

Nieuwe structuur begroting gemeente Ouder-Amstel

Indeling van de begroting 2027-2030 van de gemeente Ouder-Amstel

presentatie

Marco Schikhof, regisseur P&C

donderdag 3 september 2026

Onderwerpen

- I. De begroting: de bedoeling
- II. De nieuwe indeling van het document
- III. Planning
- IV. Vragen

I. De begroting: de bedoeling

Document dat college voorlegt aan de raad

- Budgetrecht ('autorisatie')
 - 'offerte': inhoud + geld
 - Indien raad akkoord → opdracht aan college
 - Financiële soliditeit → kiezen ('allocatie')
 - Begrijpelijk voor mensen zonder financiële achtergrond
-
- Vorm en inhoud is niet vrij, maar gedetailleerd voorgeschreven door wet (BBV) → groot en complex document

II. Nieuwe indeling document

Leidende principes:

- Meenemen raad in ontwikkeling begrote baten, lasten en resultaat sinds laatste overzicht
- Overzichtelijke tabellen
- De wet (BBV = Besluit Begroting en Verantwoording)
- Functionele of inhoudelijke verwantschap
- Politiek aspect → aandacht voor coalitie-akkoord

Hst 1. Inleiding

1.1. Voorwoord

1.2. Samenstelling college en portefeuillevverdeling

1.3. Het coalitie-akkoord

1.4. Doel van dit document

1.5. Leeswijzer

1.6. Infographic

1.7. Financiële hoofdlijnen van deze begroting

1.8. Van Kadernota 2027-2030 naar de begroting

Programma's vs paragrafen

- Programma en deelprogramma:
 - gedefinieerd door maatschappelijk doel
 - Doel wordt gekoppeld aan activiteiten, geld en indicatoren
 - Baten en lasten die niet in een programma passen, zoals algemene uitkering en vennootschapsbelasting, staan apart

Paragraaf

- gaat om *middelen* waarmee de gemeente probeert de maatschappelijke doelen te bereiken; 'brede bedrijfsvoering': personeel, ICT, gebouwen, infra, belastingen, leningen, verbonden partijen, grondbeleid.
- Speciale paragrafen:
 - Weerstandvermogen en risicobeheersing
 - Openbaarheid

Hst 2. Programmaplan

2.1. Overzicht baten en lasten programmaplan

2.2. Programma Samenlevingszaken

2.3. Programma Ruimte

2.4. Gebiedsontwikkeling en R.O.-projecten

2.5. Programma bestuur, dienstverlening en veiligheid

2.6. Baten en lasten buiten de programma's

Vaste onderdelen deelprogramma's

1. Wat willen we bereiken? (maatschappelijke doelen)
2. Wat gaan we daar voor doen? (activiteiten)
3. Wat mag het kosten? (euro's)
4. Indicatoren (meten)

2.2. Programma Samenlevingszaken

2.1. Werk, inkomen en meedoen

2.2. Jeugd

2.3. Onderwijs

2.4. Wet Maatschappelijke Ondersteuning

2.5. Gezondheid en welzijn

2.6. Sport en cultuur

2.7. Asiel en migratie

2.3. Programma Ruimte

3.1. Wonen

3.2. Duurzaamheid en klimaat

3.3. Omgevingswet

3.4. Mobiliteit en bereikbaarheid

3.5. Openbare ruimte

3.6. Economie, recreatie en toerisme

2.4. Programma Gebiedsontwikkeling en R.O.-projecten

4.1. Entrada

4.2. Amstelvoorde

4.3. Werkstad Over-Amstel

4.4. Ruimtelijke projecten buiten de gebiedsontwikkelingen

4.5. Beleidskaders Gebiedsontwikkeling en RO-projecten

2.5. Programma bestuur, dienstverlening en veiligheid

5.1. Bestuur

5.2. Dienstverlening

5.3. Openbare orde en veiligheid

5.4. Vastgoed

5.5. Beleidskaders bedrijfsvoering

2.6. Baten en lasten buiten de programma's

6.1. Algemene dekkingsmiddelen

6.2. Overhead

6.3. Vennootschapsbelasting

6.4. Onvoorzien

Hst 3. Paragrafen

3.1. Lokale heffingen

3.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.3. Onderhoud kapitaalgoederen

3.4. Financiering

3.5. Bedrijfsvoering

3.6. Verbonden partijen

3.7. Grondbeleid

3.8. Openbaarheid

Overige onderdelen van de begroting

Hst 4. Verplichte financiële overzichten exploitatie

- 4.1. Ramingsuitgangspunten
- 4.2. Structureel en incidenteel
- 4.3. Taakvelden

Hst 5. Verplichte financiële overzichten balans

- 5.1. Balans
- 5.2. Waarderingsgrondslagen balans
- 5.3. Reserves
- 5.4. Voorzieningen

Hst 6. Overzicht van investeringsbudgetten

III. Planning

- Di 29 sep: laatste collegebehandeling; versturen naar raad
- Do 5 nov: commissie Burger & Bestuur
- Do 12 nov: raadsbehandeling
- Vr 13 nov: aanlevering aan provincie

IV. Vragen