



Kerkbrug

Gemeente Ouder-Amstel Programmabegroting 2026-2029

19-11-2025

2026 en de kadernota 2027-2030. Dit zorgt nu dus voor € 65.000 hogere lasten in 2026.

- Het overige verschil is kleiner dan € 25.000 en zal daarom niet worden toegelicht.

BATEN

Het verschil € 917.000 aan hogere baten van de begroting 2026 versus 2025 wordt veroorzaakt door:

- In 2026, is er een stelpost opgenomen voor de geïndexeerde baten. Dit zorgt voor een verschil van € 517.000 hogere baten. In de loop van 2026 zal dit verdeeld worden over diverse budgetten.
- In 2026 ontvangen we € 437.000 meer vanuit de algemene uitkering dan in het jaar ervoor. De toelichting is te vinden in de memo meicirculaire 2025.
- In 2026, verwachten we € 43.000 minder aan rente baten dan in 2025. Dit is het gevolg van een gedaalde schatkistrente percentage.

TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN

Er worden binnen dit deelprogramma geen toevoegingen of onttrekkingen gedaan binnen de reserves.

Indicatoren Algemene dekkingsmiddelen

Voor het thema Algemene dekkingsmiddelen zijn er geen indicatoren opgenomen.

3.4.4 Overhead

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de overhead op een separaat programma wordt begroot, verantwoord en in een apart overzicht wordt opgenomen. De programma's bevatten daarmee alleen de baten en lasten van het primaire proces. Dat wil zeggen alleen die onderdelen van de bedrijfsvoering die alleen c.q. direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Ter wille van een uniforme verantwoording in alle gemeenten is een eenduidige afbakening van belang van enerzijds de kosten die verband houden met het primaire proces en anderzijds de kosten die gerekend worden tot de overhead. Daartoe geeft de regelgeving een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving van wat er valt onder het taakveld "0.4 Ondersteuning" binnen dit programma.

Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

- leidinggevenden en managementondersteuning in het primair proces;
- financiën;
- P&O/HRM;
- inkoop;
- communicatie;
- juridische zaken;
- ICT;
- bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- facilitaire zaken en huisvesting.

In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt dieper ingegaan op de verschillende onderdelen.