

Kaders voor de begroting 2021

(2021-2024)

30-04-2021



Groei

Voor de programma's Stafbureau en Bedrijfsvoering is in de gewijzigde bijdrageverordening vastgesteld dat de begroting van Duo+ in 2021 voor het eerst geïndexeerd wordt naar de groei van het inwonertal van de DUO-gemeenten. In deze indexering is reeds een efficiencykorting van 70% verwerkt (de berekening van de groei is opgenomen onder de financiële kaders bij deze kadernota). Deze verhoging van de begroting van beide programma's wordt aangewend om de kosten van groei op te vangen, zoals de toename in licentiekosten, huisvesting, maar ook extra inzet op advisering en ondersteuning van de DUO-gemeenten.

Voor de programma's Burger en Buurt is een dergelijke indexering niet afgesproken. De groei van de DUO-gemeenten wordt daar vertaald in de gemeentelijke vraag aan Duo+. Als dat in de DVO's leidt tot een grotere afname van producten en diensten bij Duo+ wordt dit separaat bekostigd.

Specifieke opdrachten vanuit de DUO-gemeenten

Bij het opstellen van de kadernota zijn geen nieuwe, specifieke opdrachten voor 2021 vanuit de DUO-gemeenten opgenomen. Deze opdrachten worden na besluitvorming in de gemeentelijke P&C-cyclus verwerkt in de begroting van Duo+.

Inrichting en opbouw begroting

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

Uniforme taakvelden

Ter vervanging van de functionele indeling, dient de begroting en daarmee ook de financiële administratie verplicht omgezet te worden naar taakvelden. Hiertoe zijn 49 verplichte taakvelden voorgeschreven. Voor de Duo+ zijn niet alle taakvelden van toepassing.

Afzonderlijk taakveld voor overhead

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

Financiële kengetallen

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

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

Europees Monetaire Unie saldo (EMU-saldo)

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in de nieuwe BBV-voorschriften een geprognosticeerde balans voorgeschreven en dient het EMU-saldo meerjarig in een begrotingsparagraaf opgenomen te worden. Met het opnemen van een geprognosticeerde balans krijgen het bestuur en de partners meer inzicht in de ontwikkeling van onder meer de investeringen, in het aanwenden van reserves en voorzieningen en in de financieringsbehoefte. Hier geldt dat dit voor Duo+ van weinig tot geen betekenis is. Immers de lasten zijn gelijk aan de baten.