde wijze verdeeld als de kosten voor Bedrijfsvoering.

#### **Programma's Burger en Buurt**

In de vierjaarlijks af te sluiten dienstverleningsovereenkomsten en de bijbehorende jaarlijkse werkplannen wordt de gemeentelijke vraag in overeenstemming gebracht met de afgesproken bijdrage. Mocht dat niet het geval zijn, dan worden aan de gremia van Opdrachtgevers en Opdrachtnemer (OGON's) keuzes voorgelegd om dit wel in overeenstemming te brengen. Daar kan dan eventueel de keuze worden gemaakt (via de weg van de inhoud), dat een DUO-gemeente meer producten wil afnemen, die dan ook separaat bekostigd worden.

### Groei

Voor de programma's Stafbureau en Bedrijfsvoering is vastgesteld dat de begroting van Duo+ vanaf 2021 wordt geïndexeerd voor de groei van het inwonertal van de DUO-gemeenten. In deze indexering is een efficiencykorting van 70% verwerkt (de berekening van de groei is opgenomen onder de financiële kaders bij de Kadernota). Deze verhoging zal voor 2023 voor de beide programma's Staf en Bedrijfsvoering aangewend worden 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 werkplannen leidt tot een grotere afname van producten en diensten bij Duo+ wordt dit separaat bekostigd.

### Productieve uren

Voor 2024 en verder wordt, rekening houdend met verlof, weekenden, feestdagen, opleidingen en ziekte uitgegaan van minimaal 1.400 productieve uren per fte.

### Ontwikkelingen vanuit Duo+

De mogelijke ontwikkelingen voor 2024 vanuit Duo+ zijn niet opgenomen in deze begroting. Deze zullen in de OGON's besproken worden en indien gewenst opgenomen worden in de kadernota's van de DUO-gemeenten. Na definitieve besluitvorming over de begrotingen 2024 van de DUO-gemeenten worden deze dan vertaald via een 1e begrotingswijziging 2024 in de begroting van Duo+.

### Specifieke opdrachten vanuit de DUO-gemeenten

Er zijn geen nieuwe maatwerk afspraken opgenomen. Indien deze zich voordoen gedurende het jaar worden deze via een afgesproken procedure opgenomen in de begroting en afgerekend op basis van de werkelijke prestaties.

### Efficiency

Afgesproken is dat Duo+ vanaf 2022 2-jaarlijks de begroting doorlicht. Op het moment van samenstellen van deze begroting was deze doorlichting voor 2022 nog niet volledig afgerond.

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

- 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 accountantscontrole's van de DUO-gemeenten (€ 60K) en de aanschaf en implementatiekosten van de applicatie Tangelo (P&C-tool) € 90K.
- Kostenbesparende maatregelen zijn doorgevoerd met betrekking tot het thuiswerken. Hierdoor betalen we nu slechts nog voor diegene die daadwerkelijk ingelogd zijn (zgn. "autoscaling").
- In 2021 en 2022 zijn eenmalige kosten die voortvloeien uit de CAO afspraken en WW-verplichtingen opgevangen.
- In 2022 zijn de activiteiten met betrekking tot de opvang Oekraïense vluchtelingen, waar het geen specifiek maatwerk betrof, opgevangen binnen de begroting van Duo+.

### 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

De lasten en baten zijn ingedeeld in verplicht voorgeschreven taakvelden. 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 Staffbureau 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:

- Leidinggevend 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.
- In- en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie (KCC), het volledige team Communicatie.
- Juridische zaken, de volledige kosten van het team JZ.
- Managementondersteuning. Dit zijn in Duo+ alle managementassistenten in de afdelingen en teams.
- Er zijn geen kosten voor een belastingadministratie. Deze wordt uitgevoerd door Belasting Amstelland en rechtstreeks gefactureerd aan de DUO-gemeenten.
- Informatievoorziening en automatisering (ICT). De volledige kosten van het team I&A plus de materiële kosten I&A met uitzondering van:
  - a. Functioneel Applicatiebeheerder Suite voor Sociaal en de licentiekosten voor Suite voor Sociaal.
  - b. Functioneel Applicatiebeheerder Key2Burgerzaken en de licentiekosten voor Key2burgerzaken.

#### **b) IV3 taakvelden**

Op basis van de toelichting in de IV3-taakvelden zijn de personeelslasten toebedeeld en de materiële kosten van I&A. Dit is gedaan in samenwerking met de teamleiders en de afdelingshoofden van de Duo+. Vervolgens is het bovenstaande omgerekend naar een percentage per taakveld per team. Dit percentage is gebruikt om ook de overige kosten van het team toe te bedelen per taakveld, zodat een bedrag per taakveld ontstaat.

#### **Financiële kengetallen**

Op grond van de voorschriften van het BBV is een vijftal financiële kengetallen verplicht voorgeschreven.

Hiervan zijn drie financiële kengetallen relevant voor Duo+:

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

Omdat Duo+ niet zelfstandig leningen aangaat en ook geen structureel exploitatieresultaat mag hebben, wordt geen invulling gegeven aan deze kengetallen. In de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing wordt dit nader toegelicht.

#### **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.

## 2 Leeswijzer

De Begroting ontleent haar indeling aan het 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 worden hieronder globaal toegelicht en in de volgende hoofdstukken uitgewerkt.

### **Beleidsbegroting**

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

- Programma 1 – Stafbureau;
- Programma 2 – Bedrijfsvoering;
- Programma 3 – Burger;
- Programma 4 – Buurt;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Paragraaf Weerstandsvermogen;
- Paragraaf Financiering;
- Paragraaf Bedrijfsvoering.

### **Financiële begroting**

De financiële begroting bestaat uit:

- Overzicht van baten en lasten;
- Uiteenzetting van de financiële positie:
  - a. Bijdrage van de DUO-gemeenten;
  - b. Overzicht van incidentele baten en lasten;
  - c. Meerjarenbalans;
  - d. EMU-saldo;
  - e. Bijlage taakvelden.

Bij het opstellen van de begroting 2024 is de jaarrekening 2022 nog niet definitief maar wel in een ver gevorderd stadium. In deze begroting worden daarom de conceptcijfers gebruikt zoals deze nu 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. Ook is het minteken (-) gebruikt om nullen te vervangen.

### 3 Programmaplan

#### Programma Stafbureau

##### 1 Speerpunten

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

| Speerpunten                 | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat willen wij bereiken?    | Aansturen en doorontwikkeling organisatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Wat willen wij ervoor doen? | De dienstverleningsovereenkomsten zijn voor een periode van vier jaar opgesteld. De onderliggende jaarlijkse werkplannen beschrijven meer in detail de gevraagde diensten en producten tegen de inspanningen en kosten die daaraan verbonden zijn. Het OGON overleg vormt de basis van de samenwerking en is het platform voor de onderlinge afspraken over producten en dienstverlening. Los daarvan is er aanvullende dienstverlening op basis van maatwerkopdrachten. Deze worden vooraf goed en duidelijk vastgelegd en conform de leveringen afgerekend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Wat willen wij bereiken?    | Concern control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Wat willen wij ervoor doen? | In 2024 zijn de processen voor de interne controle in de lijn belegd. Dit betekent dat de proceseigenaren samen met de teams/afdelingen de interne controles aan de hand van deze processen zelf uit. Het VIC-team toetst of deze interne controles goed uitgevoerd en zal afhankelijk van de kwantiteit en de kwaliteit van de lijncontroles eventueel nog zelf controles uitvoeren. Hiermee is de interne beheersing sterkt verbeterd en is de directie van Duo+ goed in positie gebracht 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. Ook wordt in 2024 en volgende jaren nadrukkelijker ingezet op het overgaan van de gegevensgerichte controles naar proces en systeem gerichte controles. Waar nodig zal het VIC-team de proceseigenaren blijven ondersteunen en helpen bij het uitvoeren van de interne controles |
| Wat willen wij bereiken?    | Inkoopfunctie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Wat willen wij ervoor doen? | In 2024 wordt de inkoop organisatie verder uitgewerkt en zo mogelijk uitgerold in de organisatie. Bij de verdere uitwerking van de organisatievorm zal bekeken worden of en zo ja welke rol de Stichting Rijk daarbij zal spelen. Inmiddels werken alle vier de DUO-organisatie werken aan de hand van dezelfde beleidsnotitie inkoop en aanbesteding en handboeken. Ook is in 2024 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 het toepassen van dit beleid wordt wel zoveel als mogelijk in de gezamenlijk gedaan. De afgelopen jaren is helaas wat vertraging ontstaan in de het vormen van een inkoop organisatie. In de praktijk blijkt dat bijvoorbeeld discussiepunten over de inkooporganisatie en de uitwerking daarvan wat langer tijd nodig hebben.                            |
| cWat willen wij bereiken?   | Informatie veiligheidsorganisatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Speerpunten                 | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat willen wij ervoor doen? | Ook voor 2024 blijft aandacht voor Informatieveiligheid in de breedste zin van het woord hoge prioriteit houden. Met de verwachting dat de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) een daadwerkelijk wettelijke aanscherping gaat krijgen zullen mogelijk aanvullende maatregelen ter bescherming van bedrijfsinformatie en privacygevoelige informatie voor met name specifieke vakafdelingen, de zogenoemde 'Kroonjuweelafdelingen', verder toenemen. Blijvende voorlichting en reguliere aandacht middels bewustwording trainingen van personeel in combinatie met het kunnen blijven voldoen aan de verdere aanscherping van de laatst audit normeringen resulteert dat het onderwerp 'informatiebeveiliging' continue op de agenda blijft van de Duo+ organisatie. |

## 2 Wat mag het kosten?

| STAF                         | Rekening 2022 | Begroot na wijziging 2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 |
|------------------------------|---------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>(bedrag x € 1.000)</i>    |               |                           |              |              |              |              |
| Lasten                       | -1.523        | -1.856                    | -1.943       | -1.943       | -1.943       | -1.943       |
| Baten                        | 1.737         | 1.856                     | 1.943        | 1.943        | 1.943        | 1.943        |
| <b>Saldo lasten en baten</b> | <b>214</b>    | -                         | -            | -            | -            | -            |
| Toevoegingen aan reserves    | -             | -                         | -            | -            | -            | -            |
| Onttrekkingen aan reserves   | -             | -                         | -            | -            | -            | -            |
| <b>Saldo reserves</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>                  | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>Saldo Programma Staf</b>  | <b>214</b>    | <b>-</b>                  | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |

## 3 Verschillen analyse begroting na wijziging 2023 en de begroting 2024

### Lasten (per saldo hogere lasten € 87K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door de structurele doorwerking vanuit van de berekende CAO-ontwikkeling en de verhoging van de thuiswerkvergoeding van € 2 naar € 3.

### Baten (hogere baten € 87K)

De hogere baten bestaan uit een hogere bijdrage als gevolg van de hierboven genoemde mutaties.

## 3.1 Programma Bedrijfsvoering

### 3.1.1 Speerpunten

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

| Speerpunten              | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten                                                                   |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat willen wij bereiken? | Optimaliseren, digitaliseren en waar mogelijk (verder) harmoniseren van administraties en processen. |

| Speerpunten                 | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat willen wij ervoor doen? | <p>Ook in 2024 blijft het ver(der)gaand digitaliseren en waar mogelijk op één lijn brengen van processen en administraties een belangrijk speerpunt. Dit is een continue 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.</p> <p>In 2022 is een nieuwe versie van het centrale zaak- en archiefsysteem in gebruik genomen met een gebruiksvriendelijker en laagdrempeliger interface. Dit vormt een solide basis om met elkaar verder te bouwen aan digitaal zaakgericht werken en archiveren, ook in 2024.</p>                                                                                                                                                                                            |
| Wat willen wij bereiken?    | Implementeren van de uitvoeringsagenda voortvloeiende uit het informatiebeleidsplan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Wat willen wij ervoor doen? | De vaststelling van het informatiebeleidsplan heeft in 2022 plaatsgevonden. In 2023 wordt gestart met het uitwerken en implementeren van een concrete uitvoeringsagenda die op operationeel niveau handen en voeten geeft aan het meer strategische informatiebeleidsplan, met een doorlooptijd tot eind 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Wat willen wij bereiken?    | Borgen zaakgericht werken in de vier organisaties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Wat willen wij 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). Het zaakgericht werken is vanaf 2023 volledig geborgd in de vier organisaties.                                                                                                                                                                                                                   |
| Wat willen wij bereiken?    | Doorontwikkeling P&O                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Wat willen wij ervoor doen? | In 2023 is het ingezette transitieproces volledig doorgevoerd. Dit proces is ingezet om de structuur te wijzigen en te investeren in houding en gedrag (eigenaarschap en zelforganiserend vermogen). Door de vorming van adviesteams is een betere aansluiting gevonden bij de vraagstukken van de partnerorganisaties, en daarmee is professionelere dienstverlening tot stand gekomen. In 2023 en 2024 zal worden ingezet op de doorontwikkeling en toekomstbestendigheid van het team P&O.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Wat willen wij bereiken?    | Inclusief werkgeverschap en de Wet banenafpraak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Wat willen wij ervoor doen? | In 2022 is een visie op inclusie en diversiteit door de werkgevers vastgesteld. Vanaf 2023 wordt deze vertaald in maatregelen en beleid. P&O ondersteunt en faciliteert de werkgevers daarbij. Hoewel een inclusieve en diverse werkomgeving vooral gaat om houding en gedrag, en hier dus voortdurend aandacht naar moet uitgaan, is de verwachting dat P&O in 2023 het project kan afsluiten en kan teruggeven aan de individuele werkgevers. Dat geldt ook voor de invulling van de Wet banenafpraak. Vanaf 2024 geldt dan dat de gemeenten en Duo+ op grond van de Wet banenafpraak een verantwoordelijkheid hebben 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. P&O zal hierbij waar nodig adviseren en ondersteunen. |
| Wat willen wij bereiken     | Ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Speerpunten</b>                 | <b>Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten</b><br>De wereld om ons heen verandert snel. Het is belangrijk om onze organisatie daar goed op voor te bereiden. Dit betekent dat er andere competenties nodig zijn. Medewerkers moeten daarop getraind en opgeleid worden. Binden en boeien en duurzame inzetbaarheid zijn belangrijk: hoe behouden wij onze medewerkers en hoe kunnen zij het werk langer op een gezonde en plezierige manier blijven doen. Soms betekent dit dat maatwerk- dan wel mobiliteitsoplossingen nodig zijn. In 2022 zijn de eerste lijnen uitgezet op deze thema's uitgezet en hier zal in 2023 en 2024 verder invulling aan gegeven worden. Onderdeel daarvan is de implementatie van een digitaal leerplatform, de DUO-academie. In 2023 zal dit leerplatform geïmplementeerd en uitgebouwd worden. |
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | <b>Integrale dienstverlening</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Wat willen wij ervoor doen?</b> | Het jaar 2023 stond in het teken van volledig integraal werken. In 2024 zal verder uitrol en borging nodig zijn. Dit als uitvloeisel van de investeringen die gedaan zijn in 2023 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | <b>Vervanging werken in het Westen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                    | De samenwerking Werken in het Westen stopt met ingang van 1 januari 2024. Dit betekent dat de DUO-organisaties met ingang van die datum een eigen werving en selectieplatform moeten hebben (ATS systeem). Dit platform moet gekoppeld worden aan een eigen werken-voor-website. In 2023 vindt de verkenning, ontwikkeling en implementatie hiervan plaats. Binnen dit project gaat uiteraard ook veel aandacht uit naar het profileren van de DUO-werkgevers (arbeidsmarkt-communicatie) en zal er daarom nauw samengewerkt worden met team communicatie. Vanaf 2024 komt de bijdrage aan Werken in het Westen te vervallen, dit budget zal ingezet worden voor een eigen ATS systeem en website.                                                                                                                        |
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | <b>Verder optimaliseren workflows Motion</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                    | 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 en 2024 zal veel aandacht uitgaan naar het verder optimaliseren van workflows en werkprocessen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

### 3.1.2 Wat mag het kosten?

| BEDRIJFSVOERING              | Rekening<br>2022 | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 |
|------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>(bedrag x € 1.000)</i>    |                  |                                 |                 |                 |                 |                 |
| Lasten                       | -16.858          | -17.249                         | -18.537         | -18.537         | -18.537         | -18.537         |
| Baten                        | 17.263           | 17.249                          | 18.537          | 18.537          | 18.537          | 18.537          |
| <b>Saldo lasten en baten</b> | <b>405</b>       | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Toevoegingen aan reserves    | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Onttrekkingen aan reserves   | 82               | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Saldo reserves</b>        | <b>82</b>        | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Saldo Bedrijfsvoering</b> | <b>487</b>       | -                               | -               | -               | -               | -               |

### 3.1.3 Verschillen analyse tussen de begroting na wijziging 2022 en de begroting 2023

#### Lasten (hogere lasten € 1.288K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door:

- De structurele doorwerking vanuit van de berekende CAO- ontwikkeling (€ 649).
- De verhoging van de thuiswerkvergoeding van € 2 naar € 3 (€ 17K).
- De berekende indexering van de materiële kosten (€ 575K).
- Het groeipercentage voor 2024 (€ 110K).
- Lagere incidentele lasten (€ -63)ten opzichte van 2023. In 2023 was nog rekening gehouden met een incidentele last van 13K voor de maatwerkopdracht Archief op orde en € 50K voor Ontwikkeling Werving en Selectie.

#### Baten (hogere baten € 1.288K)

De hogere baten bestaan uit een hogere bijdrage als gevolg van de hierboven genoemde mutaties.

## 3.2 Programma Burger

### 3.2.1 Speerpunten

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

| Speerpunten                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | <b>Digitalisering producten en diensten Burgerzaken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Wat willen wij ervoor doen?</b> | De doorontwikkeling van onze digitale dienstverlening continueren we in 2024. Inwoners vinden steeds beter de weg naar onze digitale dienstverlening en dit gaan we optimaliseren. Een steeds groter percentage van de producten van Burgerzaken wordt door de inwoners via de website aangevraagd/ aangegeven. Terwijl vooral wordt ingezet op de digitale dienstverlening, blijft juist ook aandacht voor degenen die hier geen gebruik van willen of kunnen maken. Verdere doorontwikkeling van de digitale dienstverlening helpt ook bij het kunnen opvangen van de reisdocumentenpiek (vanaf 2024) binnen de beschikbare capaciteit bij Burgerzaken. 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. |
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | <b>Kwaliteit van de basisregistratie verbeteren</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Speerpunten</b>                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Wat willen wij ervoor doen?</b> | 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 2024 voor dat ze over zoveel mogelijk middelen beschikt om op deze nieuwe situatie in te spelen en het hoge niveau van dienstverlening te handhaven. In samenwerking met interne afdelingen en landelijke partijen wordt de aandacht voor adreskwaliteit geïntensiveerd. We gaan meer onderzoeken uitvoeren naar de juiste adressen. Belangrijke bijvangst kan zijn: meer inzicht krijgen in mogelijke strafbare – of ondermijnende activiteiten.                                                                                                                                                                                |
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | <b>Verkiezingen organiseren volgens de wettelijke verplichtingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Wat willen wij ervoor doen?</b> | In mei 2024 organiseren wij de Europese Parlementsverkiezingen. Het doel is om deze soepel en rechtmatig verlopen. De voorbereiding en uitvoering vinden projectmatig plaats. Het wettelijk kader is daarbij bepalend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | <b>Doorontwikkeling van het KCC</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Wat willen wij ervoor doen?</b> | 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 1 <sup>e</sup> 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. |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Speerpunten</b>                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | <b>In 2024 wordt binnen het Sociaal Domein breed gemeente overstijgend gewerkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Wat willen wij ervoor doen?</b> | In 2024 wordt in nagenoeg het gehele Sociale Domein gemeente overstijgend gewerkt. Er is een overzicht van de beleidsverschillen tussen de beide gemeenten in kaart gebracht. De beleidsharmonisatie is in voorgaande jaren nog niet op alle onderdelen haalbaar gebleken. De consequenties hiervan en mogelijke vervolgafspraken volgen via het Ogon. |
| <b>Speerpunt</b>                   | <b>Kwaliteit</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | <b>In 2024 is er sprake van een goedlopende Brede Toegang Sociaal Domein</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Speerpunten                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat willen wij ervoor doen? | <p>Door de opdrachtgevers is inmiddels 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 PW groep is het een nieuw instrument. De uitgangspunten van de brede uitvraag (dienstverleningsvisie) zijn uitgewerkt in een projectplan waarin wordt beoordeeld welke implementatie inzet en capaciteit noodzakelijk is om de doelstellingen van de brede uitvraag te behalen.</p> <p>DUO+ gemeenten hebben een visie ontwikkeld op de digitalisering van de dienstverlening binnen het Sociaal Domein. Hierin is aandacht voor de digitalisering voor zowel de externe dienstverlening (digitalisering van de informatiedeling en -uitwisseling met burgers) als interne dienstverlening (digitalisering van bedrijfsprocessen). Denk aan e-dienstverlening/burgerportaal/snelbalie en ook aan betere afstemming en koppelingen tussen bedrijfsapplicaties. Dit plan zal in samenwerking met Sociaal Domein Duo+ definitief worden gemaakt inclusief een planning voor de uitvoering in 2024. Dit zal het meeste effect hebben op regelluw werken.</p> |
| Wat willen wij bereiken?    | <b>In 2024 wordt het Sociaal Domein data gedreven gestuurd.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Wat willen wij ervoor doen? | <p>In 2022 is gestart met het programma Datagedreven Sturing. Het programma heeft zich hoofdzakelijk gericht op het Sociaal Domein. Vanaf 2023 wordt het programma verbreed naar het veiligheidsdomein en dienstverlening. Binnen het sociaal domein vindt een verdieping plaats binnen het beleidsterrein bestaanszekerheid. De reeds behaalde resultaten worden geborgd en ook 2024 verder doorontwikkeld. De activiteiten zijn beschreven in het jaarplan Datagedreven Sturing. Dit jaarplan is binnen de drie DUO+ gemeenten vastgesteld.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

### 3.2.2 Wat mag het kosten?

| BURGER<br>(bedrag x € 1.000)  | Rekening<br>2022 | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 |
|-------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Lasten                        | -7.240           | -6.645                          | -7.000          | -7.000          | -7.000          | -7.000          |
| Baten                         | 7.479            | 6.645                           | 7.000           | 7.000           | 7.000           | 7.000           |
| <b>Saldo lasten en baten</b>  | <b>238</b>       | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Toevoegingen aan reserves     | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Onttrekkingen aan reserves    | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Saldo reserves</b>         | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Saldo programma Burger</b> | <b>238</b>       | -                               | -               | -               | -               | -               |

### 3.2.3 Verschillen analyse tussen de gewijzigde begroting 2023 en de begroting 2024

#### Lasten (hogere lasten € 355K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door de structurele doorwerking vanuit van de berekende CAO-ontwikkeling (€ 347K) en de verhoging van de thuiswerkvergoeding van € 2 naar € 3 (€ 8).

#### Baten (hogere baten € 355K)

De hogere baten is het gevolg van een lagere bijdrage veroorzaakt door de bovenstaande mutaties.

### Programma Buurt

#### 1 Speerpunten

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

| Speerpunten                        | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | Een efficiënter, effectiever, robuustere en kwalitatief beter uitvoering van de VTH-taken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Wat willen wij ervoor doen?</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Benoemen accounthouders,</li> <li>Invullen vacatures,</li> <li>Werkplan nieuwe stijl,</li> <li>Ontbrekende formulieren maatwerk invullen,</li> <li>Beleggen uitvoeringsbeleid Boa's,</li> <li>Continuïteit borgen op 1-pittersfuncties,</li> <li>Beschrijven processen,</li> <li>Management informatie en bestuursinformatie structureren,</li> <li>Onderzoeken of de taakverdeling efficiënter en effectiever kan,</li> <li>Formuleren visie op overloopwerkzaamheden,</li> <li>Formuleren visie van de betekenis voor de VTH-taken van Groei Ouder-Amstel,</li> <li>Doorvertalen nieuwe wet- en regelgeving voor takenpakket VTH,</li> <li>Meerjaren doorkijk werkplannen,</li> <li>Herijking afspraken Omgevingsdienst,</li> <li>Opstellen lange termijn opleidings- en ontwikkelingsplan medewerkers,</li> <li>Formuleren afspraken voor dienstverlening inwoners.</li> </ul> |
| <b>Wat willen wij bereiken?</b>    | Voldoende personeel om de gemeentelijke dienstverlening te blijven continueren ten gevolge van gemeentelijke areaaluitbreiding.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Speerpunten                 | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat willen wij ervoor doen? | In de DVO's worden de taken opgenomen voor de beiden DUO-gemeenten. Voor het programma Buurt is er geen groei-factor opgenomen die rekening houdt met de groei van het areaal van de beiden DUO-gemeenten. Om de taken op het huidige kwaliteitsniveau uit te kunnen blijven voeren is in het OGON Buurt afgesproken om jaarlijks de personeelsbegroting van Duo+ te verhogen met € 161 (incl. 8% loon index) per woning m.b.t. de gemeente Ouder-Amstel en € 156 (incl. 8% loon index) per woning m.b.t. de gemeenten Uithoorn. Deze verhoging wordt gebaseerd op de door de DUO-gemeenten aangeleverde nieuwbouw prognose. Deze formatieuitbreiding is niet verwerkt in deze begroting. Dit zal, indien de beiden opdrachtgevers hiermee instemmen, via de kadernota's 2024 en begrotingen van de beiden DUO-gemeenten zich vertalen naar de begroting van Duo+. |
| Wat willen wij bereiken?    | Effectieve aansturing teams Dagelijks Onderhoud en Inrichting en Beheer in verband met de groei van de DUO-gemeenten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Wat willen wij ervoor doen? | Om ook in 2024 de teams Dagelijks Onderhoud en Inrichting en Beheer effectief aan te kunnen sturen in relatie tot de toekomstige groei van de DUO-gemeenten en de span of control van de teamleiders, zal in 2023 voorgesteld worden om een andere invulling te geven aan de bestaande functies van de operationeel leidinggevende. De financiële effecten hiervan zijn niet opgenomen in deze begroting. Dit zal, indien de beiden opdrachtgevers hiermee instemmen, via de kadernota's 2024 en begrotingen van de beiden DUO-gemeenten zich vertalen naar de begroting van Duo+.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## 2 Wat mag het kosten?

| BUURT                        | Rekening 2022 | Begroot na wijziging 2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 |
|------------------------------|---------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (bedrag x € 1.000)           |               |                           |              |              |              |              |
| Lasten                       | -8.884        | -9.605                    | -10.092      | -10.138      | -10.138      | -10.138      |
| Baten                        | 8.738         | 9.605                     | 10.092       | 10.138       | 10.138       | 10.138       |
| <b>Saldo lasten en baten</b> | <b>-146</b>   | -                         | -            | -            | -            | -            |
| Toevoegingen aan reserves    | -             | -                         | -            | -            | -            | -            |
| Onttrekkingen aan reserves   | -             | -                         | -            | -            | -            | -            |
| <b>Saldo reserves</b>        | <b>-</b>      | -                         | -            | -            | -            | -            |
| <b>Saldo programma Buurt</b> | <b>-145</b>   | -                         | -            | -            | -            | -            |

## 3 Verschillen analyse tussen de gewijzigde begroting 2023 en de begroting 2024

### Lasten (hogere lasten € 487K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door:

- De structurele doorwerking vanuit van de berekende CAO- ontwikkeling (€ 462K)
- De verhoging van de thuiswerkvergoeding van € 2 naar € 3 (€ 5K).
- De indexering van de materiële lasten (€ 23K).
- Lagere incidentele lasten in verband met de aanschaf van een gebouwenbeheer pakket (-/-€3K).

Vanaf 2025 is er sprake van areaal-uitbreiding in de gemeente Ouder-Amstel (€ 46K, maatwerk)

### Baten (hogere baten € 487K)

De hogere baten is het gevolg van een lagere bijdrage veroorzaakt door de bovenstaande mutaties.

## 3.3 Algemene dekkingsmiddelen

### 3.3.1 Voorschriften BBV

Conform het BBV omvat het overzicht algemene dekkingsmiddelen tenminste de onderstaande onderdelen:

| ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN<br>(bedrag x € 1.000) | Rekening<br>2022 | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ongebonden lokale heffingen                     | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Algemene uitkering                              | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Dividend                                        | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Saldo financieringsfunctie                      | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Onvoorziene middelen                            | -                | 1                               | 1               | 1               | 1               | 1               |
| Vennootschapsbelasting (Vpb)                    | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Overige                                         | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Saldo<br/>Algemene dekkingsmiddelen</b>      | <b>-</b>         | <b>1</b>                        | <b>1</b>        | <b>1</b>        | <b>1</b>        | <b>1</b>        |

De algemene dekkingsmiddelen bestaan in de rekening uit de bijdragen van de DUO-gemeenten welke in de programma's zijn opgenomen. Daarnaast geldt dat Duo+ geen lokale heffingen doet, dividend ontvangt en zichzelf niet financiert. Hierdoor is er geen sprake van een saldo van de financieringsfunctie.

#### Onvoorziene middelen

Het is een wettelijke verplichting om een post voor onvoorzien in de begroting op te nemen. Er is niet wettelijk bepaald hoe hoog de omvang van deze post moet zijn. In de Kadernota 2024 is voorgesteld om € 1K aan te houden voor onvoorziene middelen. Als de onvoorziene uitgaven hoger blijkt te zijn dan de voorgestelde € 1K dan zullen deze worden doorbelast aan de DUO-gemeenten.

#### Vennootschapsbelasting (Vpb)

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

### 3.3.2 Verschillen analyse

#### Structurele en incidentele baten

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

### 3.3.3 Overhead

Op basis van het BBV zijn de kosten per taakveld ingedeeld. In zijn algemeenheid zijn nagenoeg alle budgetten van de programma's Stafbureau, Bedrijfsvoering ingedeeld op het taakveld 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 hieronder de budgetten voor overhead afgezet tegen de totale lasten:

| Overhead                                     | Jaren | Totale lasten | Overhead | %   |
|----------------------------------------------|-------|---------------|----------|-----|
|                                              | 2022  | -35.299       | -18.922  | 54% |
|                                              | 2023  | -35.934       | -19.300  | 54% |
|                                              | 2024  | -37.571       | -20.435  | 54% |
| Overhead als percentage van de totale lasten | 2025  | -37.617       | -20.812  | 55% |
|                                              | 2026  | -37.617       | -20.812  | 55% |
|                                              | 2027  | -37.617       | -20.812  | 55% |

## 4 Paragrafen

### 4.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Volgens het 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 voor Duo+);
- structurele exploitatieruimte en
- belastingcapaciteit (niet van toepassing voor Duo+).

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

#### 4.1.1 Beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

Het doel van het weerstandsvermogen is om 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 DUO-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 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.
- **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 DUO-gemeenten vervullen. Binnen de organisatie 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<br>Categorie | Klasse<br>(%) | Gemiddelde<br>(%) | Impact<br>Categorie | Klasse<br>(x € 1.000) | Gemiddelde<br>(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               | 1.500                     |

Van ieder risico is de kans en de impact (in euro's) ingeschat. Voorbeeld: de kans van de risico is groot en de impact zeer groot. Uit bovenstaande tabel is uit te rekenen dat de risicoscore 60% is van € 750K - € 450K. De nu in beeld zijnde risico's zijn in onderstaande tabel opgenomen:

| Nr. | Risico/Gebeurtenis                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Kans       | Impact     | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                  | Risicoscore<br>(x € 1.000) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1   | Drie gemeentebesturen kunnen in de toekomst verschillende inzichten of belangen hebben die de Duo+ organisatie kunnen beïnvloeden                                                                                                                                                                   | gemiddeld  | zeer groot | Het herijkingsproces is afgerond en daar-mee is de kans teruggebracht naar gemiddeld. De impact blijft wel zeer groot als de kans zich voordoet.                                                                  | 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                        |

| Nr.                            | Risico/Gebeurtenis                                                                                                             | Kans      | Impact    | Beheersmaatregel                                                                                        | Risicoscore (x € 1.000) |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 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                      |
| <b>Totale risicoscore 2024</b> |                                                                                                                                |           |           |                                                                                                         | <b>750</b>              |

Duo+ heeft geen weerstandsvermogen. Dit betekent dat als bovenstaande risico's zich voordoen er beroep gedaan wordt op de middelen van de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten hebben binnen hun begroting rekening gehouden met deze risico's.

#### 4.1.3 Voorzieningen

Een ander risico's is de voorziening die getroffen is voor personen die bij of na de plaatsing geen arbeid (meer) leveren voor Duo+, maar waar nog wel salaris of andere vergoedingen voor worden betaald. Hieronder is een bedrag voor toekomstige WW-verplichtingen opgenomen.

- Het doel van deze voorziening is ter dekking van frictiekosten die zich kunnen voordoen m.b.t. de personeelskosten waaronder frictiekosten op basis van vaststellingsovereenkomsten. Daarnaast zal in de toekomst frictiekosten kunnen ontstaan als gevolg van bezuinigingsmaatregelen c.q. efficiencytaakstelling.
- Het motief voor de instelling van deze voorziening is om voor personen die bij of na de plaatsing geen arbeid (meer) leveren voor Duo+, maar waar nog wel salaris of andere vergoedingen voor worden betaald, een voorziening te treffen. Daarnaast heeft Duo+ de komende jaren een aanzienlijke bezuinigingstaakstelling c.q. efficiencytaakstelling te realiseren. Dit zal betekenen dat het niet altijd mogelijk zal zijn om zonder kosten van personeel afscheid te kunnen nemen.
- De omvang van de middelen is afhankelijk van de vaststellingsovereenkomsten.
- De omvang van de voorziening is gelijk aan de geïnventariseerde frictiekosten.

#### 4.1.4 Ratio's kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat onderstaande financiële kengetallen.

| Kengetallen                                                  | Landelijke norm |                  |               | Begroot na wijziging |        |              |              |              |              |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------------|----------------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                              | Minste risico   | Gemiddeld risico | Meeste risico | Rekening 2022        | 2023   | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 |
| Netto Schuldquote                                            | < 90%           | 90% - 130%       | > 130%        | 1%                   | pm     | pm           | pm           | pm           | pm           |
| Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | < 90%           | 90% - 130%       | > 130%        | 1%                   | pm     | pm           | pm           | pm           | pm           |
| Solvabiliteitsratio                                          | > 50%           | 20% - 50%        | < 20%         | 18%                  | pm     | pm           | pm           | pm           | pm           |
| Grondexploitatie                                             | < 20%           | 20% - 35%        | > 35%         | n.v.t.               | n.v.t. | n.v.t.       | n.v.t.       | n.v.t.       | n.v.t.       |
| Structurele exploitatieruimte                                | > 0,6%          | 0% - 0,6%        | 0%            | 2%                   | pm     | pm           | pm           | pm           | pm           |
| Belastingcapaciteit                                          | < 95%           | 95% - 105%       | > 105%        | n.v.t.               | n.v.t. | n.v.t.       | 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 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'.

## **4.2 Paragraaf Financiering**

### **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+ is verplicht om een overschot aan liquide middelen (groter dan € 250K) uit te zetten bij het Rijk door middel van schatkistbankieren.

### **Liquiditeitsprognose**

De kosten van Duo+ worden door de DUO-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 2024 gedekt en worden er geen rentekosten gemaakt.

### **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 zodat een afzonderlijk treasurystatuut niet noodzakelijk is.

### **Risicobeheer & kasgeldlimiet**

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

### **Externe ontwikkelingen**

Doordat er geen externe financiering nodig is, zijn externe ontwikkelingen niet van toepassing geweest op de financiering en de rentekosten van Duo+.

## **4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering**

### **Algemeen**

In deze paragraaf wordt ingegaan op de bedrijfsvoering van Duo+. In het programma Bedrijfsvoering is ingegaan op de speerpunten. De paragraaf geeft in aanvulling daarop een aantal algemenere ontwikkelingen weer.

#### **4.3.1 Communicatie**

##### **Vertaling communicatiewensen**

De samenleving wordt steeds meer een netwerksamenleving. (Bijna) iedereen communiceert met gebruikmaking van beschikbare middelen zoals Facebook, Instagram, Whatsapp, LinkedIn etc. We delen veel informatie en sentimenten met elkaar. Het nieuwe nieuws is vaak ruimschoots bekend voordat het nieuws via de formele kanalen beschikbaar komt. Het nieuws verspreidt zich ook razendsnel. Het wordt daardoor moeilijker verbinding te maken met specifieke doelgroepen.

De basis wordt gevormd door de communicatievisies van de DUO-organisaties.

#### **4.3.2 Financiën**

##### **Ontwikkeling team Financiën**

In 2024 zal verder gewerkt worden aan de rol van de financiële functie. Deze komt meer en meer te liggen bij het analyseren van data en advisering de (strategische) besluitvorming. Dit krijgt gestalte in de vorm van gerichte controles, geavanceerde analyses en rapportages ter ondersteuning van de beleids- en besluitvorming.

#### **4.3.3 Interne Dienstverlening**

In 2024 zal dit team zich los van de going concern zaken, projecten en investeringen zoals benoemd richten op de volgende speerpunten:

### **Cluster Facilitair**

De verwachting is dat ook in 2024 de vluchtelingen- en asielzoekersopvang nog actief is in beide gemeenten. Tevens verwachten we uitvoering te kunnen gaan geven aan een huisvestingsvisie die in beide gemeenten maar ook voor Duo+ van belang wordt in de werkvorm die past bij de organisaties en de te verwachten groei.

### **Cluster Postintake en Archief**

Digitaal werken ontwikkelt zich in hoog tempo en hier moet blijvend op ingespeeld worden, ook in 2024. 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 verzwaard toezicht in het kader van het interbestuurlijk toezicht (IBT). De afspraak is dat zaakgericht werken ook na 2023 en verder volledig geborgd is en blijft in de vier organisaties. Daarnaast zal er aandacht zijn hoe het zaakstelsel leidinggevend en medewerkers meer kunnen faciliteren in hun werkzaamheden - in 2024 is de projectgroep Verbeteren Informatiehuishouding en de uitbreiding in Fte's, gefinancierd uit de WOO-vergoeding een feit. Dit betekent dat er actief ook voor dit cluster een taakverschuiving en andere manier van werken wordt gevraagd, hier is in 2023 reeds mee gestart.

### **Servicedesk**

In 2024 is de verdere verbreding van de dienstverlening ingezet en werken vermoedelijk ook P&O en andere Bedrijfsvoeringsteams actiever en breder met de selfserviceportal Topdesk. Een vermoedelijke verschuiving van taken tussen I&A en ID zal in eind 2023 en/of begin 2024 tot uitvoering worden gebracht.

#### **4.3.4 Informatie en Automatisering (I&A)**

##### **Vervanging hardware**

Er wordt invulling gegeven aan een actieve vervangingsplanning gebaseerd op een economische levensduur van ICT-apparatuur van in beginsel vijf jaar (voor mobiele telefoons vier jaar). Daarnaast vindt vertaling plaats van de toenemende behoefte aan flexibel (mobiel) werken en de gevolgen van voortschrijdende digitalisering, inclusief de eisen die bijvoorbeeld archivering daaraan stelt.

##### **Doorontwikkeling applicatiebeheer**

Reductie van kwetsbaarheid en verhoging van kwaliteit is de continue opgave voor professionalisering van het functioneel applicatiebeheer. In dat kader wordt ook gestuurd op harmonisatie van het applicatielandschap tussen de verschillende organisatieonderdelen. Ook vindt evaluatie van het functioneel applicatiebeheer plaats afgezet tegen de gewenste dienstverlening. Doel is de dienstverlening en ondersteuning aan de organisatie naar een hoger plan te tillen zodat de applicaties de dienstverlening aan burgers en bedrijven maximaal ondersteunen. Verloop en vergrijzing binnen het cluster applicatiebeheer vormen een bedreiging voor de continuïteit en vergroten de kwetsbaarheid, wat met gerichte maatregelen getracht wordt tegen te gaan.

##### **Digitale vaardigheden**

Om de moderne ICT-middelen optimaal en zonder "technostress" te kunnen (blijven) benutten, is het van belang de digitale vaardigheden van medewerkers op niveau te brengen en te houden. Inzet hierop draagt bij aan het doen afnemen van de ervaren werkdruk terwijl de digitale vaardigheden toenemen. I&A zet zich onverminderd in om te zorgen dat collega's optimaal zijn toegerust voor hun werk. Digitaal werken dient op alle mogelijke manieren te worden gestimuleerd. Op verschillende vlakken is hier breed aandacht voor, bijvoorbeeld met het abonnementenbeheer en inzet van digitale ondertekening. Inmiddels is het mogelijk om in alle gevallen volledig en tijd- en plaatsonafhankelijk te kunnen werken.

#### **4.3.5 Juridische zaken**

##### **Wederopbouw**

Er is hard gewerkt aan de wederopbouw van Team Juridische Zaken. Het team heeft te maken gehad met een wijziging van de Teamleider en is lange tijd gebukt gegaan onder de hoge prestatiedruk als gevolg van een stevige onderbezetting die te wijten is aan o.a. natuurlijk verloop, vervroegde pensionering en langdurige uitval. In het eerste kwartaal heeft het team een drietal juristen kunnen aantrekken. Echter is het team nog lang niet op volle sterkte. De verdere opbouw loopt door in 2024.

##### **Doorontwikkeling**

Om te zorgen voor reductie van de kwetsbaarheid en verhoging van de (juridische) kwaliteit sturen wij op continue professionalisering van het team. Iedere nieuwe jurist die wordt aangetrokken wordt -

*onafhankelijk van persoonlijke expertise* - opgeleid om iig de 'gegarandeerde vraag' op te kunnen pakken. De gegagarandeerde vraag bestaat o.a. uit de werkzaamheden behorende bij de behandeling van bezwaren, coördinatie van Woo-verzoeken en de coördinatie van klachten.

#### **Realistische uitrol JKZ**

De functionaliteit van Juridische Zaken is een kennisintensieve discipline die nauw samenhangt met de primaire processen van de afdelingen van de gemeenten en van Duo+. De opdrachtgever ervaart in de regel kwaliteit door de mate waarin de juridisch adviseur aansluiting vindt en gevoel heeft bij de belangen van de opdrachtgever. Dit betekent dat de juridisch adviseur moet beschikken over gedegen vakinhoudelijke kennis, adviesvaardigheden en empathisch vermogen. Met JZK wordt beoogd structureel en planmatig te werken aan de versteviging en versterking van de juridische functionaliteit binnen de DUO-organisaties. In 2020 is - *in samenspraak met de Duo-gemeenten* - gestart met het creëren van een juridische roadmap. De daaruit voortvloeiende acties (het invoeren van kennisdeling, opleiding en ontwikkelingen juridische functie) zullen - *indien de bezetting het toelaat* - voor een belangrijk deel in 2024 vorm krijgen.

### **4.3.6 Personeel en Organisatie**

#### **Mens en arbeid**

De wereld om ons heen verandert snel. Het is belangrijk om onze organisatie daar goed op voor te bereiden. Dit betekent dat er andere competenties nodig zijn. Medewerkers moeten daarop getraind en opgeleid worden. Binden en boeien en duurzame inzetbaarheid zijn belangrijk: hoe behouden wij onze medewerkers en hoe kunnen zij het werk langer op een gezonde en plezierige manier blijven doen. Soms betekent dit dat maatwerk- dan wel mobiliteitsoplossingen nodig zijn.

Daarnaast hebben gemeenten, en Duo+, op grond van de Wet banenafspraken 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. Het invullen van de Wet banenafspraken maakt onderdeel uit van een bredere visie op inclusie en diversiteit. In 2022 is hier vorm aan gegeven en is een gezamenlijke visie door de werkgevers vastgesteld. In 2023 en 2024 zal veel aandacht uitgaan aan het vertalen van deze visie in maatregelen en beleid.

De aandacht voor mobiliteit, talentmanagement en duurzame inzetbaarheid zijn bovendien middelen om het ziekteverzuim zo laag mogelijk te houden en belangrijke speerpunten in een strategisch personeelsbeleid. In 2022 zijn daarvoor de eerste lijnen uitgezet en op deze thema's zal in 2023 en 2024 verder ingezet gaan worden.

#### **HR-visie**

In 2022 heeft het team P&O mooie stappen in haar ontwikkeling gezet. Het transitieplan heeft haar finale vorm gekregen en kan als afgerond gezien worden. De basis binnen het team is verstevigd, werkprocessen en functies zijn efficiënter ingericht. Het is duidelijk 'wie waarvan is', er structuur aangebracht in de dagelijkse operatie. Ook is een nieuwe thematische werkwijze geïmplementeerd om de dominante P&O thema's beter op te kunnen pakken en daarin het overzicht en de voortgang te bewaken. Een visie op het werkgeverschap moet richting gaan geven aan de ondersteuning vanuit het team P&O. In 2023 en 2024 wordt langs vier sporen (de vier DUO-organisaties) gewerkt aan deelvisies. Deze visies zijn beoogd daarna samen te vloeien tot één gezamenlijke werkgeversvisie.

### **4.3.7 Overige ontwikkelingen**

#### **Omgevingswet**

Invoering van de Omgevingswet is na herhaaldelijk uitstel inmiddels beoogd op 1 januari 2024. 2024 zal dan in het teken staan van gewenning en doorontwikkeling m.b.t. de nieuwe systemen voor vergunning, toezicht en handhaving (VTH), alsmede ruimtelijke planvorming. Beide zijn immers aangesloten op het landelijke Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), dat vanaf het zgn. basisniveau bij invoering nog flink wordt doorontwikkeld. Dit zal nog de nodige inspanning vergen bij verschillende organisatieonderdelen.

#### **Basisregistratie Ondergrond (BRO)**

In 2018 is de eerste tranche van de BRO in werking getreden. Dit betreft een registratie van voornamelijk de samenstelling van de ondergrond en bijbehorende technieken om deze in kaart te brengen, zoals grondwater, boringen, etc. (kabels en leidingen vallen hier niet onder). Sindsdien moeten gemeenten bepaalde gegevens aanleveren bij de Landelijke Voorziening BRO. In daaropvolgende jaren zijn drie additionele tranches ingevoerd,

met steeds aanvullende gegevens. In 2024 is invoering van de vijfde en laatste tranche voorzien, met specifieke gegevens op het gebied van bodemverontreiniging.

### **Monitoring en Sturing**

Ook in 2024 wordt de (door)ontwikkeling van managementinformatie via dashboards onverminderd doorgezet binnen het programma 'Monitoring & Sturing'. De dashboards 'Mens', 'Werk' en 'Geld' zijn nu opgeleverd en in gebruik (met 'Werk' vooralsnog in pilot). Naast meer generieke stuurinformatie zijn deze ook reeds verrijkt met verschillende specifieke zgn. top-15 rapportages, al naar gelang de behoefte van leidinggevendenden (zoals details rond ziekteverzuim, facturen en budgetten, werkvoorraad zaakgericht werken, etc.).

De inhoud van de dashboards en rapportages wordt door een organisatiebrede stuurgroep bepaald, terwijl de vervaardiging is uitbesteed aan een externe partij. Hierbij zijn betrokken applicatiebeheerders vanzelfsprekend aangehaakt, om de volledigheid en betrouwbaarheid van betreffende gegevens te kunnen garanderen. Door gebruikmaking van een datawarehouse is het mogelijk data uit verschillende systemen aan elkaar te koppelen.

De komende tijd (incl. 2024) ligt de nadruk op doorontwikkeling, zoals het toevoegen van rapportages rondom incidentmanagement (TOPdesk), telefonie (KPI's klantcontactcentrum) en de Servicedesk in het algemeen. Ook wordt het aantal top-15 rapportages uitgebreid, bijvoorbeeld rondom formatie (in euro's), inhuur, verlof, archief, etc. Daarnaast wordt ook in het Sociaal Domein gewerkt aan dashboards met KPI's rond onder meer jeugdhulp en inburgering, hoewel dit niet onder het programma 'Monitoring & Sturing' valt.

### **ICT-projecten**

In 2024 staat een tweetal majeure ICT-projecten op de planning, nl. migratie van Windows 10 naar Windows 11 en vervanging (en daarmee upgrade) van een substantieel deel van de netwerkkapparatuur (met name bepaalde core switches en access points). De Windows-migratie is a.h.w. herhaling van een eerdere, soortgelijke overgang van windows 7 naar Windows 10 een aantal jaar geleden, waarbij ook het zgn. vlekkenplan geüpdate wordt.

## 5 Financiële begroting

### 5.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

| LASTEN en BATEN<br>(bedrag x € 1.000) | Rekening<br>2022 | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 |
|---------------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Lasten                                | -34.506          | -35.355                         | -37.571         | -37.617         | -37.617         | -37.617         |
| Baten                                 | 35.217           | 35.355                          | 37.571          | 37.617          | 37.617          | 37.617          |
| <b>Saldo lasten en baten</b>          | <b>711</b>       | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Toevoegingen aan reserves             | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Onttrekkingen aan reserves            | 82               | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Saldo reserves</b>                 | <b>82</b>        | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Saldo lasten en baten</b>          | <b>794</b>       | -                               | -               | -               | -               | -               |

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

| LASTEN<br>(bedrag x € 1.000)             | Rekening<br>2022 | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Stafbureau                               | -69              | -72                             | -73             | -73             | -73             | -73             |
| Bedrijfsvoering                          | -629             | -645                            | -754            | -754            | -754            | -754            |
| Burger                                   | -6.654           | -6.834                          | -7.196          | -7.196          | -7.196          | -7.196          |
| Buurt                                    | -8.231           | -8.453                          | -8.901          | -8.901          | -8.901          | -8.901          |
| Algemene dekkingsmiddelen                | -                | -1                              | -1              | -1              | -1              | -1              |
| <b>Subtotaal lasten</b>                  | <b>-15.583</b>   | <b>-16.005</b>                  | <b>-16.925</b>  | <b>-16.925</b>  | <b>-16.925</b>  | <b>-16.925</b>  |
| <b>Taakvelden Overhead en Vpb</b>        |                  |                                 |                 |                 |                 |                 |
| Overhead                                 | -18.922          | -19.350                         | -20.646         | -20.692         | -20.692         | -20.692         |
| Vennootschapsbelasting (Vpb)             | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Totaal taakvelden Overhead en Vpb</b> | <b>-18.922</b>   | <b>-19.350</b>                  | <b>-20.646</b>  | <b>-20.692</b>  | <b>-20.692</b>  | <b>-20.692</b>  |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>-34.505</b>   | <b>-35.355</b>                  | <b>-37.571</b>  | <b>-37.617</b>  | <b>-37.617</b>  | <b>-37.617</b>  |

| BATEN<br>(bedrag x € 1.000)  | Rekening<br>2022 | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 |
|------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Stafbureau                   | 1.737            | 1.856                           | 1.943           | 1.943           | 1.943           | 1.943           |
| Bedrijfsvoering              | 17.263           | 17.249                          | 18.538          | 18.538          | 18.538          | 18.538          |
| Burger                       | 7.479            | 6.645                           | 7.000           | 7.000           | 7.000           | 7.000           |
| Buurt                        | 8.738            | 9.605                           | 10.092          | 10.138          | 10.138          | 10.138          |
| Algemene dekkingsmiddelen    | -                | -1                              | -1              | -1              | -1              | -1              |
| <b>Subtotaal baten</b>       | <b>35.217</b>    | <b>35.355</b>                   | <b>37.571</b>   | <b>37.617</b>   | <b>37.617</b>   | <b>37.617</b>   |
| <b>Saldo lasten en baten</b> | <b>711</b>       | -                               | -               | -               | -               | -               |

| RESERVES<br>(bedrag x € 1.000)      | Rekening<br>2022 | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot<br>2024 | Begroot<br>2025 | Begroot<br>2026 | Begroot<br>2027 |
|-------------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toevoegingen</b>                 |                  |                                 |                 |                 |                 |                 |
| Stafbureau                          | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Bedrijfsvoering                     | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Burger                              | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Buurt                               | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Algemene dekkingsmiddelen           | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Totaal toevoegingen</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>                        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| <b>Onttrekkingen</b>                |                  |                                 |                 |                 |                 |                 |
| Stafbureau                          | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Bedrijfsvoering                     | 82               | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Burger                              | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Buurt                               | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| Algemene dekkingsmiddelen           | -                | -                               | -               | -               | -               | -               |
| <b>Totaal onttrekkingen</b>         | <b>82</b>        | <b>-</b>                        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| <b>Saldo verrekeningen reserves</b> | <b>82</b>        | <b>-</b>                        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| <b>Resultaat</b>                    | <b>794</b>       | <b>-</b>                        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>        |

## 5.2 Uiteenzetting financiële positie

### Balans (geprognosticeerd)

| ACTIVA<br>(bedrag x € 1.000) | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Vaste activa                 | 1.460        | 1.583        | 1.741        | 1.774        | 1.774        | 1.774        |
| Vlottende activa             | 4.923        | -            | -            | -            | -            | -            |
|                              |              |              |              |              |              |              |
| <b>Totale activa</b>         | <b>6.383</b> | <b>1.583</b> | <b>1.741</b> | <b>1.774</b> | <b>1.774</b> | <b>1.774</b> |

| PASSIVA<br>(bedrag x € 1.000) | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Vaste passiva                 | 1.195        | 1.583        | 1.741        | 1.774        | 1.774        | 1.774        |
| Vlottende passiva             | 5.188        | -            | -            | -            | -            | -            |
| <b>Totale passiva</b>         | <b>6.383</b> | <b>1.583</b> | <b>1.741</b> | <b>1.774</b> | <b>1.774</b> | <b>1.774</b> |

### EMU-saldo

In het BBV (artikel 19) is de verplichting opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken over het voorafgaande jaar, het actuele begrotingsjaar en het komende jaar. Er wordt geen overschrijding van het EMU-saldo verwacht.

| Nr | Omschrijving                                                                              | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1  | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 2  | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie                                               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| 3  | Bruto dotaties aan de post voorzieningen te laste van de exploitatie                      | -                 | -                 | -                 | -                 |

| Nr                                                      | Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                          | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4                                                       | Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd                                                                                                                                                                        | -623              | -658              | -533              | -500              |
| 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                                                                                  | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 6                                                       | Desinvestering in (im)materiële vaste activa: baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord                                                                               | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 7                                                       | Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)                                                                                                                         | n.v.t             | n.v.t             | n.v.t             | n.v.t             |
| 8                                                       | Baten bouwgrondexploitatie: baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord                                                                                                                                                              | n.v.t             | n.v.t             | n.v.t             | n.v.t             |
| 9                                                       | Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transactie met derden betreffen                                                                                                                                                                    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 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 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 11                                                      | Verkoop van effecten:                                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   |                   |                   |
| 11a                                                     | Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)                                                                                                                                                                                                                    | nee               | nee               | nee               | nee               |
| 11b                                                     | 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                                      |                                                                                                                                                                                                                                                       | 123               | 158               | 33                | -                 |
| Maximale EMU-saldo (3,8% van de lasten, excl. reserves) |                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.741             | 1.774             | 1.774             | 1.774             |

#### Overzicht van incidentele lasten en baten

| Incidentele lasten en baten<br>(bedrag x € 1.000) | Lasten<br>2023 | Lasten<br>2024 | Lasten<br>2025 | Lasten<br>2026 | Baten<br>2023        | Baten<br>2024 | Baten<br>2025 | Baten<br>2026 | Baten<br>2027 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Stafbureau</b>                                 |                |                |                |                |                      |               |               |               |               |
|                                                   |                |                |                |                |                      |               |               |               |               |
| <b>Totaal Stafbureau</b>                          | -              | -              | -              | -              | -                    | -             | -             | -             | -             |
| <b>Bedrijfsvoering</b>                            |                |                |                |                |                      |               |               |               |               |
| Maatwerk Bedrijfsvoering Archief                  | 13             |                |                |                |                      |               |               |               |               |
| Eenmalig doorontwikkeling W&S functie             | 50             |                |                |                |                      |               |               |               |               |
|                                                   |                |                |                |                |                      |               |               |               |               |
| <b>Totaal Bedrijfsvoering</b>                     | 63             | -              | -              | -              | -                    | -             | -             | -             | -             |
| <b>Burger</b>                                     |                |                |                |                |                      |               |               |               |               |
|                                                   |                |                |                |                |                      |               |               |               |               |
| <b>Totaal Burger</b>                              | -              | -              | -              | -              | -                    | -             | -             | -             | -             |
| <b>Buurt</b>                                      |                |                |                |                |                      |               |               |               |               |
| Aanschaf gebouwen beheer programma                | 3              |                |                |                |                      |               |               |               |               |
| <b>Totaal Buurt</b>                               | 3              | -              | -              | -              | -                    | -             | -             | -             | -             |
| <b>Totaal incidentele lasten en baten</b>         | 66             | -              | -              | -              | -                    | -             | -             | -             | -             |
| <b>Bestemming reserves</b>                        |                |                |                |                |                      |               |               |               |               |
| <b>(bedrag x € 1.000)</b>                         |                |                |                |                | <b>Onttrekkingen</b> |               |               |               |               |
| Reserve Bedrijfsvoering                           | -              | -              | -              | -              | -                    | -             | -             | -             | -             |

| Bestemming reserves<br>(bedrag x € 1.000) |   |   |   |   | Onttrekkingen |   |   |   |   |
|-------------------------------------------|---|---|---|---|---------------|---|---|---|---|
| Reserve Burger/Buurt                      | - | - | - | - | -             | - | - | - | - |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves</b>         | - | - | - | - | -             | - | - | - | - |

#### Toelichting op baten en lasten

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

#### 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 2021 tot en met 2024 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 2019 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.

## Bijlagen

### Bijlage 1: Taakvelden

| Taakvelden ( <i>bedrag x € 1.000</i> )                      | Lasten      |                | Baten       |                |
|-------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|                                                             | Percentage  | 2024           | Percentage  | 2024           |
| 0.1 - Bestuur                                               | 0,2%        | -72            | 0,2%        | -72            |
| 0.2 - Burgerzaken                                           | 4,8%        | -1.795         | 4,6%        | -1.723         |
| 0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden                    | 0,5%        | -201           | 0,5%        | -193           |
| 0.4 – Overhead                                              | 54,4%       | -20.435        | 54,4%       | -20.435        |
| 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%        | -684           |
| 0.10 - Mutaties reserves                                    | 0,0%        | -              | 0,0%        | -              |
| 0.11- Resultaat van de rekening baten en lasten             | 0,0%        | -              | 0,0%        | -              |
| 1.2- Openbare orde en veiligheid                            | 2,5%        | -943           | 2,4%        | -906           |
| 2.1 - Verkeer en vervoer                                    | 5,4%        | -2.039         | 5,2%        | -1.957         |
| 2.2 - Parkeren                                              | 0,4%        | -140           | 0,4%        | -134           |
| 2.3 - Recreatieve havens                                    | 0,0%        | -              | 0,0%        | -              |
| 2.4 - Economische havens en waterwegen                      | 0,0%        | -18            | 0,0%        | -17            |
| 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%        | -12            | 0,0%        | -12            |
| 4.2 - Onderwijshuisvesting                                  | 0,1%        | -40            | 0,1%        | -39            |
| 4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken                      | 0,6%        | -241           | 0,6%        | -231           |
| 5.2 - Sportaccommodaties                                    | 1,0%        | -376           | 1,0%        | -361           |
| 5.5 - Cultureel erfgoed                                     | 0,1%        | -30            | 0,1%        | -28            |
| 5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie               | 3,0%        | -1.136         | 2,9%        | -1.091         |
| 6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie                     | 0,6%        | -208           | 0,5%        | -200           |
| 6.2 - Wijkteams                                             | 0,0%        | -              | 0,0%        | -              |
| 6.3 - Inkomensregelingen                                    | 9,1%        | -3.403         | 8,7%        | -3.267         |
| 6.4 - Begeleide participatie                                | 1,2%        | -454           | 1,2%        | -436           |
| 6.5 - Arbeidsparticipatie                                   | 0,9%        | -338           | 0,9%        | -325           |
| 6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)                           | 2,5%        | -952           | 2,4%        | -914           |
| 6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+                          | 1,2%        | -453           | 1,2%        | -435           |
| 6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-                          | 1,7%        | -624           | 1,6%        | -599           |
| 6.81 - Geëscaleerde zorg18+                                 | 0,0%        | -              | 0,0%        | -              |
| 6.82 - Geëscaleerde zorg 18-                                | 0,0%        | -15            | 0,0%        | -14            |
| 7.1 - Volksgezondheid                                       | 0,0%        | -              | 0,0%        | -              |
| 7.2 - Riolering                                             | 1,3%        | -475           | 1,2%        | -456           |
| 7.3 - Afval                                                 | 2,4%        | -903           | 2,3%        | -867           |
| 7.4 - Milieubeheer                                          | 0,7%        | -260           | 0,7%        | -250           |
| 7.5 - Begraafplaatsen en crematoria                         | 1,2%        | -437           | 1,1%        | -420           |
| 8.1 - Ruimtelijke ordening                                  | 0,1%        | -28            | 0,1%        | -27            |
| 8.2 – Grondexploitatie (niet-bedrijfventreinen)             | 0,2%        | -93            | 0,2%        | -89            |
| 8.3 - Wonen en bouwen                                       | 4,0%        | -1.518         | 3,9%        | -1.458         |
| <b>Totaal</b>                                               | <b>100%</b> | <b>-37.571</b> | <b>100%</b> | <b>-37.571</b> |

## Bijlage 2: Bestuurders

Onderstaand een overzicht van de bestuurders van Duo+.

| Bestuurders           | Duo+ Bestuur | Vanaf      |
|-----------------------|--------------|------------|
| dhr. E. Boog          | x            | 01-01-2016 |
| mevr. J. Langenacker  | x            | 19-12-2017 |
| dhr. P.J. Heiliegiers | x            | 01-03-2018 |

## Bijlage 3: Bijdrage per gemeente 2024

| Bijdrage DUO-gemeenten<br>(bedrag x € 1.000) | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot 2024   | Begroot 2025   | Begroot 2026   | Begroot 2027   |
|----------------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Diemen</b>                                |                                 |                |                |                |                |
| Stafbureau                                   | -671                            | -737           | -737           | -737           | -737           |
| Bedrijfsvoering                              | -6.285                          | -6.761         | -6.761         | -6.761         | -6.761         |
| <b>Totaal Diemen</b>                         | <b>-6.956</b>                   | <b>-7.498</b>  | <b>-7.498</b>  | <b>-7.498</b>  | <b>-7.498</b>  |
| <b>Uithoorn</b>                              |                                 |                |                |                |                |
| Stafbureau                                   | -661                            | -719           | -719           | -719           | -719           |
| Bedrijfsvoering                              | -6.559                          | -7.005         | -7.005         | -7.005         | -7.005         |
| Burger                                       | -4.251                          | -4.489         | -4.489         | -4.489         | -4.489         |
| Buurt                                        | -5.832                          | -6.129         | -6.129         | -6.129         | -6.129         |
| <b>Totaal Uithoorn</b>                       | <b>-17.303</b>                  | <b>-18.343</b> | <b>-18.343</b> | <b>-18.343</b> | <b>-18.343</b> |
| <b>Ouder-Amstel</b>                          |                                 |                |                |                |                |
| Stafbureau                                   | -447                            | -486           | -486           | -486           | -486           |
| Bedrijfsvoering                              | -4.401                          | -4.687         | -4.687         | -4.687         | -4.687         |
| Burger                                       | -2.378                          | -2.511         | -2.511         | -2.511         | -2.511         |
| Buurt                                        | -3.738                          | -3.928         | -3.928         | -3.928         | -3.928         |
| <b>Totaal Ouder-Amstel</b>                   | <b>-10.964</b>                  | <b>-11.611</b> | <b>-11.611</b> | <b>-11.611</b> | <b>-11.611</b> |
| <b>Totale bijdrage aan Duo+</b>              | <b>-35.223</b>                  | <b>-37.452</b> | <b>-37.452</b> | <b>-37.452</b> | <b>-37.452</b> |

| Afzonderlijke facturen per DUO-gemeente<br>(bedrag x € 1.000) | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Diemen</b>                                                 |                                 |              |              |              |              |
| Maatwerk Contractmanagement                                   | -16                             | -16          | -16          | -16          | -16          |
| <b>Totaal Diemen</b>                                          | <b>-16</b>                      | <b>-16</b>   | <b>-16</b>   | <b>-16</b>   | <b>-16</b>   |
| <b>Uithoorn</b>                                               |                                 |              |              |              |              |
| Maatwerk Buurt areaaluitbreiding                              | -35                             | -35          | -35          | -35          | -35          |
| Maatwerk Buurt communicatie duurzaamheid                      | -18                             | -18          | -18          | -18          | -18          |
| <b>Totaal Uithoorn</b>                                        | <b>-53</b>                      | <b>-53</b>   | <b>-53</b>   | <b>-53</b>   | <b>-53</b>   |
| <b>Ouder-Amstel</b>                                           |                                 |              |              |              |              |
| Maatwerk Bedrijfsvoering Archief                              | -13                             | -            | -            | -            | -            |
| Maatwerk Buurt areaaluitbreiding                              | -                               | -            | -46          | -46          | -46          |
| <b>Totaal Ouder-Amstel</b>                                    | <b>-13</b>                      | <b>-</b>     | <b>-46</b>   | <b>-46</b>   | <b>-46</b>   |
| <b>Overige</b>                                                |                                 |              |              |              |              |
| Basiskaarten aan De Ronde Venen                               | -50                             | -50          | -50          | -50          | -50          |

| Afzonderlijke facturen per DUO-gemeente<br>(bedrag x € 1.000) | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Detachering MW Bedrijfsvoering                                | -                               | -            | -            | -            | -            |
| <b>Totaal overige</b>                                         | <b>-50</b>                      | <b>-50</b>   | <b>-50</b>   | <b>-50</b>   | <b>-50</b>   |
| <b>Totale bijdrage aan Duo+</b>                               | <b>-132</b>                     | <b>-119</b>  | <b>-165</b>  | <b>-165</b>  | <b>-165</b>  |

| Derden en reserve<br>(bedrag x € 1.000) | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot 2024 | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 |
|-----------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Maatwerk                                | -                               | -            | -            | -            | -            |
| Vanuit de reserve Staf                  | -                               | -            | -            | -            | -            |
| Vanuit de reserve Bedrijfsvoering       | -                               | -            | -            | -            | -            |
| Vanuit de reserve Burger                | -                               | -            | -            | -            | -            |
| Vanuit de reserve Buurt                 | -                               | -            | -            | -            | -            |
| <b>Maatwerk derden en reserve</b>       | <b>-</b>                        | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |

| Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen<br>per DUO-gemeente<br>(bedrag x € 1.000) | Begroot na<br>wijziging<br>2023 | Begroot 2024   | Begroot 2025   | Begroot 2026   | Begroot 2027   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Diemen                                                                               | -6.972                          | -7.514         | -7.514         | -7.514         | -7.514         |
| Uithoorn                                                                             | -17.356                         | -18.396        | -18.396        | -18.396        | -18.396        |
| Ouder-Amstel                                                                         | -10.977                         | -11.611        | -11.657        | -11.657        | -11.657        |
| Derden *                                                                             | -50                             | -50            | -50            | -50            | -50            |
| <b>Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen</b>                                    | <b>-35.355</b>                  | <b>-37.571</b> | <b>-37.617</b> | <b>-37.617</b> | <b>-37.617</b> |

\* €79K afwijking 1e begrotingswijziging 2023, als gevolg vervallen detachering mw (lasten en baten lager)