

BEGROTING 2025 (EN MEERJARENPERSPECTIEF 2026-2028)



duc+

Definitief

Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

3.3 Algemene dekkingsmiddelen

3.3.1 Voorschriften BBV

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

| ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN (bedrag x € 1.000) | Rekening 2024 | Begroot na wijziging 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 | Begroot 2029 |
|---|---------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 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 2025 is voorgesteld om € 1K aan te houden voor onvoorziene middelen. Als de onvoorziene uitgaven hoger blijkt te zijn dan de voorgestelde € 1K dan zullen deze worden doorbelast aan de DUO-gemeenten.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

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

3.3.2 Verschillen analyse

Structurele en incidentele baten

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

3.3.3 Overhead

Op basis van het BBV zijn de kosten per taakveld ingedeeld. In zijn algemeenheid zijn nagenoeg alle budgetten van de programma's Stafbureau, Bedrijfsvoering ingedeeld op het taakveld overhead. Daarnaast behoren ook de budgetten voor de teamleiders, managers en bijbehorende ondersteuning op de programma's Buurt en Burger tot overhead. In de tabel hieronder de budgetten voor overhead afgezet tegen de totale lasten:

| Overhead | Jaren | Totale lasten | Overhead | % |
|--|-------|---------------|----------|-----|
| | 2024 | -39.183 | -21.088 | 56% |
| | 2025 | -41.883 | -23.291 | 56% |
| | 2026 | -43.553 | -24.294 | 56% |
| Overhead als percentage van de totale lasten | 2027 | -43.538 | -24.294 | 56% |
| | 2028 | -43.538 | -24.294 | 56% |
| | 2029 | -43.553 | -24.294 | 56% |