



Kerkbrug

# Gemeente Ouder-Amstel Programmabegroting 2026-2029

19-11-2025

## Wat mag het kosten?

| Overhead                     | R2024         | B2025         | B2026         | B2027         | B2028         | B2029         |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Lasten                       | 9.098         | 9.897         | 9.625         | 9.727         | 9.798         | 9.900         |
| Baten                        | 149           | 131           | 75            | 75            | 75            | 75            |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | <b>-8.948</b> | <b>-9.766</b> | <b>-9.550</b> | <b>-9.652</b> | <b>-9.723</b> | <b>-9.825</b> |
| Toevoegingen aan reserves    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Onttrekkingen aan reserves   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Saldo reserves</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Saldo</b>                 | <b>-8.948</b> | <b>-9.766</b> | <b>-9.550</b> | <b>-9.652</b> | <b>-9.723</b> | <b>-9.825</b> |

## Toelichting Financieel overzicht

### LASTEN

Het verschil in lasten € 272.000 van de begroting 2026 versus 2025 wordt veroorzaakt door:

1. In de slotwijziging van 2024 is er € 151.000 overgeheveld naar 2025 voor de voorziening gemeentelijke gebouwen/werf. Daarnaast is de reserve dit jaar omgezet naar een voorziening. Het onderhoudsplan en de bedragen zijn geactualiseerd. Dit leidt in 2026 tot een lagere dotatie aan de voorziening ten opzichte van 2025. In totaal betreft dit een bedrag van € 313.000 (Gemeentehuis) en € 31.000 (Gemeentewerf) aan lagere lasten in 2026.
2. In 2026 stopt het bedrag voor het ontwikkelplan Dienstverlening. In 2025 was hiervoor nog incidenteel een bedrag van € 50.000 opgenomen, maar deze lasten vallen in 2026 weg. Dit zorgt dus voor € 50.000 lagere lasten in 2026.
3. Een verhoging van de salarislasteren als gevolg van de CAO-verwerking, HR21-verwerking, en een nieuwe directieadviseur. Daarnaast is ook de doorberekening van salarislasteren naar het taakveld Bestuur en Dienstverlening verhoogd. Per saldo betekent dit een bedrag van € 46.000 aan hogere personeelslasten voor Overhead in 2026 ten opzichte van 2025.
4. In 2025 hebben we een incidenteel bedrag aangevraagd voor het project herstructureren en actualiseren van de financiële administratie. In 2026 is dit bedrag er niet waardoor er in 2026 voor een bedrag van € 75.000 aan lagere lasten zijn.
5. In 2026 hebben we € 50.000 hogere lasten door de aanvraag van advieskosten voor het onderzoek naar de ontwikkeling en groei van de organisatie.
6. Een verhoging van de bijdrage aan Duo+ vanaf 2026 € 349.000 die later nog wordt toegerekend aan de deelprogramma's. Inclusief CAO stijging en CPI index. Deze bedrag vloeien voort uit de Begroting Duo+ en de 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage Duo+ 2025. Dit resulteert in € 349.000 hogere in 2026 ten opzichte van 2025.
7. Een stijging van de doorberekening van salarislasteren van het taakveld overhead naar projecten wat resulteert in lagere lasten van € 75.000 voor 2026.
8. Verschillende andere *kleinere* posten waarvan het totale effect resulteert in € 22.000 lagere lasten in 2026 ten opzichte van 2025.

### BATEN

Het verschil in baten € 56.000 van de begroting 2026 versus 2025 wordt veroorzaakt door:

Lagere baten van € 56.000 in 2026 omdat er in 2025 een onttrekking van dit bedrag heeft plaatsgevonden aan de voorziening organisatie ontwikkeling die niet begroot is in 2026.

## TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN

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

### Indicatoren Overhead

| Indicator / Eenheid  | J2024  | B2025  | B2026  | Beschrijving  |
|--|--------|--------|--------|---|
| <b>Formatie</b>  |        |        |        |   |
| Fte per 1.000 inwoners   | 3,67   | 4,27   | 4,89   | Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat (exclusief griffie) voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. Hierbij is geen rekening gehouden met de formatie die ondergebracht is binnen Duo+.   |
| <b>Bezetting</b>   |        |        |        |   |
| Fte per 1.000 inwoners   | 2,47   | 3,08   | 3,16   | Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan.  |
| <b>Apparaatskosten/ overhead</b>                               |        |        |        |   |
| Kosten per inwoner   | € 619  | € 464  | € 546  | Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel(salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten en dergelijke voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.   |
| <b>Externe inhuur</b>  |        |        |        |   |
| Kosten als % van totale loonsom+ totale kosten inhuur externen | 45,00% | 28,40% | 19,20% | Onder externe inhuur wordt verstaan het uitvoeren van werkzaamheden door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.  |
| <b>Overhead</b>  |        |        |        |   |
| % van de totale lasten   | 13,30% | 15,20% | 15,10% | Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De definitie omvat naast alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies in de definitie van 'Vensters voor Bedrijfsvoering', ook de ICT kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces. |

### 3.4.5 Onvoorzien

#### Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?

Op grond van artikel 8 lid 6 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de gemeente verplicht een post onvoorzien op te nemen in de begroting. Het budget onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als onvoorzienbaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting verder geen raming is opgenomen.