

BEGROTING 2027 (EN MEERJAREN-PERSPECTIEF 2028-2030)



duc+

Definitief

Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| 1 Inleiding..... | 4 |
| 2 Leeswijzer..... | 10 |
| 3 Programmaplan..... | 11 |
| 3.1 Programma Staf..... | 12 |
| 3.2 Programma Bedrijfsvoering..... | 14 |
| 3.3 Programma Burger..... | 17 |
| 3.4 Programma Buurt..... | 21 |
| 3.5 Algemene dekkingsmiddelen..... | 24 |
| 4 Paragrafen..... | 25 |
| 4.1 Openbaarheidsparagraaf..... | 26 |
| 4.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing..... | 26 |
| 4.3 Paragraaf Financiering..... | 31 |
| 4.4 Paragraaf Bedrijfsvoering..... | 31 |
| 5 Financiële begroting..... | 34 |
| 5.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting..... | 34 |
| 5.2 Uiteenzetting financiële positie..... | 35 |
| Bijlagen..... | 39 |
| Bijlage 1: Taakvelden..... | 40 |
| Bijlage 2: Bestuurders..... | 41 |
| Bijlage 3: Bijdrage per gemeente 2027..... | 41 |
| Afkortingenlijst..... | 43 |

1 Inleiding

Dit is de begroting 2027 en het meerjarenperspectief 2028-2030 van de gemeenschappelijke regeling Duo+. Duo+ is de uitvoerings- en bedrijfsvoeringstaken voor de drie gemeenten: Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel (DUO-gemeenten).

Binnen de programma's van Duo+ wordt conform de Kadernota 2027 geen nieuw beleid ontwikkeld. Het beleid wordt ontwikkeld bij de DUO-gemeenten. Verbetering van de dienstverlening heeft continu de aandacht. Daarnaast wordt waar mogelijk ingezet op efficiëntie en verdere digitalisering.

1.1 Uitgangspunten begroting 2027 en proces.

De Duo+ begroting 2027 is, evenals de voorgaande begrotingen van Duo+, beleidsarm en volgt de vastgestelde Kadernota van Duo+ voor de (meerjaren)begroting 2028-2030. Nieuwe ontwikkelingen binnen de programma's zijn daarom niet opgenomen in deze begroting, maar volgen – net als vorig jaar – een afzonderlijk proces. Deze zijn in het eerste kwartaal van 2026 in de OGON's (opdrachtgever-opdrachtnemer overleg) besproken. Na afweging kunnen de effecten worden meegenomen in de kadernota's van de DUO-gemeenten.

Na de definitieve besluitvorming over de begrotingen van de DUO-gemeenten worden deze ontwikkelingen via de eerste begrotingswijziging 2027 vertaald naar de begroting van Duo+. In deze begroting worden alleen de autonome ontwikkelingen meegenomen, zoals het prijsindexcijfer, de groei van de DUO-gemeenten omdat die invloed heeft op de bijdrage en vergelijkbare autonome factoren.

Proces planning en control-cyclus Duo+

In deze paragraaf wordt het proces van de P&C-cyclus van Duo+ uiteengezet. Een belangrijk uitgangspunt van deze cyclus is dat er eerst goedkeuring moet zijn van de DUO-gemeenten voordat de verwerking via de P&C-cyclus van Duo+ kan beginnen. Hieronder volgt op hoofdlijnen het proces.

1. Kadernota, start van het begrotingsjaar

In de kadernota van Duo+ worden uitsluitend de autonome ontwikkelingen opgenomen. Dit betreft vooral de loon- en prijsontwikkelingen en het, in overleg met de DUO-gemeenten, overeengekomen groeipercentage voor de programma's Staf en Bedrijfsvoering. Deze kadernota vormt de basis voor de begroting van het komende jaar en biedt een overzicht van de verwachte ontwikkelingen die geen directe beleidsmatige keuzes of wijzigingen bevatten. Duo+ zendt deze vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar aan de DUO-gemeenten voor zienswijze.

2. Begroting van Duo+

De begroting van Duo+ vormt de gedetailleerde uitwerking van de kadernota (zie punt 1). Hoewel de begroting financieel gezien geen nieuwe informatie bevat ten opzichte van de kadernota, biedt deze een uitgebreider en specifiekere overzicht van de verwachte inkomsten en uitgaven op een meer gedetailleerd niveau. De DUO-gemeenten hebben dan, na ontvangst, 12 weken de tijd om zienswijze in te dienen.

3. Ontwikkelingen in het nieuwe jaar via de begrotingen van de DUO-gemeenten

Nieuwe ontwikkelingen die Duo+, in samenspraak met de DUO-gemeenten ziet, worden eerst via de gemeentelijke P&C-cyclus vastgesteld. Dit om de DUO-gemeenten een wel overwogen keuze te laten maken om deze ontwikkelingen wel of niet uit te laten voeren. Pas als deze ontwikkelingen zijn vastgesteld in de begrotingen van de DUO-gemeenten kan tot verwerking overgegaan worden via de 1e begrotingswijziging van Duo+ (zie punt 4).

4. Verwerking 1e begrotingswijziging Duo+ lopende begrotingsjaar

In de 1e begrotingswijziging van Duo+ worden alle eerdere besluiten die in de DUO-gemeenten genomen zijn en die op het lopende begrotingsjaar betrekking hebben, maar nog niet in de begroting zijn opgenomen verwerkt (zie punt 2). Concreet is dit de structurele doorwerking vanuit de 2e voortgangsrapportage Duo+ van het voorgaande jaar en ontwikkelingen die zijn meegenomen in de vastgestelde begrotingen van de DUO-gemeenten (zie punt 3).

5. 1e voortgangsrapportage Duo+ lopende begrotingsjaar

Deze rapportage is niet financieel van aard en geeft de ontwikkelingen weer binnen de programma's. Wel wordt alvast melding gemaakt van financiële wijzigingen die meegenomen worden in de 2e voortgangsrapportage van Duo+. Dit zijn dan ontwikkelingen die in de 1e voortgangsrapportages van de DUO-gemeenten ter besluitvorming zijn voorgelegd aan de raden van de DUO-gemeenten.

6. 2e voortgangsrapportage van Duo+ en tevens slotwijziging lopende begrotingsjaar.

Deze rapportage is financieel van aard, alle begrotingswijzigingen voor het lopende jaar worden hier in opgenomen. Omdat deze slotrapportage vroeg in het jaar wordt samengesteld zullen hier niet alle zich voordoende mutaties in opgenomen zijn.

Tussen Duo+ en de DUO-gemeenten vindt via de Opdrachtgevers Opdrachtnemers Overleg (OGON's) afstemming plaats om er voor te zorgen dat de financiële wijzigingen binnen Duo+ aansluiten bij de wijzigingen in de begrotingen van de DUO-gemeenten door middel van de 2e voortgangsrapportages.

7. Bestuursrapportage

Dit is een rapportage voor het bestuur van Duo+ om een zo volledig mogelijk (financieel) beeld te geven. In deze rapportage zitten bijvoorbeeld maatwerkovereenkomsten die na de 2e voortgangsrapportage zijn afgesloten en andere financiële ontwikkelingen die op het moment van de 2e voortgangsrapportage nog niet bekend waren. Dit is uitsluitend een interne rapportage mede in relatie tot de rechtmatigheid, waarbij de directeur van Duo+ melding maakt van alle (financiële)ontwikkelingen die niet in de 2e voortgangsrapportage zijn opgenomen (zie punt 6).

8. Jaarrekening Duo+

De jaarrekening van Duo+ is dan het sluitstuk van de P&C-cyclus van Duo+ en loopt vooruit op de jaarrekeningen van de DUO-gemeenten. Dit zodat de financiële effecten hiervan nog meegenomen kunnen worden in de jaarrekeningen van de DUO-gemeenten.

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 vastgesteld en bestemd na zienswijze van de DUO-gemeenten.

De begroting 2027 is opgebouwd uit de structurele doorwerking vanuit de primitieve (meerjaren)begroting 2026 en de eerste begrotingswijziging 2026 van Duo+.

Financieel autonome uitgangspunten

- **Post voor onvoorzien**
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. Voorgesteld wordt om € 1.000 aan te houden. Een (hogere) post onvoorzien binnen de begroting van Duo+ is niet wenselijk omdat het tot "winst" kan leiden. Ook een risicoreserve is niet mogelijk omdat Duo+ geen reserve mag hebben waar geen beoogde kosten tegenover staan. Het advies aan de DUO-gemeenten is om binnen de eigen begroting aandacht te besteden aan de risico's met betrekking tot Duo+, zie paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.
- **Caο-ontwikkeling (loonindex)**
De huidige CAO loopt tot 1 april 2027. De laatste CPB-macro economische verkenningen (MEV-raming tot en met 2026) gaat uit van 2,9% loonvoet overheid. Volgens De Nederlandsche Bank (DNB) daalt de inflatie in Nederland van 3,0% in 2025 via 2,4% in 2026 naar 2,3% in 2027. DNB verwacht een geleidelijke afname van loongroei, maar de krappe arbeidsmarkt zal de druk op lonen hoog blijven houden. Bij een inflatieprognose van circa 2%–2,5% zou de nieuwe loonruimte naar verwachting in dat bereik liggen, om reëel koopkrachtverlies te voorkomen. In voorgaande jaren bleef de CAO Gemeenten vaak achter bij de inflatie. Een reële verhoging komt dan uit op de onderkant van de inflatieverwachting namelijk 2%. Voorgesteld wordt dan ook om 2,00% als CAO-ontwikkeling aan te houden vanaf 1 april 2027.
- **Prijzontwikkeling**
In 2026 is een prijsstijging doorgevoerd van 2% en voor de automatiseringsbudgetten is geen indexatie toegepast in 2025 en 2026 omdat in de jaarrekening 2024 bleek dat leveranciers niet of nauwelijks indexatie toepaste in de prijzen. In 2025 zijn de prijzen van automatiseringskosten echter toch gestegen.

De leveranciers hebben de indexatie met enige vertraging toegepast. Voorgesteld wordt dan ook om voor 2027 uit te gaan van 2,4% materiële overheidsconsumptie voor alle materiële budgetten inclusief de automatiseringsbudgetten.

- **Groeibudget Duo+**

De budgetten voor de programma's Staf en Bedrijfsvoering worden verhoogd met een groeipercentage (0,16%) zijnde het percentage groei inwoners, rekeninghoudend met een efficiencykorting van 70% omdat Duo+ de taken efficiënter kan uitvoeren betekent dit 0,05%. Voor 2027 betekent dit een bedrag van € 10.821.

Verdeelsleutels

Onderstaand de verdeelsystematiek zoals afgesproken met de opdrachtgevers.

Programma's Staf en Bedrijfsvoering

De kosten voor de programma's Staf 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. Programma Staf 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 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. Dit gebeurt door vaste verdeelsleutels voor de programma's Buurt en Burger. Als de vraag vanuit de gemeenten groter is, dan worden aan de gremia van de Opdrachtgevers en Opdrachtnemersoverleg (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. Als uitzondering op de vaste verdeelsleutel binnen het Programma Buurt is voor het team Vergunning, Toezicht en Handhaving (VTH) afgesproken de verdeling via de werkplannen te laten verlopen, in verband met de wettelijke taken die vanuit VTH moeten worden verricht. Dit omdat de vraag niet in overeenstemming gebracht kan worden met de vaste verdeelsleutel binnen het programma Buurt in verband met de wettelijke taken die moeten worden verricht door VTH. Daarnaast wordt er voor de Programma's Buurt en Burger, binnen de OGON's, gezocht naar een werkwijze om de groei van inwoners en daarmee samenhangend de groei van het aantal woningen en areaaluitbreiding te verdisconteren in de bijdragen voor deze programma's.

Groei

Staf en Bedrijfsvoering

Voor de programma's Staf 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 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.

Burger

Voor het programma Burger is geen (nog) geen indexeringsafspraken gemaakt. 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 eventueel via specifiek maatwerk.

Buurt

Binnen OGON Buurt is afgesproken om jaarlijks de personeelsbegroting van Duo+ financieel te verhogen op basis van het aantal nieuwbouwwoning. Deze verhoging wordt gebaseerd op de door Ouder-Amstel en Uithoorn aangeleverde nieuwbouw prognose, inclusief indexatie. Dit wordt **niet** meegenomen in deze kadernota maar binnen de ontwikkelingen van 2027 en de kadernota's/begrotingen van de DUO-gemeenten en vervolgen via de 1^e begrotingswijziging 2027 van Duo+ verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030 van Duo+.

Productieve uren

Voor 2027 en verder wordt, rekening houdend met verlof, weekenden, feestdagen, opleidingen en ziekte uitgegaan van 1.400 productieve uren per fte.

Ontwikkelingen vanuit Duo+

De mogelijke ontwikkelingen voor 2027 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 2027 van de DUO-gemeenten worden deze dan vertaald via een 1e begrotingswijziging 2027 in de begroting van Duo+.

Organisatieontwikkeling

Daarnaast is het goed om de organisatieontwikkeling te benoemen. De komende jaren zal dit een intensief traject worden. De benodigde budgetten voor doorontwikkeling en innovatie worden via afzonderlijke besluitvorming aan het bestuur voorgelegd en waar nodig meegenomen in de 2e voortgangsrapportage 2026 van Duo+. De structurele doorwerking die hieruit voortkomt wordt dan via de 1^e begrotingswijziging 2027 verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030 van Duo+.

Specifieke opdrachten vanuit de DUO-gemeenten

Er zijn geen nieuwe maatwerkafspraken opgenomen. Indien dergelijke afspraken zich gedurende het jaar voordoen, worden deze via een afgesproken procedure in de begroting verwerkt.

Het voorstel is om structureel maatwerk om te vormen naar de Bijdrage. Dit voorstel zal worden gedaan in de tweede voortgangsrapportage 2026, waarna het door een eerste begrotingswijziging in 2027 structureel zal worden doorgevoerd.

Innovatie

De algemeen directeur van Duo+ heeft van het bestuur de opdracht gekregen om de organisatie Duo+ door te ontwikkelen waaronder ook de thema's innovatie en digitalisering. Deze vernieuwing is noodzakelijk om de dienstverlening aan de DUO-gemeenten en hun inwoners toekomstbestendig te maken, en om interne processen te harmoniseren, moderniseren en effectiever te laten verlopen. In 2026 zal volgens de gemaakte innovatie agenda vol ingezet worden op het innoveren van processen. Dit zal zeker ook in 2027 en verder de volle aandacht hebben.

Weerstandsvermogen en risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risico's zijn de belangrijkste risico's 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

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 Staf en Bedrijfsvoering en alle overige leidinggevend 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.
- Verbijzonderde interne controle (VIC).
- Personeel & Organisatie (P&O), de volledige kosten van het team.
- In- en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie via het klantcontactcentrum (KCC), het volledige team Communicatie.
- Juridische zaken (JZ), de volledige kosten van het team.
- 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 Informatisering & Automatisering (I&A) plus de materiële kosten I&A met uitzondering van:
 - a. Functioneel Applicatiebeheerder Suite voor Sociaal en de lic
 - b. Licentiekosten voor Suite voor Sociaal.
 - c. 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 – Staf;
- 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 2027 is de jaarrekening 2025 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.

Programmaplan



| | |
|-------------------------------|----|
| 3.1 Programma Staf | 12 |
| 3.2 Programma Bedrijfsvoering | 14 |
| 3.3 Programma Burger | 17 |
| 3.4 Programma Buurt | 21 |
| 3.5 Algemene dekkingsmiddelen | 24 |

duc+

Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

3.1 Programma Staf

3.1.1 Informatie veiligheidsorganisatie

| Speerpunt | Kwetsbaarheid |
|----------------------------|---|
| Wat willen we bereiken? | Een aantoonbaar en risicogestuurd informatieveiligheidsstelsel realiseren |
| Wat willen we ervoor doen? | <p>De nieuwe Europese wet, de Network and Information Systems Security Directive (NIS2) is uitgewerkt in de Cybersecuritywet. Deze is gepland om medio 2026 van kracht te worden.</p> <p>In 2026 is daarom gestart met de implementatie van een Information Security Management System (ISMS), waarmee risicobeoordelingen, risicoregister, beheersmaatregelen en voortgangsbewaking structureel worden vastgelegd en geborgd. Aansturing vindt plaats middels Plan-Do-Check-Act (PDCA)-cyclus. Hiermee wordt invulling gegeven aan de wettelijke plicht tot procesmatige en aantoonbare verbetering van informatieveiligheid, conform de eisen uit BIO2, AVG en toekomstige toezichtkaders zoals vastgesteld in de Cybersecuritywet (NIS2-implementatie). Waardoor informatieveiligheid integraal en structureel wordt benaderd.</p> |
| Wat leveren we op? | In 2026 zal het ISMS verder ontwikkeld worden. Het beleid en de cyberprocedures kunnen in 2027 verder worden uitgewerkt op basis van deze nieuwe regelgeving. |
| Wat is de planning? | Het beleid en de procedures worden uitgewerkt en zullen naar verwachting eind 2027 uitgewerkt zijn aan de hand van de richtlijnen. |

3.1.2 Concern control / Verbijzonderde interne controle (VIC)

| Speerpunt | Kwetsbaarheid |
|----------------------------|---|
| Wat willen we bereiken? | De VIC functie verder in positie brengen |
| Wat willen we ervoor doen? | <p>De VIC (Verbijzonderde Interne Controle) voert voor de DUO-gemeenten nog deels interne controlewerkzaamheden uit. In deze gevallen functioneert de VIC als tweedelijns controle, terwijl de voorkeur uitgaat naar een derdelijns controle.</p> <p>Door de interne controle binnen de lijn te beleggen, verschuift de rol van de VIC naar de gewenste derde lijn. Dit betekent dat de proceseigenaren, samen met de teams en afdelingen, zelf verantwoordelijk worden voor de uitvoering van de interne controles. Het VIC-team controleert vervolgens of deze interne controles correct worden uitgevoerd.</p> <p>Hiermee wordt de interne beheersing verder versterkt. Voor de processen die nog niet binnen de lijn vallen, zullen de DUO-gemeenten afspraken moeten maken om dit gezamenlijk vorm te geven. In 2026 is met de opdrachtgevers afgestemd welke controles als eerst in 2026 in de lijn zullen worden gebracht. Dit zal verder uitgebreid worden naar andere processen in 2027.</p> |
| Wat leveren we op? | Om de interne controle goed in de lijn te beleggen zal er vanuit het VIC team ondersteuning worden geboden om dit te borgen. |
| Wat is de planning? | Eind 2027 zullen meer interne controles in de lijn worden uitgevoerd die kwalitatief goed van aard zijn en tijdig kunnen worden aangeleverd aan zowel de interne organisatie, als de VIC en de accountant. |

3.1.3 Inrichting eigen inkooporganisatie

| Speerpunt | Kwetsbaarheid |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Inrichting eigen inkooporganisatie inclusief Maatschappelijk Verantwoord Inkopen |
| Wat willen we ervoor doen? | Voor 2026 is afgesproken dat Duo+ een onderzoek uitgevoerd naar de inrichting van een eigen inkoopfunctie. Daarbij wordt een breder onderzoek uitgevoerd naar hoe inkoop en contractmanagement (inclusief contractregistratie) nu worden uitgevoerd, wat de wensen daarin zijn en waar dit het beste belegd kan worden (bijvoorbeeld decentraal zoals nu, centraal of een tussenvorm). Vervolgens wordt een advies opgesteld over hoe de eigen inkoopfunctie en contractmanagement het beste belegd kunnen worden en hoe dit moet worden ingericht. Dit zal dan in 2027 moeten plaatsvinden. Voor Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVOI) willen wij in 2027 verdere stappen zetten in het structureel verankeren van MVOI binnen onze inkoopprocessen. |
| Wat leveren we op? | Als het onderzoek uitwijst dat een eigen inkooporganisatie haalbaar is dan wordt dit in 2027 ingericht. Door MVOI integraal op te nemen in de inkoopkalender kunnen we inkoopende teams tijdig ondersteunen en gericht sturen op het realiseren van de ambities van de deelnemende gemeenten. Door MVOI integraal op te nemen in de inkoopkalender kunnen we inkoopende teams tijdig ondersteunen en gericht sturen op het realiseren van de ambities van de deelnemende gemeenten. In 2027 worden de actieplannen MVOI 2026–2030 verder geïmplementeerd. Deze actieplannen concretiseren het bestaande beleid in duidelijke MVOI doelen en bieden praktische handvatten voor inkopers en opdrachtgevers, zodat duurzame en sociale ambities daadwerkelijk worden vertaald naar de praktijk. |
| Wat is de planning? | Het inrichten van een eigen inkooporganisatie vergt tijd en zal naar verwachting geheel 2027 in beslag nemen. Voor MVOI zullen de actieplannen gedurende het jaar verder worden uitgewerkt aan de hand van de kaders van de DUO-gemeenten. Daarbij is de verwachting dat dit eind 2027 gerealiseerd is. |

3.1.4 Wat mag het kosten?

| STAF | Rekening 2025 | Begroot na wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
|------------------------------|---------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>(bedrag x € 1.000)</i> | | | | | | |
| Lasten | -2.932 | -2.879 | -2.928 | -2.939 | -2.939 | -2.939 |
| Baten | 2.637 | 2.879 | 2.928 | 2.939 | 2.939 | 2.939 |
| Saldo lasten en baten | -295 | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - |
| Onttrekkingen aan reserves | 135 | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | 135 | - | - | - | - | - |
| Saldo Programma Staf | -160 | - | - | - | - | - |

3.1.5 Verschillen analyse begroting na wijziging 2026 en de begroting 2027

Hogere lasten (-/- € 49K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door -/-€ 34K loonontwikkeling (vanaf april 2026) en -/- € 15K prijsontwikkelingen. De stijging in 2028 wordt veroorzaakt doordat de loonstijging voor het volledige jaar doorwerkt.

Hogere baten (€ 49K)

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

3.2 Programma Bedrijfsvoering

3.2.1 Informatiehuishouding op Orde

| Speerpunt | Kwaliteit |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Gestructureerd gezamenlijk resultaten boeken die bijdragen aan de realisatie van het toekomstbeeld binnen de daartoe gestelde ambitie en tijdspad (2027-2030) |
| Wat willen we ervoor doen? | We willen door middel van het opstellen van een visie en ambitie voor de Duo+-organisaties de onderliggende programma's als Informatiehuishouding op Orde, Data gedreven Werken, Innovatie en Dienstverlening gezamenlijk inrichten en de uitvraag voor geld en mensen eenduidig en tijds realiseren. Op deze manier willen we gestructureerd en integraal richting en uitvoering geven aan projecten vallend onder deze programma's. Daarbij zoeken wij verbinding met de maatschappelijke speerpunten aansluitend op de aanstaande gemeenteraadsverkiezingen en de cyclus naar 2030. |
| Wat leveren we op? | <ul style="list-style-type: none">Een gezamenlijk gedragen toekomstbeeld over de 4 programma's heen.Een gezamenlijk gedragen ambitie over de 4 programma's heen.Een gezamenlijk gedragen communicatiestrategie over de 4 programma's heen.1 Governance over de 4 programma's heen.Inrichting van de 4 programma's en vervolgens afstemming van de 4 programma's. t.b.v. prioritering, urgentie en volgordelijkheid. |
| Wat is de planning? | Eind 2026 zullen de programma's voor 2027-2030 gereed zijn en zal er een uitvoeringsagenda voor 2027 vastgesteld zijn. Die dan nader uitwerking krijgt. |

3.2.2 Ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers

| Speerpunt | Kwaliteit |
|----------------------------|---|
| Wat willen we bereiken? | Duurzame inzetbaarheid van medewerkers |
| Wat willen we ervoor doen? | Strategische personeelsplanning borgen, opstellen en implementeren van de beleidsstukken omtrent opleiding, loopbaan en mobiliteit plus levensfasebewust personeelsbeleid. |
| Wat leveren we op? | Strategische personeelsplanning wordt door de P&O partners in gesprek met de teamleiders en directie besproken. Er wordt een analyse uitgevoerd op de uitkomsten van deze gesprekken en die worden vertaald in actiepunten. De uitkomsten worden gedeeld met de directie. Daarnaast wordt er invulling gegeven aan de opgestelde beleidskaders Arbobeleid en Duurzame inzetbaarheid. Er wordt in 2027 ook gewerkt aan de implementatie van de volgende beleidstukken; de onderwerpen Opleiding (verplichte scholing en ontwikkeling), Loopbaan & Mobiliteit en Levensfasebewust personeelsbeleid. |
| Wat is de planning? | Dit is een doorlopend proces over het jaar heen. |

3.2.3 Wettelijke ontwikkelingen vanuit personeelsbeleid

| Speerpunt | Kwaliteit |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Voldoen aan nieuwe wetgeving omtrent Europese Richtlijn Loontransparantie en de pension transitie |
| Wat willen we ervoor doen? | Borgen van de nieuwe wetgeving omtrent Europese Richtlijn Loontransparantie en de pension transitie. |
| Wat leveren we op? | Kaders ontwikkelen om te kunnen voldoen aan nieuwe wetgeving. |
| Wat is de planning? | Dit is een doorlopend proces over het jaar heen. |

3.2.4 Datagedreven Werken

| Speerpunt | Kwaliteit |
|----------------------------|---|
| Wat willen we bereiken? | Door middel van van data en moderne data-analyse middelen weten en begrijpen wat er speelt in de samenleving zodat dit gebruikt kan worden bij de beleidsvorming en beleidsuitvoering. |
| Wat willen we ervoor doen? | In 2027 starten we met project Datacultuur en gaan we verder met project Professionalisering datafundament en -cluster. |
| Wat leveren we op? | <p><i>Datacultuur</i></p> <p>Datagedreven werken te veranderen in de organisatiecultuur. Hiervoor is het nodig dat (eind)gebruikers beschikken over voldoende datavaardigheden: het kunnen herkennen, lezen, begrijpen, analyseren en toepassen van data én ermee kunnen communiceren en naar handelen</p> <p><i>Professionalisering datafundament en -cluster.</i></p> <p>datacluster verder getraind, zodat ze in principe volledig zelfstandig het datafundament kunnen beheren en uitbouwen en zelf dataproducten kunnen maken. Ook worden er in 2027 (minimaal) zes nieuwe dataproducten opgeleverd.</p> |
| Wat is de planning? | Dit is een doorlopend proces over het jaar heen |

3.2.5 Wat mag het kosten?

| BEDRIJFSVOERING | Rekening 2025 | Begroot na wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
|------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>(bedrag x € 1.000)</i> | | | | | | |
| Lasten | -20.466 | -20.152 | -20.342 | -20.409 | -20.409 | -20.409 |
| Baten | 20.252 | 20.152 | 20.342 | 20.409 | 20.409 | 20.409 |
| Saldo lasten en baten | -214 | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - |
| Onttrekkingen aan reserves | 370 | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | 370 | - | - | - | - | - |
| Saldo Bedrijfsvoering | 156 | - | - | - | - | - |

3.2.6 Verschillen analyse tussen de begroting na wijziging 2025 en de begroting 2026

Lasten (hogere lasten -/- € 190K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door:

- loonontwikkeling vanaf april 2026 (-/- € 202K);
- het groeipercentage voor 2026 (-/- € 11K);
- de prijsontwikkeling (-/- € 821) en
- doordat in 2025 eenmalige kosten voor inhuur is opgevoerd (€ 844) onder ander voor onderzoek beweegbare budgetten, programmamanager innovatie, weerbaarheidsonderzoek, 175

Baten (hogere baten € 602K)

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

3.3 Programma Burger

3.3.1 Verkiezingen organiseren volgens de wettelijke verplichtingen

| Speerpunten | Kwaliteit en Kwetsbaarheid |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Verkiezingen organiseren volgens de wettelijke verplichtingen |
| Wat willen we ervoor doen? | In maart 2027 staan de verkiezingen voor de Provinciale Staten en de Waterschappen gepland, en in mei 2027 volgen de verkiezingen voor de Eerste Kamer. De gemeente speelt een cruciale rol in de logistieke organisatie, het inrichten van stemlokalen, de communicatie en het tellen van de stemmen. |
| Wat leveren we op? | Onze taak is om deze soepel en rechtmatig te laten verlopen. De voorbereiding en uitvoering vinden projectmatig plaats. Het wettelijk kader is daarbij bepalend. |
| Wat is de planning? | De verkiezingen vinden in maart en mei 2027 plaats. De organisatie hiervoor vindt in de maanden voorafgaand aan de verkiezingen plaats, maar ook rondom de verkiezingsdagen zelf. |

3.3.2 Er wordt gemeente overstijgend gewerkt

| Speerpunten | Kwaliteit en Kosten |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Dat de doorbraakmethode geïmplementeerd is en breed gedragen en uitgevoerd wordt |
| Wat willen we ervoor doen? | In 2026 ligt de focus op het vormen van een doorbraakteam. Dit omvat het aanstellen van een tijdelijke projectregisseur en een kwaliteitsadviseur, evenals het coachen van medewerkers in de doorbraakmethode. |
| Wat leveren we op? | In 2027 is het doorbraakteam gevormd en operen in de dagelijkse praktijk. Het team voert de reguliere werkzaamheden uit. |
| Wat is de planning? | De verwachting is dat het gevormde team in het tweede kwartaal 2027 onderdeel is van de doorbraakmethode. |

3.3.3 Er is sprake van een goed lopende brede toegang Sociaal Domein

| Speerpunt | Kwaliteit |
|----------------------------|---|
| Wat willen we bereiken? | Dat de meest gebruikte webformulieren zijn gedigitaliseerd |
| Wat willen we ervoor doen? | Het huidige digitaliseringsproject wordt voortgezet en geïmplementeerd. De meest gebruikte webformulieren zijn volledig gedigitaliseerd. Dit wordt opgeleverd binnen het project innovatie. |
| Wat leveren we op? | Alle aanvraagformulieren zijn gedigitaliseerd. |
| Wat is de planning? | Eind 2027 zullen naar verwachting de formulieren gedigitaliseerd zijn. |

3.3.4 Team data en ondersteuning ondersteunt teams binnen het sociaal domein

| Speerpunten | Kwaliteit |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Optimale ondersteuning voor de teams binnen het sociaal domein op het gebied van financiële- en administratieve taken |
| Wat willen we ervoor doen? | In 2027 zal de focus liggen om zoveel mogelijk datagedreven te werken, zodat de teams van Participatiewet (PW), Jeugd, Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) zich primair kunnen richten op de dienstverlening aan de burger. |
| Wat leveren we op? | Door verdere optimalisatie van dashboarding zal er betere aansluiting zijn op de behoeftes van de teams binnen het sociaal domein en aansluiting met de constante ontwikkelingen in dit vak gebied. |
| Wat is de planning? | Dit is een doorlopend proces over het jaar heen. |

3.3.5 Participatiewet in balans

| Speerpunten | Kwaliteit |
|----------------------------|---|
| Wat willen we bereiken? | Participatiewet in Balans uitvoering fase 3 |
| Wat willen we ervoor doen? | In 2026 is de nieuwe Participatiewet (deels) ingevoerd. Voor alle aanpassingen moeten richtlijnen vanuit beleid opgesteld worden (met behulp van Duo+). De belangrijkste verandering is het vele maatwerk dat verwacht wordt van de klantmanagers. In 2027 gaat fase 3 in van de Participatiewet in balans. |
| Wat leveren we op? | Vastgestelde richtlijnen en specifiek maatwerk in relatie tot de participatiewet in balans. |
| Wat is de planning? | Aan het einde van het derde kwartaal 2027 is dit geïmplementeerd. |

3.3.6 Schuldhulpverlening en armoedebelid

| Speerpunten | Kwaliteit |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Optimaliseren van de kwaliteit van de schuldhulpverlening |
| Wat willen we ervoor doen? | De schuldhulpverlening heeft zich de afgelopen jaren, mede onder invloed van landelijke politieke aandacht, in hoog tempo ontwikkeld. De verwachting is dat deze dynamiek richting 2027 en daarna aanhoudt. De DUO-gemeenten blijven inzetten op het verder optimaliseren van de kwaliteit van de schuldhulpverlening. Daarbij wordt structureel gewerkt aan het vereenvoudigen en versnellen van processen, met als doel inwoners sneller en effectiever te ondersteunen bij het aanpakken van schuldenproblematiek. |
| Wat leveren we op? | Vereenvoudigde en versnelde processen schuldhulpverlening. |
| Wat is de planning? | Dit is een doorlopend proces over het jaar heen. |

3.3.7 Kinderopvangtoeslagaffaire

| Speerpunten | Kwaliteit |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Borgen (na)zorg kinderopvangtoeslagaffaire |
| Wat willen we ervoor doen? | De DUO-gemeenten en dus Duo+ als uitvoeringsorganisatie blijft zich inzetten voor inwoners die zijn getroffen door de kinderopvangtoeslagaffaire. Vooralsnog is 1 september 2027, zoals het er nu naar uitziet, het moment waarin inwoners zich kunnen melden als gedupeerde voor gemeentelijke ondersteuning. Voor iedere gedupeerde inwoner wordt een individueel plan van aanpak opgesteld waarin de aard en omvang van de ondersteuning worden vastgelegd. Na afloop van deze aanmeldperiode blijft de gemeente verantwoordelijk voor het bieden van nazorg. Hiervoor is een periode van twee jaar voorzien, waarin gedupeerde inwoners kunnen blijven rekenen op passende (immateriële) ondersteuning, afgestemd op hun persoonlijke situatie. |
| Wat leveren we op? | Borgen van (na)zorg kinderopvangtoeslagaffaire. |
| Wat is de planning? | De ondersteuning is een doorlopend proces over het jaar heen. De laatste aanmelding voor de brede ondersteuning kan daarna nog twee jaar doorlopen voor de gedupeerden. |

3.3.8 Nieuwe Kern Ouder-Amstel

| Speerpunten | Kwaliteit |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Uitvoering van de Participatiewet statushouders |
| Wat willen we ervoor doen? | In het derde kwartaal van 2026 worden naar verwachting voor een periode van 15 jaar circa 105 statushouders gehuisvest in De Nieuwe Kern. De DUO-gemeente Ouder-Amstel draagt zorg voor deze groep en voor de uitvoering van de Participatiewet en de inburgering. In 2027 wordt verwacht dat kan worden overgegaan op reguliere inzet en dienstverlening. |
| Wat leveren we op? | Dit betekent dat gedurende deze periode structureel uitvoering moet worden gegeven aan taken voortvloeiend uit de Wet inburgering en de Participatiewet. |
| Wat is de planning? | De ondersteuning is een doorlopend proces over het jaar heen. |

3.3.9 Inburgering borgen van taalonderwijs

| Speerpunten | Kwaliteit |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Het borgen van contracten met taalscholen |
| Wat willen we ervoor doen? | De contracten voor de taalscholen lopen door tot en met eind 2027. Dat betekent dat er in 2027 nagedacht moet worden hoe het er in 2028 uit gaat zien. Door Duo+ wordt hier een bijdrage aan geleverd. |
| Wat leveren we op? | Advieseren en meedenken bij het borgen van taalcontracten na 2027. |
| Wat is de planning? | Het advies zal in de eerste twee kwartalen van 2027 gevormd worden. |

3.3.10 Wat mag het kosten?

| BURGER (bedrag x € 1.000) | Rekening 2025 | Begroot na wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
|-------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Lasten | -9.728 | -8.396 | -8.477 | -8.516 | -8.516 | -8.516 |
| Baten | 8.917 | 8.396 | 8.477 | 8.516 | 8.516 | 8.516 |
| Saldo lasten en baten | -811 | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - |
| Onttrekkingen aan reserves | 161 | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | 161 | - | - | - | - | - |
| Saldo programma Burger | -650 | - | - | - | - | - |

3.3.11 Verschillen analyse tussen de gewijzigde begroting 2025 en de begroting 2026

Hogere lasten (-/- € 81K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door:

- loonontwikkeling (-/- € 117K);
- door prijsontwikkeling (-/- € 14K) en
- door de € 50K aan eenmalige middelen in 2025 voor het KCC.

Hogere baten (€ 81K)

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

3.4 Programma Buurt

3.4.1 Invulling verantwoordelijkheden met betrekking tot bodemtaken

| Speerpunten | Kwaliteit en Kwetsbaarheid |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Centraal beleggen van verantwoordelijkheden bodemtaken |
| Wat willen we ervoor doen? | Een gezamenlijke opdracht naar een kwartiermaker Bodem wordt in 2026 in gang gezet. Doordat Bodemtaken op dit moment heel divers zijn verdeeld over diverse organisatieonderdelen, zowel binnen Duo+ als binnen de DUO-gemeenten moet deze kwartiermaker in beeld gaan brengen waar de verantwoordelijkheden ten aanzien bodemtaken moeten komen te liggen met betrekking tot de Asset Bodem binnen de drie organisaties. Nadat de kwartiermaker zijn aanbevelingen heeft afgerond zal dit formeel belegd moeten worden binnen de organisaties en is er capaciteit nodig om deze taak uit te voeren. Vooralsnog wordt er van uit gegegaan dat van 2027 deze taak in vorm van Assetmanager Bodem bij Duo+ wordt belegd. |
| Wat leveren we op? | Document waar helder uit blijkt waar de verantwoordelijkheden liggen met betrekking tot de bodemtaken. En invulling van de uitkomst. |
| Wat is de planning? | De invulling van het besluit met betrekking tot de invulling van de bodemtaken zal in 2027 zijn beslag krijgen. |

3.4.2 Doorontwikkeling van Projectmatig werken

| Speerpunten | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Doorontwikkeling van Projectmatig werken; hoofddoel hierin is het verbeteren van de projectstructuur en projectuitvoering voor fysieke projecten in de openbare ruimte voor beide gemeenten |
| Wat willen we ervoor doen? | Gezamenlijk met gemeentelijke opdrachtgevers wordt de doorontwikkeling van projectmatig werken verder gestroomlijnd en gestructureerd binnen de samenwerking. Dit project is voortgekomen uit de Evaluatie Dorpscentrum Uithoorn. Hiervoor is een meerjarig projectplan opgesteld, dat door de directies is goedgekeurd. Voor de uitrol wordt een gezamenlijke projectgroep ingesteld, waarin onder andere medewerkers van het team Inrichting en Beheer (IB) deelnemen. Onder begeleiding van een externe projectleider zal deze in 2026 met voorstellen komen waarbij de uitrol qua werkafspraken, rollen, taken en verantwoordelijkheden, de mandatenregeling en de financiële verantwoording zijn beslag zullen krijgen vanaf het eerste kwartaal 2027. |
| Wat leveren we op? | Een gezamenlijk (gemeenten en Duo+) vastgesteld plan van aanpak en implementatieplan. Vervolgens vindt de daadwerkelijke implementatie plaats. |
| Wat is de planning? | Het plan van aanpak en implementatieplan zal in het eerste kwartaal van 2027 opgeleverd worden. Implementatie volgt daarna voor projecten in 2027 en verder. |

3.4.3 Doorontwikkeling Inrichting Beheer en Openbare Ruimte (IBOR)

| Speerpunten | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Doorontwikkeling inrichting en beheer openbare ruimte (IBOR) |
| Wat willen we ervoor doen? | Doorontwikkeling IBOR, het beheren van de openbare ruimte voor beide opdrachtgevers door het opstellen van een integraal beheerplan voor beide opdrachtgevers op basis van technische risico gestuurd beheer, geïntegreerd met vooraf vastgestelde maatschappelijke doelen en een realistische planning/programmering. |
| Wat leveren we op? | Integraal beheerplan Openbare Ruimte. |
| Wat is de planning? | Door omstandigheden is dit project vertraagd. Planning is dat in het tweede kwartaal 2027 een integraal beheerplan is opgeleverd voor de gehele openbare ruimte. |

3.4.4 Borgen GEO taken en basisregistratie ondergrond taken (BRO)

| Speerpunten | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten |
|----------------------------|---|
| Wat willen we bereiken? | Het borgen van huidige en toekomstige GEO taken binnen Duo+ |
| Wat willen we ervoor doen? | Het is noodzakelijk dat alle huidige toegewezen taken én toekomstige taken in het kader van datagedreven werken/sturen kunnen worden uitgevoerd door het cluster GEO. Er zal een inventarisatie plaatsvinden om te bepalen welke capaciteit er nodig is om de huidige en toekomstige taken te kunnen uitvoeren. Het gaat hierbij om de huidige mutaties/ontwikkelingen zowel binnen GBOR/BGT/BAG als de onlangs toebedeelde wettelijke werkzaamheden in het kader van de Basis Registratie Ondergrond (BRO). Deze verplichte wettelijke werkzaamheden(taken) worden in de toekomst nog verder uitgebreid. |
| Wat leveren we op? | Borgen van huidige en toekomstige taken in relatie tot huidige en toekomstige GEO taken. |
| Wat is de planning? | In 2027. |

3.4.5 Onderzoek naar reconstructie werven Ouder-Amstel en Uithoorn

| Speerpunten | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten |
|----------------------------|---|
| Wat willen we bereiken? | Onderzoek naar reconstructie werven Ouder-Amstel en Uithoorn |
| Wat willen we ervoor doen? | De investeringen hiervoor en de bijborende onderzoekskosten liggen bij de afzonderlijke gemeenten. Wel wordt inzet gevraagd vanuit Dagelijks Onderhoud in het kader van onderzoek naar de reconstructie van de werven Ouder-Amstel en Uithoorn. |
| Wat leveren we op? | Adviescapaciteit ten behoeve van onderzoek en vervolgens mogelijke uitvoering. |
| Wat is de planning? | In 2027 worden de onderzoeksresultaten opgeleverd. Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek dient nadere inventarisatie van de onderzoeksresultaten plaats te vinden. |

3.4.6 Project kwaliteitsmonitoring openbare ruimte

| Speerpunten | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Een update omtrent de kwaliteitsmonitoring in de openbare ruimte |
| Wat willen we ervoor doen? | Om de kwaliteitsmonitoring van de openbare ruimte naar een hoger niveau te tillen zijn in de markt diverse digitale oplossingen voor handen. In 2026 wordt dit onderzocht, zodat in 2027 mogelijk, afhankelijk van de keuze, gestart kan worden met een nieuwe tool. |
| Wat leveren we op? | Keuze voor een nieuwe manier van kwaliteitsmeting met een betere rapportagemogelijkheid of het handhaven van de oude manier. |
| Wat is de planning? | Dit is een doorlopend proces over het jaar heen. |

3.4.7 Efficiënter en effectiever proces vergunningverlening

| Speerpunten | Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten |
|----------------------------|--|
| Wat willen we bereiken? | Efficiënter en effectiever proces vergunningverlening |
| Wat willen we ervoor doen? | In 2026 wordt door een extern bureau een onafhankelijk onderzoek gestart naar de strategie, structuur en cultuur van het vergunningverleningsproces. |
| Wat leveren we op? | Hieruit gaat een aantal aanbevelingen komen om efficiënter en effectiever te werken, zodat het team zich meer kan richten op de dienstverlening. |
| Wat is de planning? | Nadat de adviezen zijn geanalyseerd zal in 2027 opvolging gegeven worden aan de bevindingen. |

3.4.1 Wat mag het kosten?

| BUURT (bedrag x € 1.000) | Begroot na | | | | | |
|------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Rekening 2025 | wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
| Lasten | -12.350 | -12.628 | -12.830 | -12.887 | -12.887 | -12.887 |
| Baten | 12.252 | 12.628 | 12.830 | 12.887 | 12.887 | 12.887 |
| Saldo lasten en baten | -98 | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - |

| BUURT <i>(bedrag x € 1.000)</i> | Rekening 2025 | Begroot na wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
|------------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Onttrekkingen aan reserves | 285 | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | 285 | - | - | - | - | - |
| Saldo programma Buurt | 188 | - | - | - | - | - |

3.4.2 Verschillen analyse tussen de gewijzigde begroting 2025 en de begroting 2026

Hogere lasten (-/- € 202K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door:

- loonontwikkeling (-/- € 169K) en
- door -/- € 33K aan prijsontwikkeling.

Hogere baten (€ 202K)

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

3.5 Algemene dekkingsmiddelen

3.5.1 Voorschriften BBV

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

| ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN (bedrag x € 1.000) | Rekening 2025 | Begroot na wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
|---|---------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ongebonden lokale heffingen | - | - | - | - | - | - |
| Algemene uitkering | - | - | - | - | - | - |
| Dividend | - | - | - | - | - | - |
| Saldo financieringsfunctie | - | - | - | - | - | - |
| Onvoorziene middelen | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Vennootschapsbelasting (Vpb) | - | - | - | - | - | - |
| Overige | - | - | - | - | - | - |
| Saldo Algemene dekkingsmiddelen | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

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 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.

3.5.2 Verschillen analyse

Structurele en incidentele baten

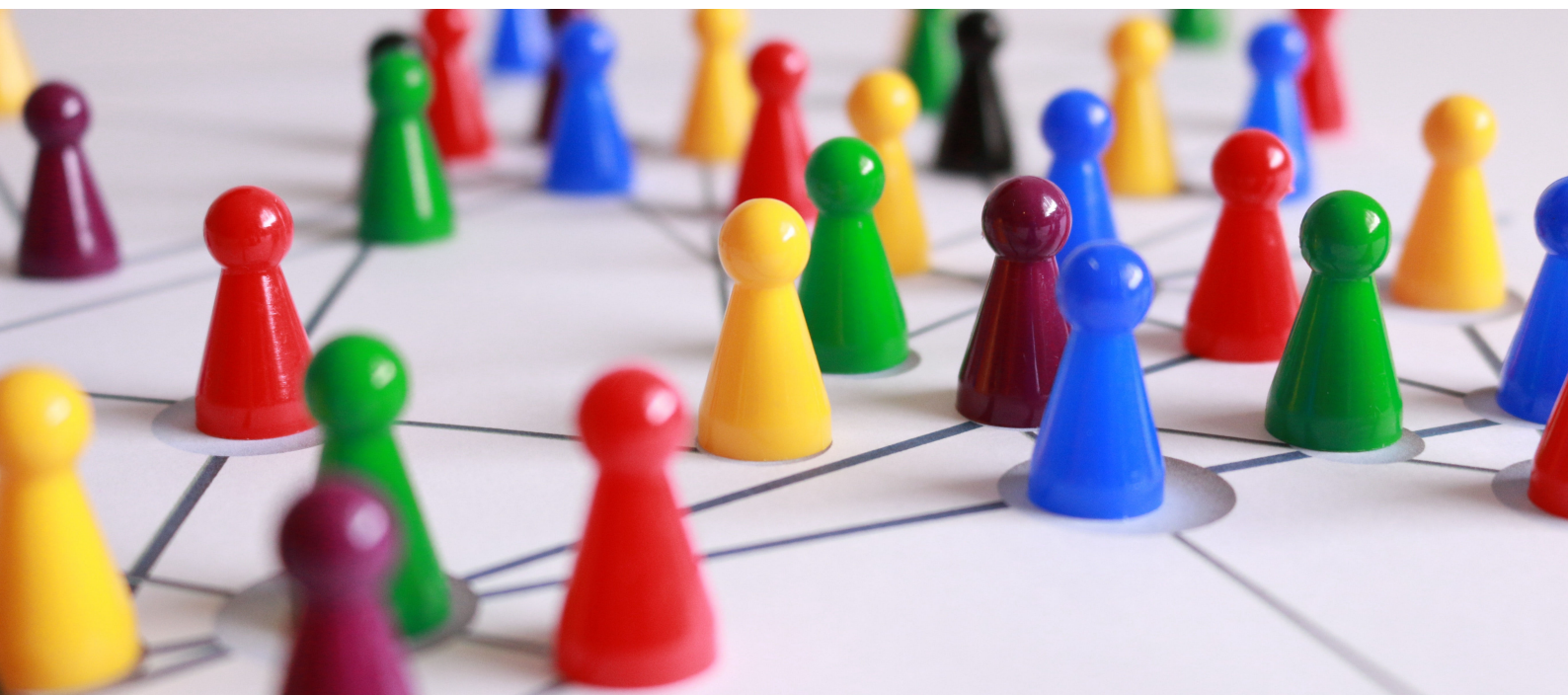
De bijdrage van de DUO-gemeenten is aangemerkt als zijnde specifieke uitkering. Dit maakt dat Duo+ geen algemene dekkingsmiddelen heeft.

3.5.3 Overhead

Op basis van het BBV zijn de kosten per taakveld ingedeeld. In zijn algemeenheid zijn nagenoeg alle budgetten van de programma's Staf, 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 | % |
|--|-------|---------------|----------|-----|
| | 2025 | -45.476 | -23.808 | 52% |
| | 2026 | -44.056 | -23.442 | 53% |
| | 2027 | -44.580 | -17.827 | 40% |
| Overhead als percentage van de totale lasten | 2028 | -44.752 | -24.191 | 54% |
| | 2029 | -44.752 | -24.191 | 54% |
| | 2030 | -44.752 | -24.191 | 54% |

Paragrafen



| | |
|--|----|
| 4.1 Openbaarheidsparagraaf | 26 |
| 4.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 26 |
| 4.3 Paragraaf Financiering | 31 |
| 4.4 Paragraaf Bedrijfsvoering | 31 |

duo+

Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

4.1 Openbaarheidsparagraaf

Algemeen

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden en beoogt een meer transparante overheid. Sindsdien vervangt de Woo de voorheen geldende Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

Passieve openbaarmaking

Duo+ ondersteunt de DUO-gemeenten bij het afhandelen van Woo verzoeken. Dit wordt gerapporteerd in de P&C-stukken van de betreffende DUO-gemeenten.

Actieve openbaarmaking

Duo+ is een uitvoeringsorganisatie en voert op basis van dienstverleningsovereenkomsten de opdrachten uit voor de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten communiceren hierover actief via openbare bekendmaking in hun eigen P&C-documenten en/of overige communicatiekanalen.

Informatiehuishouding op orde

Het project Informatiehuishouding op Orde is zodanig vorm gegeven dat de middelen vanuit het Rijk structureel ingezet zijn om de informatiehuishouding op orde te houden.

4.2 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.

4.2.1 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.

4.2.2 Inventarisatie van risico's

Bij het opstellen van deze begroting hebben wij de risico's die in beeld zijn geactualiseerd. Op basis van die informatie hebben we de risico's gekwantificeerd.

| Kans Categorie | Klasse (%) | Gemiddelde (%) | Impact Categorie | Klasse (x € 1.000) | Gemiddelde (x € 1.000) |
|-------------------|---------------|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| zeer klein | 0 - 10 | 5 | zeer klein | | |
| klein | 10 - 30 | 20 | klein | 0 - 100 | 50 |
| gemiddeld | 30 - 50 | 40 | gemiddeld | 100 - 250 | 175 |
| groot | 50 - 70 | 60 | groot | 250 - 500 | 375 |
| zeer groot | 70 - 90 | 80 | zeer groot | 500 - 1.000 | 750 |
| | | | enorm | > 1.000 | 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 (x € 1.000) |
|-----|---|------------|------------|---|----------------------------|
| 1 | Drie gemeentebesturen kunnen in de toekomst verschillende inzichten of belangen hebben die de Duo+ organisatie kunnen beïnvloeden | gemiddeld | zeer groot | De kans wordt gezien als gemiddeld. Als het risico zich voordoet is de impact zeer groot. | 300 |
| 2 | Extra inhuur kan noodzakelijk zijn in verband met moeilijk vervulbare vacatures. | zeer groot | groot | Gerichte (advertentie)aanpak. Er zijn inmiddels diverse acties ondernomen zoals een eigen Werken bij website en het beschikbaar stellen van middelen voor recruitment. | 300 |
| 3 | 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 |
| 4 | 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 |

| Nr. | Risico/Gebeurtenis | Kans | Impact | Beheersmaatregel | Risicoscore (x € 1.000) |
|-----|--|-------|-----------|--|-------------------------|
| 5 | Gezien de leeftijdsopbouw van Duo+ neemt het risico toe dat niet iedereen tot aan zijn pensioen volledig instaat is om het werk uit te kunnen blijven voeren. Vanuit goed werkgeverschap zal het dan ook onvermijdelijk zijn om via maatwerk een generatieregeling toe te passen indien zich dit voordoet. | groot | gemiddeld | Begeleiding en mogelijke inzetbaarheid op andere functies DUO-organisatiebreed. Er zijn criteria van toepassing waaronder advies bedrijfsarts, belang organisatie, persoonlijk belang. | 105 |
| 6 | Het zogenaamde ravijnjaar is nog niet voorbij, maar de acute klap lijkt te zijn verplaatst of verzacht. Het oorspronkelijke 'ravijnjaar' 2026 is door de Voorjaarsnota 2025 deels gedempt, waardoor het risico is verschoven naar 2028. | groot | | In Duo+ heeft een onderzoek plaats gevonden naar beweegbare budgetten binnen de Duo+ begroting. De uitkomsten hiervan worden met het bestuur gedeeld in het 1e halfjaar van 2026. | pm |
| 7 | De DUO-gemeente Ouder-Amstel verdubbelt vrijwel in aantal inwoners als gevolg van areaaluitbreiding in de komende 10 tot 15 jaar. De groei van dienstverlening leidt ook tot een toename van het aantal medewerkers en daarmee tot grotere teams. De gevolgen van deze ontwikkeling zijn nu nog niet financieel te onderbouwen, maar zullen geleidelijk gaan optreden. | groot | gemiddeld | Het is essentieel dat Duo+ actief kan deelnemen aan relevante overleggen en geïnformeerd wordt over de voortgang. Deze groei zal de komende jaren worden voorbereid. De effecten van deze groei worden in de loop van 2026 concreter waardoor ook de impact op de dienstverlening en de begroting van Duo+ duidelijk wordt. De effecten zullen optreden in de loop van 2027 en verder. | pm |
| 8 | Binnen de gemeente Ouder-Amstel wordt naar verwachting in 2026 extra opvang geboden voor statushouders. Dit heeft effect op de benodigde dienstverlening die hiervoor benodigd is vanuit Duo+. Denk hierbij aan inzet van medewerkers binnen het sociaal domein. De ontwikkelingen zijn nog in beweging, waardoor er nog geen volledig beeld is over het effect hiervan op de benodigde dienstverlening vanuit Duo+. | groot | gemiddeld | Niet alle gegevens zijn al bekend waardoor een financiële risicobepaling nog niet mogelijk is. Het is daarom essentieel dat Duo+ continu geïnformeerd wordt over deze ontwikkelingen. Zo kan de uitvoeringsorganisatie tijdig anticiperen en haar dienstverlening afstemmen op deze toekomstige situatie. | pm |

| Nr. | Risico/Gebeurtenis | Kans | Impact | Beheersmaatregel | Risicoscore (x € 1.000) |
|---------------------------|--|--------|-----------|---|-------------------------|
| 9 | Bij het aantreden van de nieuwe directeur bij Duo+ is een interne analyse opgesteld. Op basis hiervan is geïdentificeerd wat er goed gaat en waar de basis verder op orde gebracht kan worden. Belangrijke aandachtspunten hier zijn verbetering van het werkgeverschap naar de Duo+ collega's en verbeteren van de dienstverlening aan opdracht-gevers en inwoners. | n.v.t. | gemiddeld | Er is een plan voor de doorontwikkeling opgesteld en vastgesteld door het bestuur van Duo+. Uitvoering van dit plan moet ertoe leiden dat de geconstateerde verbeterpunten worden gerealiseerd. | pm |
| Totale risicoscore | | | | | 855 |

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.

4.2.3 Voorzieningen

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met 'verlofsparen' kunnen zij deze vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning, passend bij hun levensfase en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld.

Deze vakantie-uren verjaren niet. Sinds 2022 wordt gemonitord om het financiële effect van deze CAO-wijziging te beoordelen. Inmiddels is dit effect bepaald op € 90.000.

4.2.4 Ratio's kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat onderstaande financiële kengetallen.

| Kengetallen | Landelijke norm | | | Begroot na | | | | | |
|--|-----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Minste risico | Gemiddeld risico | Meeste risico | Rekening 2025 | wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
| 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'.

4.3 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 2026 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+.

4.4 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.

4.4.1 Communicatie

De gehele externe communicatieve keten vanuit Duo+ is vanaf 2025 weer ondergebracht bij de drie DUO-gemeenten. Voor Duo+ is het resterende deel dat de interne communicatie van Duo+ organiseert ondergebracht binnen de Staf.

4.4.2 Financiën en salarisadministratie

Ingezet wordt om op een efficiëntere manier om de salarisbegrotingen op te kunnen stellen. Daarnaast zal beoordeeld worden of het uitbesteden van de salarisadministratie een mogelijkheid is. Dit mede gezien de naderende pensionering van een aantal medewerkers.

Daarnaast wordt vol ingezet om de mogelijkheden van Artificial Intelligence (AI) in te zetten als eerste bij de facturenverwerking.

4.4.3 Interne Dienstverlening

In 2027 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 2027 de vluchtelingen- en asielzoekersopvang nog actief is in beide gemeenten.

Cluster Postintake en Archief

Digitaal werken ontwikkelt zich in hoog tempo en hier moet blijvend op ingespeeld worden, ook in de komende jaren.

4.4.4 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. 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 systeem- en applicatiebeheer

Reductie van kwetsbaarheid en verhoging van kwaliteit is de continue opgave voor professionalisering van het systeem- en applicatiebeheer. In dat kader wordt ook continu gestuurd op harmonisatie van het applicatielandschap tussen de verschillende organisatieonderdelen. Een voordurende aandachtspunt is dat natuurlijk verloop binnen het team I&A een bedreiging vormt voor de continuïteit. Dit vergroot de kwetsbaarheid, wat met gerichte maatregelen getracht wordt tegen te gaan. Toch verwachten we dat werving en selectie van IT-personeel een steeds grotere uitdaging wordt.

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 de inzet van digitale ondertekening. Bovendien is het mogelijk om in alle gevallen volledig en tijd- en plaatsafhankelijk te kunnen werken.

4.4.5 Juridische zaken

Toenemende vraag

De behoefte vanuit de organisatie, tezamen met de behoefte en dynamiek binnen het bestaande team Juridische Zaken spelen een belangrijke rol. Met de aangekondigde groei van de DUO-gemeenten wordt ook een toename van de primaire werkzaamheden verwacht en daarmee ook op termijn een groei van het team Juridische Zaken om goed te kunnen ondersteunen met name ook op de juridische advisering aan het bestuur van de organisaties.

Woo-verzoeken

Voor alle vier de organisaties geldt één werkwijze. Dit betekent centrale coördinatie én inhoudelijke behandeling van Woo-verzoeken. Samenhangende verzoeken worden integraal beoordeeld en afgestemd opgepakt. Jaarlijks Woo-jaarverslag per gemeente met uitzondering van Duo+ bij zeer beperkte aantallen.

Bezwaar en beroep

Dossievoorbereiding, secretariële ondersteuning, concept-adviezen en doorgeleiding. Dossiers tijdig en volledig aangeleverd. Adviezen binnen Awb-termijnen. Dit is een doorlopend proces over het jaar heen. Ieder jaar wordt voor elke organisatie een jaarverslag opgesteld. Dit zal uiterlijk 1 april 2027 gereed zijn.

Juridische kwaliteitszorg

Inventarisatie hoofdprocessen, risicoanalyse en bestuurlijk afgestemde uitgangspunten. De verwachting is dat Fase 1 eind 2026 is afgerond. Dan kan in 2027 de borging plaatsvinden.

4.4.6 Personeel en Organisatie

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 en de P&O-ers zelf moeten daarop getraind en opgeleid worden. Zo zal ook gewijzigde wetgeving over onder andere het verlofstelsel en transparantie over de beloningsstructuur effect gaan krijgen op de organisatie en op de advisering door de P&O adviseurs.

De krapte op de arbeidsmarkt maakt intensivering van onze inzet op het gebied van werving & selectie noodzakelijk. De DUO+ organisatie willen we aantrekkelijk presenteren. We willen ook gerichte mediakanalen gebruiken zodat onze vacatures opvallen tussen die van de vele andere werkgevers.

De groei van de DUO-organisaties vraagt ook om meer inzet van de afdeling P&O en de voorspelling is dat dit de komende jaren zo blijft. Er zal op de adviesfuncties uitbreiding nodig zijn. Om bovendien te kunnen blijven voorzien in aantrekkelijk werkgeverschap, zullen we meer op opleiding en ontwikkeling willen inzetten.

4.4.7 Overige ontwikkelingen

Monitoring en Sturing

De (door)ontwikkeling van managementinformatie via dashboards wordt onverminderd voortgezet binnen het programma Monitoring & Sturing.

De dashboards 'Mens', 'Werk' en 'Geld' zijn opgeleverd en in gebruik evenals inmiddels het dashboard 'Werk'. Naast generieke stuurinformatie zijn deze dashboards verrijkt met verschillende specifieke top-15 rapportages, afgestemd op de behoeften van leidinggevendenden. Denk hierbij aan details over ziekteverzuim, facturen en budgetten, werkvoorraad zaakgericht werken, etc.

De inhoud van de dashboards en rapportages wordt bepaald door een organisatiebrede stuurgroep, terwijl de vervaardiging is uitbesteed aan een externe partij. Hierbij zijn applicatiebeheerders nauw betrokken om de volledigheid en betrouwbaarheid van de gegevens te garanderen.

Door gebruik van een datawarehouse kunnen gegevens uit verschillende systemen aan elkaar worden gekoppeld. In 2027 blijft de nadruk liggen op doorontwikkeling, zoals het toevoegen van specifieke rapportages op basis van de vraag vanuit de organisatie.

Generatiepact

Gezien de leeftijdsopbouw van het huidige team Dagelijks Onderhoud is de verwachting dat in 2027, drie maatwerkoplossingen (generatiepact) hebben. Vooral nog wordt dit uit het lopende personeelsbudget gedekt. Om de afgesproken dienstverlening te kunnen handhaven zullen er keuzes gemaakt moeten worden.

5 Financiële begroting

5.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

| LASTEN en BATEN (bedrag x € 1.000) | Rekening 2025 | Begroot na wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
|---------------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Lasten | -45.477 | -44.054 | -44.580 | -44.752 | -44.752 | -44.752 |
| Baten | 44.058 | 44.054 | 44.580 | 44.752 | 44.752 | 44.752 |
| Saldo lasten en baten | -1.419 | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen aan reserves | - | - | - | - | - | - |
| Onttrekkingen aan reserves | 951 | - | - | - | - | - |
| Saldo reserves | 951 | - | - | - | - | - |
| Saldo lasten en baten | -467 | - | - | - | - | - |

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

| LASTEN (bedrag x € 1.000) | Rekening 2025 | Begroot na wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
|--|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Staf | -58 | -73 | -73 | -73 | -73 | -73 |
| Bedrijfsvoering | -855 | -917 | -1.018 | -258 | -258 | -258 |
| Burger | -9.013 | -7.676 | -7.742 | -7.777 | -7.777 | -7.777 |
| Buurt | -11.742 | -11.947 | -12.135 | -12.189 | -12.189 | -12.189 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| Subtotaal lasten | -21.668 | -20.615 | -20.969 | -20.298 | -20.298 | -20.298 |
| Taakvelden Overhead en Vpb | | | | | | |
| Overhead | -23.808 | -23.442 | -23.610 | -24.456 | -24.456 | -24.456 |
| Staf | 2.874 | -2.806 | -2.855 | -2.866 | | |
| Bedrijfsvoering | 19.611 | -19.235 | -19.325 | -19.826 | | |
| Burger | 715 | -720 | -735 | -739 | | |
| Buurt | 608 | -681 | -695 | -698 | | |
| Vennootschapsbelasting (Vpb) | - | - | - | - | - | - |
| Totaal taakvelden Overhead en Vpb | -23.808 | -23.442 | -23.610 | -24.456 | -24.456 | -24.456 |
| Totaal lasten | -45.476 | -44.056 | -44.580 | -44.754 | -44.754 | -44.754 |

| BATEN (bedrag x € 1.000) | Rekening 2025 | Begroot na wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
|------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Staf | 2.551 | 2.879 | 2.928 | 2.939 | 2.939 | 2.939 |
| Bedrijfsvoering | 20.252 | 20.152 | 20.343 | 20.410 | 20.410 | 20.410 |
| Burger | 9.741 | 8.396 | 8.477 | 8.516 | 8.516 | 8.516 |
| Buurt | 12.252 | 12.628 | 12.830 | 12.887 | 12.887 | 12.887 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Subtotaal baten | 44.797 | 44.056 | 44.580 | 44.754 | 44.754 | 44.754 |
| Saldo lasten en baten | -680 | - | - | - | - | - |

| RESERVES (bedrag x € 1.000) | Rekening 2025 | Begroot na wijziging 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
|-------------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toevoegingen | | | | | | |
| Staf | - | - | - | - | - | - |
| Bedrijfsvoering | - | - | - | - | - | - |
| Burger | - | - | - | - | - | - |
| Buurt | - | - | - | - | - | - |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - | - | - | - |
| Totaal toevoegingen | - | - | - | - | - | - |
| Onttrekkingen | | | | | | |
| Staf | 135 | - | - | - | - | - |
| Bedrijfsvoering | 370 | - | - | - | - | - |
| Burger | 161 | - | - | - | - | - |
| Buurt | 285 | - | - | - | - | - |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - | - | - | - |
| Totaal onttrekkingen | 951 | - | - | - | - | - |
| Saldo verrekeningen reserves | 951 | - | - | - | - | - |
| Resultaat | 272 | - | - | - | - | - |

5.2 Uiteenzetting financiële positie

Balans (geprognosticeerd)

| ACTIVA (bedrag x € 1.000) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Vaste activa | 1.460 | 1.509 | 1.499 | 1.347 | 1.494 | 1.494 |
| Vlottende activa | 4.923 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | |
| Totale activa | 6.383 | 1.509 | 1.499 | 1.347 | 1.494 | 1.494 |

| PASSIVA (bedrag x € 1.000) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Vaste passiva | 1.195 | 1.509 | 1.499 | 1.347 | 1.494 | 1.494 |
| Vlottende passiva | 5.188 | - | - | - | - | - |
| Totale passiva | 6.383 | 1.509 | 1.499 | 1.347 | 1.494 | 1.494 |

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 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|----|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|--|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 4 | Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | -533 | -490 | -348 | -647 |
| 5 | Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, 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 balans voorzieningen voor zover deze transactie met d+D15erden 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 | | 33 | -10 | -152 | 147 |
| Maximale EMU-saldo (3,8% van de lasten, excl. reserves) | | 1.499 | 1.347 | 1.494 | 1.494 |

Overzicht van incidentele lasten en baten

| Incidentele lasten en baten (bedrag x € 1.000) | Lasten 2023 | Lasten 2024 | Lasten 2025 | Lasten 2026 | Baten 2023 | Baten 2024 | Baten 2025 | Baten 2026 | Baten 2027 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Staf | | | | | | | | | |
| Totaal Staf | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bedrijfsvoering | | | | | | | | | |
| Maatwerk Bedrijfsvoering Archief | 13 | | | | | | | | |
| Eenmalig doorontwikkeling W&S functie | 50 | | | | | | | | |
| Totaal Bedrijfsvoering | 63 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Burger | | | | | | | | | |
| Totaal Burger | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Buurt | | | | | | | | | |
| Aanschaf gebouwen beheer programma | 3 | | | | | | | | |
| Totaal Buurt | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totaal incidentele lasten en baten | 66 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Bestemming reserves (bedrag x € 1.000) | Onttrekkingen | | | | | | | | |
|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Reserve Bedrijfsvoering | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

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 Staf, 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 een 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 gefinancierd uit de bijdrage van de DUO-gemeenten. Op basis hiervan kan worden gesteld dat in de jaren van de meerjarenbegroting 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 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 | 40 |
| Bijlage 2: Bestuurders | 41 |
| Bijlage 3: Bijdrage per gemeente 2027 | 41 |

duo+

Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

Bijlage 1: Taakvelden

| Taakvelden (bedrag x € 1.000) | Lasten | | Baten | |
|---|-------------|---------------|------------|---------------|
| | Percentage | 2027 | Percentage | 2027 |
| 0.1 - Bestuur | 0,2% | 73 | 0,2% | 73 |
| 0.2 - Burgerzaken | 4,6% | 2.068 | 4,5% | 2.068 |
| 0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden | 0,5% | 231 | 0,5% | 231 |
| 0.4 – Overhead | 56,0% | 23.610 | 56,0% | 23.610 |
| 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% | - | 0,0% | - |
| 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 | 2,7% | 1.220 | 2,4% | 1.220 |
| 2.1 - Verkeer en vervoer | 6,0% | 2.682 | 5,1% | 2.682 |
| 2.2 - Parkeren | 0,4% | 161 | 0,3% | 161 |
| 2.3 - Recreatieve havens | 0,0% | - | 0,0% | - |
| 2.4 - Economische havens en waterwegen | 0,0% | 20 | 0,0% | 20 |
| 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% | 14 | 0,0% | 14 |
| 4.2 - Onderwijshuisvesting | 0,1% | 46 | 0,1% | 46 |
| 4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 0,6% | 278 | 0,6% | 278 |
| 5.2 - Sportaccommodaties | 1,0% | 434 | 0,9% | 434 |
| 5.5 - Cultureel erfgoed | 0,1% | 34 | 0,1% | 34 |
| 5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 2,9% | 1.309 | 2,8% | 1.309 |
| 6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie | 0,5% | 240 | 0,5% | 240 |
| 6.2 - Wijkteams | 0,0% | - | 0,0% | - |
| 6.21-Toegang en 1e lijnsvoorziening WMO | 2,2% | 966 | 2,0% | 966 |
| 6.22-Toegang en 1e lijnsvoorziening Jeugd | 0,8% | 353 | 0,7% | 353 |
| 6.23- Overige kosten WMO Jeugd | 0,6% | 282 | 0,6% | 282 |
| 6.3 - Inkomensregelingen | 8,8% | 3.920 | 8,5% | 3.920 |
| 6.4 - Begeleide participatie | 1,2% | 523 | 1,1% | 523 |
| 6.5 - Arbeidsparticipatie | 0,9% | 390 | 0,8% | 390 |
| 6.91- Coördinatie en beleid WMO | 0,8% | 377 | 0,8% | 377 |
| 6.92 Coördinatie en beleid Jeugd | 0,8% | 377 | 0,8% | 377 |
| 7.1 - Volksgezondheid | 0,0% | - | 0,0% | - |
| 7.2 - Riolering | 1,2% | 547 | 1,2% | 547 |
| 7.3 - Afval | 2,3% | 1.040 | 2,2% | 1.040 |
| 7.4 - Milieubeheer | 0,7% | 300 | 0,6% | 300 |
| 7.5 - Begraafplaatsen en crematoria | 1,1% | 504 | 1,1% | 504 |
| 8.1 - Ruimtelijke ordening | 0,6% | 286 | 0,1% | 286 |
| 8.2 – Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | 0,2% | 107 | 0,2% | 107 |
| 8.3 - Wonen en bouwen | 4,9% | 2.194 | 3,8% | 2.194 |
| Totaal | 103% | 44.580 | 99% | 44.580 |

Bijlage 2: Bestuurders

Onderstaand een overzicht van de bestuurders van Duo+.

| Bestuurders | Duo+ Bestuur | Vanaf |
|--|--------------|------------|
| dhr. E. Boog | x | 01-01-2016 |
| dhr. P.J. Heiliegers | x | 01-03-2018 |
| mevr. S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive | x | 19-12-2024 |

Bijlage 3: Bijdrage per gemeente 2027

| Bijdrage DUO-gemeenten (bedrag x € 1.000) | Begroot na wijziging | | | | |
|--|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
| Diemen | | | | | |
| Staf | -1.053 | -1.072 | -1.076 | -1.076 | -1.076 |
| Bedrijfsvoering | -7.361 | -7.428 | -7.452 | -7.452 | -7.452 |
| Totaal Diemen | -8.414 | -8.499 | -8.528 | -8.528 | -8.528 |
| Uithoorn | | | | | |
| Staf | -1.031 | -1.050 | -1.054 | -1.054 | -1.054 |
| Bedrijfsvoering | -7.637 | -7.718 | -7.742 | -7.742 | -7.742 |
| Burger | -5.268 | -5.319 | -5.345 | -5.345 | -5.345 |
| Buurt | -7.379 | -7.500 | -7.532 | -7.532 | -7.532 |
| Totaal Uithoorn | -21.315 | -21.587 | -21.673 | -21.673 | -21.673 |
| Ouder-Amstel | | | | | |
| Staf | -695 | -706 | -709 | -709 | -709 |
| Bedrijfsvoering | -5.102 | -5.147 | -5.166 | -5.166 | -5.166 |
| Burger | -2.946 | -2.975 | -2.989 | -2.989 | -2.989 |
| Buurt | -5.095 | -5.177 | -5.200 | -5.200 | -5.200 |
| Totaal Ouder-Amstel | -13.838 | -14.006 | -14.063 | -14.063 | -14.063 |
| Totale bijdrage aan Duo+ | -43.567 | -44.093 | -44.264 | -44.264 | -44.264 |

| Afzonderlijke facturen per DUO-gemeente (bedrag x € 1.000) | Begroot na wijziging | | | | |
|---|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
| Diemen | | | | | |
| Maatwerk Contractmanagement | -64 | -64 | -64 | -64 | -64 |
| Totaal Diemen | -64 | -64 | -64 | -64 | -64 |
| Uithoorn | | | | | |
| Maatwerk Burger Preventieve vroegsignalering | -95 | -95 | -95 | -95 | -95 |
| Maatwerk Buurt areaaluitbreiding | -29 | -29 | -29 | -29 | -29 |
| Totaal Uithoorn | -124 | -124 | -124 | -124 | -124 |
| Ouder-Amstel | | | | | |
| Maatwerk Burger Preventieve vroegsignalering | -24 | -24 | -24 | -24 | -24 |
| Maatwerk Buurt areaaluitbreiding | -58 | -58 | -58 | -58 | -58 |
| Maatwerk Buurt beheerder Dorpscentrum | -68 | -68 | -68 | -68 | -68 |
| Totaal Ouder-Amstel | -150 | -150 | -150 | -150 | -150 |
| Overige | | | | | |
| Basiskaarten aan De Ronde Venen | -50 | -50 | -50 | -50 | -50 |

| Afzonderlijke facturen per DUO-gemeente (bedrag x € 1.000) | Begroot na wijziging | | | | |
|---|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
| Rente | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| Totaal overige | -150 | -150 | -150 | -150 | -150 |
| Totale bijdrage aan Duo+ | -488 | -488 | -488 | -488 | -488 |

| Derden en reserve (bedrag x € 1.000) | Begroot na wijziging | | | | |
|---|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
| Maatwerk | - | - | - | - | - |
| Vanuit de reserve Staf | - | - | - | - | - |
| Vanuit de reserve Bedrijfsvoering | - | - | - | - | - |
| Vanuit de reserve Burger | - | - | - | - | - |
| Vanuit de reserve Buurt | - | - | - | - | - |
| Maatwerk derden en reserve | - | - | - | - | - |

| Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen per DUO-gemeente (bedrag x € 1.000) | Begroot na wijziging | | | | |
|--|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 | Begroot 2030 |
| Diemen | -8.478 | -8.563 | -8.592 | -8.592 | -8.592 |
| Uithoorn | -21.439 | -21.711 | -21.797 | -21.797 | -21.797 |
| Ouder-Amstel | -13.988 | -14.156 | -14.213 | -14.213 | -14.213 |
| Derden * | -150 | -150 | -150 | -150 | -150 |
| Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen | -44.054 | -44.580 | -44.752 | -44.752 | -44.752 |

Afkortingenlijst

| Afkorting | Betekenis |
|--|---|
| BBV | Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten |
| KCC | Klantcontactcentrum |
| Opdrachtgevers en Opdrachtnemersoverleg (OGON) | Opdrachtgevers en Opdrachtnemer |