Gemeente Ouder-Amstel
Programmabegroting 2024-2027

06-08-2024

2.1 Leeswijzer

De programmabegroting bestaat uit een beleidsbegroting en een financiële begroting. De programma’s vormen een belangrijk onderdeel van de beleidsbegroting. Elk programma is een samenhangende verzameling van thema's, activiteiten en geldmiddelen, die gericht is op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten en doelstellingen. Door afronding van getallen kan er sprake zijn van minimale verschillen in de getallen, opgenomen in de tabellen.

2.1.1 Programma's

In de programma's worden de relevante activiteiten, de financiële wijzigingen en de beleidsstukken voor het komende jaar uiteengezet. Wijzigingen in de baten of lasten in 2024 ten opzichte van 2023, en welke groter zijn dan € 75.000, worden toegelicht. In de programma-indeling zijn vier programma's opgenomen; Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. Het programma bedrijfsvoering bevat de directe dienstverlening aan de burger (bevolkingszaken), bestuur en communicatie als ook overhead en de algemene dekkingsmiddelen. De vier programma's vormen samen het programmaplan en geven alle budgetten van de begroting weer.

2.1.2 Paragrafen

Naast het programmaplan bestaat de beleidsbegroting uit de wettelijk voorgeschreven paragrafen. De paragrafen bevatten een dwarsdoorsnede van de begroting vanuit een bepaald perspectief. Deze informatie is van groot belang voor de beoordeling van de meerjarige financiële positie van de gemeente. In de paragrafen worden ook een aantal beheersmatige aspecten behandeld.

2.1.3 Financiële begroting

In de financiële begroting worden de uitgangspunten van de begroting aangegeven. Daarnaast bevat de financiële begroting een overzicht van baten en lasten voor de begroting 2024-2027, en geeft het inzicht in de incidentele mutaties en structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Verder wordt in het kort aandacht besteed aan de belangrijkste mutaties in de reserves en voorzieningen. De financiële begroting bevat een aantal bijlagen. Dit zijn het EMU-saldo, programmabegroting op taakveldniveau, geprognosticeerde balans en overzicht investeringen 2024-2027.

De financiële cijfers over 2023 die zijn opgenomen in de kolom "Begroting 2023" bestaan uit de cijfers vanuit de vastgestelde primitieve begroting 2023 welke zijn aangevuld met de begrotingsaanpassingen 2023 zoals vastgesteld in de eerste bestuursrapportage 2023 en de aanpassingen op de budgetten vanuit de tweede bestuursrappportage 2023, dat laatste vooruitlopend op vaststelling van de tweede bestuursrapportage 2023. Op deze wijze is de weergave van het geprognotiseerde resultaat 2023 het meest actueel en het best vergelijkbaar met het begrote resultaat 2024.

2.1.4 Afkortingenlijst

De afkortingenlijst is opgenomen als laatste onderdeel van deze programmabegroting.

2.2 Infographic