

# VoorstelBestuur

<b>Taak</b>	: <i>Bedrijfsvoering</i>
<b>Onderwerp</b>	: <i>Meerjarenbegroting 2027-2030</i>
<b>Zaaknummer</b>	:
<b>Steller</b>	: <i>TJJ Schrandt</i>
<b>Datum opstellen</b>	: <i>4-3-2026</i>
<b>Afdeling/Programma</b>	: <i>Alle programma's</i>
<b>Bijlagen</b>	: <i>Meerjarenbegroting 2027-2030</i>
<b>Ter vaststelling, bespreekstuk of ter informatie</b>	: <i>Ter vaststelling</i>
<b>Besluit geheim</b>	: <i>Nee</i>

<b>Toelichting geheim</b>	: <i>Nee</i>
<b>Bijlage(n) geheim</b>	: <i>Nvt</i>
<b>Achterliggende documenten</b>	: <i>Meerjarenbegroting 2027-2030</i>

Het Bestuur besluit:

1. De (meerjaren)begroting 2027-2030 definitief vast te stellen, onder voorbehoud van eventuele zienswijze van de DUO-gemeenten.
2. De (meerjaren)begroting 2027-2030 voor zienswijze voor te leggen aan de raden van de DUO-gemeenten Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel.

## Korte samenvatting

De meerjarenbegroting 2027-2030 is opgesteld op basis van de recent vastgestelde kadernota 2027 en is gereed voor behandeling in het bestuur van 2 april 2026.

Belangrijk is om te benadrukken, dat via deze begroting **geen** nieuw beleid wordt meegenomen maar enkel autonome ontwikkelingen en bestaande afspraken zoals ook besloten bij de kadernota 2027 van Duo+.

## Besluitvormingsproces

Het besluitvormingsproces doorloopt de volgende stappen:

Begroting 2027 (meerjarenperspectief 2027-2029)	Dag	Datum
Behandeling in DB (Duo+ bestuur)	donderdag	2 april 2026
Aanlevering aan B&W Diemen	vrijdag	17 april 2026
Aanlevering aan B&W Uithoorn	donderdag	16 april 2026
Aanlevering aan B&W Ouder-Amstel	donderdag	16 april 2026
Behandeling in B&W Ouder-Amstel	donderdag	21 mei 2026
Behandeling in B&W Diemen	donderdag	21 mei 2026

Behandeling in B&W Uithoorn	donderdag	21 mei 2026
Behandeling in besluitvormende Raad Diemen	donderdag	25 juni 2026
Behandeling in besluitvormende Raad Ouder-Amstel	donderdag	25 juni 2026
Behandeling in besluitvormende Raad Uithoorn	donderdag	25 juni 2026
<b>Indien Zienswijze</b>		
Aanlevering aan DBR		Afzonderlijk te plannen
Behandeling in DBR		Afzonderlijk te plannen
Aanleveren aan DB (Duo+ bestuur)		Afzonderlijk te plannen
Vaststelling na zienswijzen DB (Duo+ bestuur)		Afzonderlijk te plannen
Indienen bij de Provincie	vrijdag	10 juli 2026

## Toelichting

### Financiële kaders

De begroting 2027 is beleidsarm en gebaseerd op de uitgangspunten die vastgesteld zijn bij de besluitvorming van de kadernota 2027.

#### *Wat wordt **niet** meegenomen in deze begroting*

De ontwikkelingen voor 2027 vanuit Duo+ worden niet meegenomen in deze begroting, maar worden uitgewerkt in de opdrachtgever-opdrachtnemersoverleg (OGON's). Indien gewenst kunnen deze ontwikkelingen vervolgens worden opgenomen in de kadernota's van de DUO-gemeenten. Deze aanpak biedt de DUO-gemeenten de ruimte om, na eigen beleidsmatige en financiële afweging, de voorgestelde ontwikkelingen in hun begrotingen voor 2027 op te nemen. Besluiten die door de DUO-gemeenten worden genomen, worden door Duo+ verwerkt in de 1e begrotingswijziging 2027.

#### *Wat wordt **wel** meegenomen in deze begroting*

In deze begroting worden wel de autonome ontwikkelingen meegenomen. Autonome ontwikkeling zijn ontwikkelingen met financiële gevolgen op basis van een (nieuwe) wettelijke regelgeving of een gezamenlijk geformuleerd vaststaand beleidskader. In het geval van Duo+ zijn dit:

- (Nieuw) Wettelijk kader:
  - **Post onvoorzien € 1000.** 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.
  - **CAO-ontwikkeling.** 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 echter 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.

- **Prijsstijging.** In 2026 is een prijsstijging doorgevoerd van 2% en voor de automatiseringsbudgetten is geen indexatie toegepast in de jaren 2025 en 2026. Dit omdat uit de jaarrekening 2024 bleek dat leveranciers niet of nauwelijks indexatie toepaste in de prijzen. In 2025 zijn de prijzen van automatiseringskosten echter toch gestegen, blijkbaar hebben de leveranciers de indexatie met enige vertraging toegepast. Voorgesteld wordt dan ook nu, om voor 2027 uit te gaan van 2,4% materiële overheidsconsumptie voor alle materiële budgetten inclusief de automatiseringsbudgetten.
- Overig afgesproken kader:
  - Groeibudget.** 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.

### **Organisatieontwikkeling**

Het is goed om hier ook 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<sup>e</sup> begrotingswijziging 2027 verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030 van Duo+.

### **Specifiek maatwerkopdrachten 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.

## **Risicomanagement**

In de paragraaf risico's en weerstandvermogen zijn de meest actuele risico's opgenomen.

## **Afstemming**

Afstemming heeft plaatsgevonden in de OGON's en het DBR.

## **Juridische zaken, Inkoop**

Vanwege de wettelijke taak van de Provincie om financieel toezicht te houden, dient de gemeenschappelijke regeling Duo+ de begroting 2027, inclusief meerjarenperspectief 2028-2030, twee weken na vaststelling doch in ieder geval vóór 15 september 2026 aan te leveren. Dit conform artikel 34, lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

## **Communicatie/Participatie**

Over de begroting Duo+ vindt geen afzonderlijke communicatie plaats.

## Financiën

In onderstaande tabel zijn de bijdragen opgenomen voor de DUO-gemeenten en derden.

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
<b>Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen</b>	<b>-44.054</b>	<b>-44.580</b>	<b>-44.752</b>	<b>-44.752</b>	<b>-44.752</b>

## Concerncontrol

Concerncontrol is akkoord met het voorstel en de meerjarenbegroting 2027-2030.

## Personeel/organisatie/medezeggenschap

In de paragraaf Bedrijfsvoering is aandacht besteed aan de personele ontwikkelingen.

## Informatieveiligheid

Nvt

## Advies vanuit het OGON

De programmabegroting 2027 is besproken in de OGON's. Op basis hiervan zijn enkele wat meer inhoudelijke activiteiten verschoven van het programma Bedrijfsvoering naar de paragraaf Bedrijfsvoering en is de activiteit Datagedreven Werken als activiteit toegevoegd in het programma Bedrijfsvoering.

## Planning en voortgang

Zie het kopje besluitvorming.