



Gemeente Ouder-Amstel Programmabegroting 2025-2028

17-12-2024

3.4 Bedrijfsvoering

Het programma Bedrijfsvoering is onderverdeeld in verschillende thema's die essentieel zijn voor het functioneren van de gemeente. Deze thema's omvatten zowel de directe dienstverlening aan de burger als de interne ondersteuning van de gemeentelijke processen. Specifiek richten wij ons op:

- Directe Dienstverlening aan de burger: Dit omvat het Klantcontact Centrum en Bevolkingszaken, waar we zorgen voor een efficiënte en klantgerichte afhandeling van vragen en verzoeken van inwoners.
- Interne Deelprogramma's: Deze omvatten Bestuur en Communicatie, en Overhead, die de interne werking en ondersteuning van de gemeente beheren.

De Overhead bestaat uit de volgende onderdelen

- Personeel en Organisatie
- Juridische Zaken
- Interne Dienstverlening
- Communicatie
- Financiën
- Informatie en Automatisering

Daarnaast worden de algemene inkomsten van de gemeente verantwoord onder de Algemene Dekkingsmiddelen.

Verbetering van de Dienstverlening

Onze dienstverlening aan inwoners en bedrijven wordt verbeterd aan de hand van de 'Visie op Dienstverlening' en het 'Communicatie Uitvoeringsplan'. We streven naar tijdige, fijne en transparante communicatie die bijdraagt aan een hoge kwaliteit van dienstverlening.

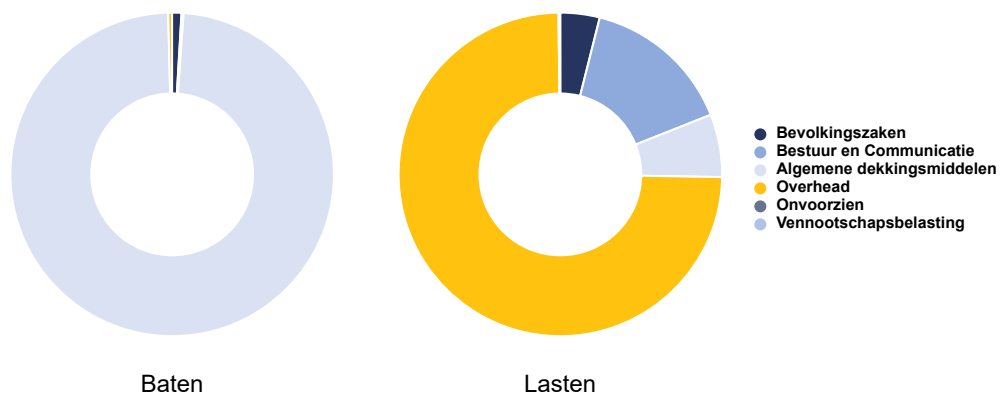
Participatie

We hebben een Participatieverordening vastgesteld die richting geeft aan hoe wij de betrokkenheid van inwoners bij gemeentelijke besluitvorming organiseren. In 2024 hebben wij ook een Plan van Aanpak Participatie ontwikkeld, waarin de nadruk ligt op een gestructureerde en effectieve betrokkenheid van inwoners bij planvorming. Om dit te ondersteunen, wordt er een Beleidsmedewerker Participatie geworven die verantwoordelijk is voor de coördinatie en uitvoering van participatietrajecten.

Beleidsmedewerker Gemeentelijk Vastgoed

Binnen het programma Bedrijfsvoering wordt ook het beheer van gemeentelijke accommodaties aangepakt. Hiervoor is een beleidsmedewerker gemeentelijk vastgoed aangesteld. Deze beleidsmedewerker is verantwoordelijk voor het ontwikkelen en uitvoeren van beleid met betrekking tot het gebruik en beheer van gemeentelijke panden. Dit omvat zowel de bestaande accommodaties als de ontwikkeling van een verhuurapplicatie, die het makkelijker maakt voor inwoners om gemeentelijke ruimtes te huren.

Verdeling baten en lasten programma Bedrijfsvoering over thema's



3.4.1 Bevolkingszaken

In Ouder-Amstel streven we naar een eigentijdse dienstverlening die aansluit bij de behoeften van onze samenleving. Dit doen we door in te spelen op veranderingen in de landelijke en provinciale wet- en regelgeving, technologische innovaties en maatschappelijke trends en ontwikkelingen.

Bevolkingszaken en Innovatie

Binnen het domein van bevolkingszaken ligt de focus op het verbeteren van de dienstverlening aan onze inwoners. We zetten in op digitalisering en efficiëntie, zodat burgers gemakkelijk toegang hebben tot gemeentelijke diensten en informatie. Het gaat om onder andere het digitaliseren van registratieprocessen en het verbeteren van de toegankelijkheid van online dienstverlening.

In de Programmabegroting 2025-2028 leggen we een sterke nadruk op het moderniseren van onze bevolkingszaken. Dit houdt in:

- Digitalisering: Verdere automatisering van administratieve processen, zoals het aanvragen van uittreksels, paspoorten en rijbewijzen, om de snelheid en nauwkeurigheid van de dienstverlening te verhogen.
- Klantenservice: Verbetering van de klantenservice door het implementeren van een gebruiksvriendelijke online portaal, waar inwoners eenvoudig hun gegevens kunnen inzien en bijwerken.
- Privacy en Veiligheid: Waarborgen van privacy en gegevensbescherming in lijn met de nieuwste wet- en regelgeving, zoals de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).
- Toegankelijkheid: Verhogen van de toegankelijkheid van onze diensten voor alle inwoners, inclusief ondersteuning voor mensen met een beperking en het aanbieden van meertalige diensten. Terwijl vooral wordt ingezet op doorontwikkeling van de digitale dienstverlening, blijft juist ook aandacht voor degenen die hier geen gebruik van willen of kunnen maken.

Deze initiatieven dragen bij aan een efficiëntere en klantvriendelijke dienstverlening, die voldoet aan de hoge verwachtingen van onze inwoners en die voorbereid is op toekomstige ontwikkelingen. Door deze maatregelen te implementeren, zorgen we ervoor dat Ouder-Amstel een moderne en flexibele gemeente blijft, die optimaal inspeelt op de behoeften van haar burgers.

Portefeuillehouder

Burgemeester J. Geldhof

- Burgerzaken
- Verkiezingen

Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?

Speerpunt: Verbetering van de Dienstverlening

Doelstellingen/Acties

Doelstellingen/Acties	
- Voortzetten van het Ontwikkelplan Dienstverlening 2023-2025: - Waarborgen van de continuïteit van het plan en verdere verbetering van gemeentelijke dienstverlening. - Realiseren van de Communicatievisie en Ontwikkelagenda Participatie: - De Ouder-Amstelse werkwijze integreren in communicatie en participatie, met focus op betrokkenheid van inwoners en transparante communicatie. - Professionaliseren van de dienstverlening: - Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven. - Opstellen van een nieuw Uitvoeringsprogramma Dienstverlening: - In 2025, indien nodig, een nieuw uitvoeringsprogramma opstellen dat de gemeentelijke dienstverlening verder optimaliseert.	

Speerpunt: Accommodatiebeleid

Doelstellingen/Acties	
- Ontwikkeling Accommodatiebeleid: - Creëren van een nieuw accommodatiebeleid dat nog niet bestaat, gericht op het efficiënt en effectief gebruik van gemeentelijke ruimtes. - Investeren in Relaties met Vaste Huurders: - Actieve communicatie en samenwerking met vaste huurders om hun behoeften en wensen te begrijpen en te integreren in het beleid. - Incidentele Huurmogelijkheden: - Implementatie van een module van AVM om het verhuren van ruimtes toegankelijker te maken, zodat op elk moment ruimtes kunnen worden gehuurd via een online link. - Vormgeven van Goed Opdrachtgeverschap naar Duo+: - Zorgdragen voor helder en effectief opdrachtgeverschap richting Duo+ op het gebied van beheer van gemeentelijke accommodaties. - Opstellen van duidelijke richtlijnen en verwachtingen voor de samenwerking met Duo+ om de kwaliteit van het beheer te waarborgen.	

Speerpunt: Modernisering van Bevolkingszaken

Doelstellingen/Acties	
- Modernisering van Bevolkingszaken: - Digitalisering: Automatiseren van administratieve processen, zoals aanvragen van uittreksels, paspoorten en rijbewijzen, om snelheid en nauwkeurigheid van de dienstverlening te verhogen. - Klantenservice: Implementeren van een gebruiksvriendelijk online portaal, waar inwoners eenvoudig hun gegevens kunnen inzien en bijwerken. - Privacy en Veiligheid: Waarborgen van privacy en gegevensbescherming conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). - Toegankelijkheid: Verhogen van de toegankelijkheid van diensten voor alle inwoners, inclusief ondersteuning voor mensen met een beperking en het aanbieden van meertalige diensten. - Inclusieve Aanpak: - Aandacht voor inwoners die geen gebruik willen of kunnen maken van digitale dienstverlening, om ervoor te zorgen dat iedereen toegang heeft tot gemeentelijke diensten. - Efficiënte en Klantvriendelijke Dienstverlening: - Implementeren van initiatieven die bijdragen aan een efficiënte en klantvriendelijke dienstverlening die voldoet aan de hoge verwachtingen van inwoners en voorbereid is op toekomstige ontwikkelingen.	

Wat mag het kosten?

Bevolkingszaken	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	558	526	543	553	561	549
Baten	219	330	336	356	371	346
Saldo baten en lasten	-339	-196	-207	-197	-191	-203
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-339	-196	-207	-197	-191	-203

Toelichting Financieel overzicht

LASTEN

Het verschil in lasten van de begroting 2025 versus 2024 is kleiner dan € 25.000 en behoeft geen toelichting.

BATEN

Het verschil in baten van de begroting 2025 versus 2024 is kleiner dan € 25.000 en behoeft geen toelichting.

Beleidskader

Onderstaand vindt u de kaderstellende documenten, de wetten en de verordeningen.

Kaderstellende documenten

- www.waarstaatjegemeente.nl
- Ontwikkelplan dienstverlening 2023

Indicatoren Bevolkingszaken

Indicator	Bron	Streefwaarde
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de dienstverlening van de gemeente.	Burgerpeiling waarstaatjegemeente	Hoger dan de gemiddelde waardering bij andere gemeenten <25.000 inwoners
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de digitale dienstverlening van de gemeente.	Burgerpeiling waarstaatjegemeente	Hoger dan de gemiddelde waardering bij andere gemeenten <25.000 inwoners

Dienstverlening Inwoners

Indicator	Score gemeente	Score gemeenten <25.000 inwoners
	Ouder-Amstel	
Directe dienstverlening (score 1-10)	6,85	6,75
Digitale dienstverlening (score 1-10)	6,71	6,82

3.4.2 Bestuur en communicatie

In Ouder-Amstel streven we naar een nauwe samenwerking tussen onze inwoners en de gemeente. Wij vinden het belangrijk om inwoners actief te betrekken bij het vormgeven en verbeteren van onze gemeenschap. Door middel van open en transparante communicatie zorgen we ervoor dat hun inzichten en behoeften een centrale rol spelen in het beleid en de besluitvorming. Deze aanpak helpt ons om gezamenlijke doelen te bereiken en een samenleving te creëren die voldoet aan de verwachtingen en wensen van alle betrokkenen.

Portefeuillehouders

Burgemeester J. Geldhof

- Algemeen beleid en coördinatie
- Bestuurlijke aangelegenheden
- Intergemeentelijke samenwerking
- Promotie en PR
- Kwaliteit van de dienstverlening, extern en intern
- Representatie
- Personeelszaken en organisatie
- Informatisering en automatisering
- Informatieveiligheid en privacy

- Verkiezingen
- Begraafplaats
- Juridische Zaken

Wethouder V.L.M. Frequin

- Interactieve beleidsvorming
- Financieel beleid
- Belastingen
- Straatnaamgeving
- Inkoop

Wethouder P.D.A.M. Koek-Baks

- Participatie inwoners
- Communicatie, inclusief website
- Mediabeleid
- Datagedreven sturing

Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?

Om de effectiviteit en transparantie van het gemeentelijk beleid te waarborgen, heeft de gemeente Ouder-Amstel op 29 juni 2023 de Rekenkamer ingesteld volgens het directeursmodel. Deze rekenkamer voert onafhankelijk onderzoek uit naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van ons beleid. Momenteel is de rekenkamer bezig met een onderzoek naar inwonersparticipatie. Ter versterking van de communicatie is er een klankbordgroep opgericht met drie (burger)raadsleden, waarbij de secretaris van de rekenkamer een cruciale rol speelt in de coördinatie en feedback.

Daarnaast gaan we de participatieaanpak verder professionaliseren. Dit omvat het ontwikkelen van een gestructureerde benadering, ondersteunende middelen en gerichte training voor onze medewerkers, zodat participatie effectiever wordt en beter aansluit bij de behoeften van onze inwoners. We richten ons op het monitoren en evalueren van participatieprocessen om continue verbetering te waarborgen en bieden ondersteuning bij maatschappelijke initiatieven en het faciliteren van het uitdaagrecht. Door actief betrokken te zijn bij burgerparticipatie willen we samen met onze inwoners bouwen aan een betrokken en leefbare gemeenschap.

Speerpunt: Gemeenteraad / Rekenkamer

Doelstellingen/Acties
Gemeenteraad
• Versterken van Toezicht en Evaluatiecapaciteiten: Door de instelling van een rekenkamer volgens het directeursmodel wil de gemeente Ouder-Amstel haar capaciteit om het gemeentelijke beleid te evalueren en te controleren versterken. Dit model zorgt voor onafhankelijk onderzoek naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het beleid. • Actualisatie en Versterking van de Verordening: De herziening en herbevestiging van de rekenkamerverordening, evenals de verhoging van het budget van € 15.000 naar € 20.000, zijn gericht op het verbeteren van de middelen en mogelijkheden voor het uitvoeren van onafhankelijk onderzoek en evaluatie. • Onderzoek naar Inwonersparticipatie: Het eerste onderzoek van de rekenkamer richt zich op het evalueren van de inwonersparticipatie binnen de gemeente. Het doel is om te beoordelen hoe effectief en betrokken de participatie-inspanningen van de gemeente zijn. • Betrekken van Belanghebbenden: De oprichting van een klankbordgroep bestaande uit drie (burger)raadsleden, met de secretaris van de rekenkamer als secretaris, heeft als doel om feedback en inzichten te verkrijgen die het onderzoek naar inwonersparticipatie verder kunnen versterken en verrijken.

Speerpunt: Het stimuleren van participatie

Doelstellingen/Acties
Verbeteren van Communicatie en Participatie

Doelstellingen/Acties	
• Effectieve implementatie van Communicatiebeleid: het plan is een leidraad voor de uitvoering van ons communicatiebeleid. We streven ernaar de kaders uit het communicatiebeleidsplan op een effectieve manier te integreren in onze organisatie en werkwijze, waarbij persoonlijk contact, laagdrempeligheid, deskundigheid en duidelijkheid centraal staan. • Op maat gemaakte Communicatie- en Participatiestrategieën: voor zoveel mogelijk projecten ontwikkelen we een communicatie- en participatiestrategie die specifiek is afgestemd op de wensen en behoeften van onze inwoners. Deze strategieën worden opgesteld volgens de richtlijnen en processen die zijn vastgelegd in het Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan, dat in augustus 2023 door het college is goedgekeurd. • Versterking van betrokkenheid en samenwerking: door deze doelstellingen na te streven, willen we de betrokkenheid en samenwerking met onze inwoners versterken. We streven ernaar dat zij actief kunnen deelnemen aan de besluitvorming en uitvoering van gemeentelijke projecten, waardoor hun input direct bijdraagt aan de kwaliteit en effectiviteit van ons beleid. • Professionaliseringsaanpak: we streven ernaar om onze participatieaanpak naar een hoger niveau te tillen door een gestructureerde benadering te ontwikkelen. Dit omvat de creatie van een ondersteunende middelen en het aanbieden van gerichte training aan onze medewerkers. Door deze professionaliseringsstappen willen we ervoor zorgen dat participatie niet alleen meer gestructureerd, maar ook beter afgestemd is op de behoeften en verwachtingen van onze inwoners. Dit draagt bij aan een meer effectieve en impactvolle participatie in gemeentelijke processen. • Monitoring en evaluatie: Om continu te kunnen verbeteren, richten we ons op het systematisch monitoren en evalueren van participatieprocessen. Dit houdt in dat we regelmatig beoordelen hoe participatie wordt toegepast binnen de gemeente, het identificeren van best practices, en het vaststellen van gebieden waar verbetering nodig is. Door deze evaluaties kunnen we gerichte aanpassingen maken en de kwaliteit van de participatieprocessen voortdurend verbeteren. • Ondersteuning en uitvoering: We zetten ons in voor de effectieve uitvoering van de participatieverordening door het bieden van ondersteuning aan maatschappelijke initiatieven en het faciliteren van het uitdraagrecht. Dit betekent dat we actief betrokken zijn bij het ondersteunen van initiatieven die vanuit de gemeenschap komen en het bevorderen van burgerparticipatie op relevante gebieden. We streven ernaar een open en toegankelijke omgeving te creëren waar inwoners worden aangemoedigd om deel te nemen aan en bij te dragen aan gemeentelijke projecten en besluitvorming.	

Wat mag het kosten?

Bestuur en communicatie	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	1.580	1.794	2.020	2.100	2.057	2.057
Baten	-	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-1.580	-1.794	-2.020	-2.100	-2.057	-2.057
Toevoegingen aan reserves	210	210	60	60	60	60
Onttrekkingen aan reserves	300	979	73	-6	-6	-17
Saldo reserves	90	769	13	-66	-66	-77
Saldo	-1.490	-1.025	-2.007	-2.166	-2.123	-2.133

Toelichting Financieel overzicht

LASTEN

Het verschil in lasten € 226.000 van de begroting 2025 versus 2024 wordt veroorzaakt door:

- Hogere salariskosten € 130.000 met betrekking tot nieuwe functie bij de griffie en indexatie als gevolg van de loon aanpassing van college en Raad.
- Hogere accountantskosten € 38.000 in verband met nieuwe aanbesteding.
- Hogere doorbelasting van uren medewerkers bedrijfsvoering € 101.000 na deel.
- Overige kleine verschillen van per saldo € 9.000 aan hogere lasten.
- Lagere lasten met betrekking tot wachtgeld uitkeringen in 2025 € 52.000 voordeel.

BATEN

Het verschil in baten van de begroting 2025 versus 2024 is kleiner dan € 25.000 en behoeft geen toelichting.

TOEVOEGINGEN

Vanaf 2025 worden de reserves voor groot planmatig onderhoud (Reserve Groot Planmatig Onderhoud en de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen) omgezet naar diverse onderhoudsvoorzieningen. Dit doet de gemeente naar aanleiding van een advies van de provincie Noord-Holland. Bij de omzetting naar voorzieningen blijven de jaarlijkse dotaties nagenoeg gelijk. Echter zit er een groot verschil in de jaarlijkse onttrekkingen vanuit de onderhoudsvoorzieningen ten opzichte van de eerder geplande onttrekkingen uit de reserves van groot planmatig onderhoud. De onttrekkingen aan de onderhoudsvoorzieningen zijn gelijk aan de jaarlijkse lasten voor groot planmatig onderhoud gebaseerd op de recent opgestelde beheerplannen van de gemeente. Met de geplande onttrekkingen van en dotaties aan de diverse onderhoudsvoorzieningen blijven de onderhoudsvoorzieningen de komende tien jaar op peil. In verband met het bovenstaande is er hierdoor een lagere toevoeging van € 150.000 aan de reserve in 2025 ten opzichte van 2024.

ONTTREKKINGEN

Vanaf 2025 worden de reserves voor groot planmatig onderhoud (Reserve Groot Planmatig Onderhoud en de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen) omgezet naar diverse onderhoudsvoorzieningen. Dit doet de gemeente naar aanleiding van een advies van de provincie Noord-Holland. Bij de omzetting naar voorzieningen blijven de jaarlijkse dotaties nagenoeg gelijk. Echter zit er een groot verschil in de jaarlijkse onttrekkingen vanuit de onderhoudsvoorzieningen ten opzichte van de eerder geplande onttrekkingen uit de reserves van groot planmatig onderhoud. De onttrekkingen aan de onderhoudsvoorzieningen zijn gelijk aan de jaarlijkse lasten voor groot planmatig onderhoud gebaseerd op de recent opgestelde beheerplannen van de gemeente. Met de geplande onttrekkingen van en dotaties aan de diverse onderhoudsvoorzieningen blijven de onderhoudsvoorzieningen de komende tien jaar op peil. In verband met het bovenstaande is er hierdoor een lagere onttrekking van € 908.000 aan de reserve in 2025 ten opzichte van 2024.

Beleidskader

Op deze pagina vindt u de kaderstellende documenten, de wetten en de verordeningen.

Kaderstellende documenten

- Communicatiebeleidsplan en Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan 2023-2024
- Reglement van Orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Ouder-Amstel 2012
- Visie 2020 en Heroriëntatiekader 2013
- Visie Samen maken we Ouder-Amstel: een gezamenlijke visie op de veranderende samenleving 2015
- Ontwikkelplan dienstverlening 2023-2025

Verordeningen

- Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2010
- Verordening op de Rekenkamer gemeente Ouder-Amstel 2011
- Verordening Participatie 2024

Indicatoren Bestuur en communicatie

Voor het thema Bestuur en Communicatie zijn er geen indicatoren opgenomen.

3.4.3 Algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouder

Wethouder V.L.M. Frequin

- Financieel beleid
- Belastingen

Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten en dus van groot belang voor de financiële kaders voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028. De Voorjaarsnota van de Rijksoverheid is voor gemeenten vertaald in de meicirculaire. De uitkomsten daarvan zijn verwerkt in deze programmabegroting.

Het Rijk bepaalt de omvang van het gemeentefonds in hun normale begrotingsproces; de omvang beweegt mee met de rijksuitgaven. De gemeente heeft (vrijwel) geen invloed op de omvang van het gemeentefonds.

Verder is het Rijk momenteel bezig met de herijking van het gemeentefonds. Dit houdt in dat dat er mogelijk andere maatstaven ten grondslag komen te liggen aan de verdeling van het gemeentefonds. Mogelijk heeft dit negatieve financiële gevolgen voor de gemeente Ouder-Amstel. Dit wordt verder toegelicht in de risicoparaagraaf.

Daarnaast behoren diverse belastingen tot de algemene dekkingsmiddelen. Onder andere OZB-belasting is een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente. In de paragraaf lokale heffingen wordt nader ingegaan op de diverse belastingen die tot de algemene dekkingsmiddelen behoren.

De algemene middelen worden ingezet ten behoeve van alle programma's binnen de gemeente. Wat we willen bereiken en gaan doen, staat nader toegelicht in de programma's sociaal, ruimte, gebiedsontwikkeling en bedrijfsvoering.

Wat mag het kosten?

Algemene dekkingsmiddelen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt onder meer voorgeschreven een overzicht op te nemen van de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien.

De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Volgens het voorschrift bevat het overzicht ten minste de volgende onderdelen: lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	362	257	865	1.270	1.142	1.170
Baten	30.715	33.553	35.157	34.068	33.909	34.805
Saldo baten en lasten	30.353	33.295	34.292	32.797	32.767	33.635
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	30.353	33.295	34.292	32.797	32.767	33.635

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Categorie	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Algemene dekkingsmiddelen						
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	22.659	24.175	25.170	24.041	24.445	25.405
Dividend	12	3	3	3	3	3
Lokale heffingen	7.418	8.578	8.974	8.972	8.994	9.200
Overige dekkingsmiddelen	107	278	-169	-275	-147	-174
Saldo vd financieringsfunctie	157	261	315	56	-528	-799
Overig	30.353	33.295	34.292	32.797	32.767	33.635
Saldo	30.353	33.295	34.292	32.797	32.767	33.635

Het bovenstaande betreft een totaalbeeld van de algemene dekkingsmiddelen. Voor een nadere toelichting op de onderdelen van de algemene dekkingsmiddelen wordt verwezen naar de afzonderlijke toelichtingen die hierna zijn opgenomen.

Toelichting Financieel overzicht

LASTEN

Het verschil € 474.000 aan hogere lasten van de begroting 2025 versus 2024 wordt veroorzaakt door:

De belangrijkste afwijkingen worden veroorzaakt door het opnemen van onder andere hogere rentelasten op langlopende leningen en rekening courant. Voor het jaar 2025 bedraagt dit € 160.000 voordeel.

Stelpost CPI index 325.000 hoger dan in 2024. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2024 het saldo is verdeeld over de aangevraagde budgetten.

Overige kleine verschillen van per saldo € 9.000 aan lagere lasten.

BATEN

Het verschil € 1.604.000 aan hogere baten van de begroting 2025 versus 2024 wordt veroorzaakt door:

Algemene uitkering en ontwikkelingen Gemeentefonds

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds totaal een voordeel van € 995.000.

Op hoofdlijnen wordt het verschil tussen 2025 en 2024 veroorzaakt door:

- Hogere inkomsten door positieve bijstelling van de maatstaven met de grootste financiële impact (voordeel € 375.000);
- Hogere inkomsten door accresontwikkeling en aanpassing van de uitkeringsfactor (voordeel € 745.000);
- Hogere inkomsten door de daling van de negatieve suppletie-uitkering herijking gemeentefonds (voordeel € 211.000);
- In 2024 opgenomen positieve afrekening voorgaande jaren, welke niet in 2025 is opgenomen (nadeel € -47.000);
- Een hogere korting als gevolg van de stijging van de maatstaf WOZ waarde. Prijsstijgingen en woningbouw leiden tot een toename van de WOZ waarde. (nadeel € 96.000);

- Diverse overige kleine verschillen (voordeel € 7.000).

Lokale heffingen

De ongebonden heffingen (Onroerende-zaak belastingen, Roerende-ruimtebelastingen, Toeristenbelasting en Forensenbelasting) worden alle tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd; de besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. De opbrengsten van deze heffingen zijn vrij besteedbaar. De vaststelling van de tarieven wordt via een aparte verordening ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. De vaststelling vindt plaats na vaststelling van deze begroting. Inhoudelijk worden deze belasting toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.

Overige dekkingsmiddelen

Een nadeel van € 313.000 ten opzichte van 2024.

In 2025 is er in de begroting structureel een stelpost voor indexatie voor loon en prijsindex CPI opgenomen. Dit heeft een nadelig saldo van € 325.000 als gevolg. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2024 het saldo is verdeeld over de aangevraagde budgetten.

Saldo van de financieringsfunctie

Een voordeel van per saldo € 54.000.

De prognoses met betrekking tot de groei, de daarmee gepaard gaande investeringen, de projectuitgaven en ook andere ontwikkelingen die investeringskredieten vergen, samen met de aanwezige cashflow, geven het beeld dat er geldleningen aangetrokken moeten worden. Ouder-Amstel heeft voor 2024 wel geldleningen afgesloten.

Om aan de investeringsbehoefte van de komende vier jaar te voldoen, moet de gemeente leningen aantrekken. Dit mag de gemeente nu al doen als ze weet dat het geld nodig gaat zijn in de nabije toekomst. In de begroting is een scenario aangehouden waar wij € 7.000.000 lenen in 2025. Hier betaalt de gemeente extra rente over € 160.000 nadeel.

In 2025 heeft de gemeente haar liquide middelen nog tegen schatkistrente uitstaan. Deze middelen bedragen circa 23 miljoen euro en zorgen voor een voordeel van € 214.000 ten opzichte van 2024.

Beleidskader

- Gemeentewet
- Besluit begroting en verantwoording gemeenten, provincies en waterschappen
- Treasurystatuut 2023
- FIDO en Ruddo
- Verordening ex artikel 212 gemeentewet.

Indicatoren Algemene dekkingsmiddelen

Voor het thema Algemene dekkingsmiddelen zijn er geen indicatoren opgenomen.

3.4.4 Overhead

Binnen het programma Bedrijfsvoering speelt het onderdeel Overhead een cruciale rol in de efficiënte en effectieve werking van de gemeente Ouder-Amstel. Dit onderdeel valt

onder de verantwoordelijkheid van Duo+, onze uitvoeringorganisatie, en gaat over een breed scala aan ondersteunende functies die essentieel zijn voor het functioneren van de gemeentelijke organisatie.

Het programma Overhead, dat onder de verantwoordelijkheid van Duo+ valt, bestaat uit de volgende kerncomponenten:

- **Stafbureau:** verantwoordelijk voor strategische ondersteuning en coördinatie binnen de gemeente, evenals voor het beheer van belangrijke beleids- en bestuursinformatie.
- **Controller en Verbijzonder Controle:** zorgt voor toezicht en controle op de financiële processen en borgt de juistheid en betrouwbaarheid van financiële rapportages.
- **Juridische Zaken:** behandelt juridische vraagstukken en biedt juridisch advies om te zorgen voor een rechtmatige uitvoering van gemeentelijke taken en verantwoordelijkheden.
- **Communicatie:** beheert de interne en externe communicatie en zorgt voor een transparante en effectieve informatie-uitwisseling met alle belanghebbenden.
- **Interne Dienstverlening:** ondersteunt de interne organisatie met administratieve en operationele diensten om een soepele bedrijfsvoering te waarborgen.
- **Informatie en Automatisering:** beheert de IT-systemen en digitale infrastructuur die essentieel zijn voor de werking en digitalisering van de gemeentelijke processen.
- **Personeel en Organisatie:** richt zich op het personeelsbeleid, organisatieontwikkeling en het bevorderen van een effectieve personeelsadministratie en -management.

Door het integreren van deze functies binnen het programma Overhead, streven wij naar een naadloze ondersteuning van de gemeentelijke processen en een versterking van de interne organisatie. Dit stelt ons in staat om de kwaliteit van de dienstverlening aan onze inwoners te verbeteren en de interne efficiëntie te verhogen, wat bijdraagt aan het realiseren van onze strategische doelstellingen. Met de kosten verbonden aan de ontwikkeling van Duo+ is ingestemd bij het vaststellen van de kadernota van Duo+ voor het reces. Deze zijn daarom hier meegenomen.

Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?

Staf

Contactpersoon inkoop: inkoopplatform en samenwerking gemeente Ouder-Amstel heeft een contactpersoon voor inkopen aangesteld. Deze neemt deel aan het inkoopplatform van Duo+, waar ook Stichting RIJK bij is aangesloten. Deze samenwerking bevordert kennisdeling, versterkt de inkoopfunctie en zorgt voor betere afstemming tussen de vier betrokken organisaties en Stichting RIJK. Dit leidt tot verbeterde kwaliteit van inkopen en aanbestedingen, evenals een effectievere bundeling van opdrachten waar mogelijk.

Duurzaam en Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVOI): onze gemeente heeft het convenant maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen ondertekend. Dit onderstreept ons toezegging om (markt)partijen uit te dagen met slimme, eerlijke en vernieuwende oplossingen die bijdragen aan een groene, duurzame en sociale gemeente. In 2025 wordt een inkoopjaarplan opgesteld, dat jaarlijks herzien wordt om onze inkoopstrategieën voortdurend te verbeteren.

Uitvoering en actualisatie van het informatieveiligheidsbeleid

Informatieveiligheid is een belangrijk onderwerp binnen de DUO-organisaties. In het laatste kwartaal van 2024 is het strategisch informatieveiligheidsbeleid bijgewerkt volgens de nieuwste wetgeving. Overheidsorganisaties, zoals gemeenten, moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Daarnaast heeft de

Europese Unie de NIS2-richtlijn ingevoerd, die strengere eisen stelt aan cyberbeveiliging en het melden van incidenten.

De NIS2-richtlijn wordt nu omgezet naar Nederlandse wetgeving, en gemeenten moeten hierop rapporteren aan een nieuwe toezichthouder: de Rijksinspectie Digitale Infrastructuur. Het huidige verantwoordingssysteem (ENISA) wordt waarschijnlijk uitgebreid, en certificering kan in de toekomst verplicht worden.

De nieuwe wetgeving eist dat gemeenten voortdurend risico's op het gebied van beveiliging in kaart brengen en daarop actie ondernemen. Dit gebeurt met behulp van 'Business Continuity Management' (BCM), dat ervoor zorgt dat beveiligingsmaatregelen sneller en inzichtelijker worden doorgevoerd. Vanaf 2025 wordt de invoering van deze maatregelen breder uitgerold binnen de hele DUO-organisatie.

Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording

De Verbijzonderde Interne Controle (VIC) is onderdeel van de organisatie Duo+. Uit de jaarstukken van 2023 blijkt dat de VIC zijn taak goed uitvoert. In 2023 hebben we een aantal processen overgedragen aan de eigen teams en afdelingen. Dit betekent dat zij zelf de interne controles uitvoeren volgens de vastgestelde processen. Het VIC-team controleert of deze controles goed zijn uitgevoerd.

In 2024 gaan we de interne controle voor meer processen overdragen aan de teams. Dit zorgt voor betere interne beheersing en helpt om de VIC beter in te zetten volgens het Three Lines-model (3L). Hierdoor kan het college van burgemeester en wethouders beter verantwoording afleggen aan de gemeenteraad over de rechtmatigheid.

In 2023 hebben we voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening.

P&O

Om de organisatieontwikkeling en opleidingscapaciteit te verbeteren, zijn er enkele belangrijke uitbreidingen en aanpassingen noodzakelijk. Allereerst is een uitbreiding met een opleidingsadviseur noodzakelijk. Deze adviseur zal verantwoordelijk zijn voor het onderhoud van het digitaal leerplatform en het beantwoorden van opleidingsvragen, waaronder die van traineeprogramma's. Deze stap ondersteunt ook de bredere leer- en ontwikkelingsactiviteiten binnen de organisatie.

Voor de implementatie van een eigen Werving & Selectie (W&S) systeem en een 'werken-bij' website is extra budget nodig. Dit budget zorgt voor toegang tot een digitale leeromgeving en biedt ondersteuning bij de wensen van werkgevers.

Om de W&S functie op een duurzame manier te vervullen, is uitbreiding met administratieve ondersteuning vanaf 2025 noodzakelijk. In eerste instantie wordt een beperkte uitbreiding voorgesteld, met de mogelijkheid voor verdere groei indien nodig.

Ten slotte, voor een succesvol pre- en onboarding traject, inclusief de inzet van een onboarding app, zijn zowel implementatiekosten als structurele licentiekosten vereist. Deze investering draagt bij aan een effectieve en aantrekkelijke onboarding ervaring voor nieuwe medewerkers.

Financiën

De rijksoverheid verstrekt steeds vaker middelen via specifieke uitkeringen met zwaardere verantwoordingseisen. Om aan deze eisen te voldoen, wordt de formatie van team Financiën licht uitgebreid.

Juridische Zaken

Het team Juridische Zaken van Duo+ coördineert de afhandeling van WOO-verzoeken, klachten, bezwaarschriften, aansprakelijkheidsstellingen en beheert de verzekeringsportefeuille. Het team biedt juridisch advies op aanvraag en richt zich op het verbeteren van juridische kwaliteit binnen de organisatie door middel van continue juridische kwaliteitszorg en samenwerking met vakafdelingen.

Communicatie en Participatie

Ouder-Amstel werkt met een Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan 2023-2024. Dit plan ondersteunt de ambitie om een communicatieve organisatie te zijn die inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties informeert, hoort en begrijpt. De nadruk ligt op het communicatiever maken van alle medewerkers.

Informatisering en Automatisering

- Doorontwikkeling applicatiebeheer: er wordt gestreefd naar harmonisatie van het applicatielandschap binnen Duo+ en evaluatie van functioneel applicatiebeheer voor betere dienstverlening.
- Vervanging hardware en implementatie van software: het informatiseringsbeleidsplan 2023-2026 zorgt voor een actieve vervangingsplanning van hardware en een budget voor de implementatie van nieuwe software.
- Digitale vaardigheden: er wordt ingezet op het verbeteren van digitale vaardigheden van medewerkers om de werkdruk te verminderen en optimaal gebruik te maken van moderne ICT-middelen.

Interne Dienstverlening

Team Interne Dienstverlening van Duo+ houdt binnen de beschikbare budgetten en rekening met duurzaamheid, hybride werken en regelgeving, de dienstverlening vanuit de clusters Servicedesk, Facilitair en Postintake uitvoeren voor Ouder-Amstel.

Interbestuurlijk Toezicht en Archiefbeheer

Er wordt nadruk gelegd op zaakgericht werken en archiefbeheer binnen het kader van veranderende wetten zoals de WOO. Het zaakstelsel RXEnterprise is hierbij leidend.

Datagerichte sturing

Gemeenten Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en Duo+ stellen gezamenlijk een jaarplan datagerichte sturing op. Ter ondersteuning worden bij Duo+ twee data-analisten aangesteld.

Groei gemeente versus huisvesting

Ouder-Amstel wordt verwacht te groeien tot 15.000 inwoners in 2028. Deze bevolkingsgroei brengt de noodzaak met zich mee om de plannen voor de verbouwing van de raadzaal in 2027 te heroverwegen. Om de groei adequaat op te vangen, zijn er mogelijk tussentijdse aanpassingen in het gemeentehuis nodig om te voldoen aan de behoeften van de toenemende bevolking.

Wat mag het kosten?

Toelichting Financieel overzicht

Overhead	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	8.996	9.601	10.287	9.869	10.031	10.028
Baten	126	176	139	75	75	75
Saldo baten en lasten	-8.870	-9.425	-10.148	-9.794	-9.956	-9.953
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.870	-9.425	-10.148	-9.794	-9.956	-9.953

LASTEN

De € 687.000 hogere lasten in de begroting 2025 versus 2024 wordt veroorzaakt door:

Hogere lasten (€824.000):

- € 688.000 aan hogere lasten voor beleid en uitvoering Overhead. Hier valt voornamelijk onder, de indexatie van DUO+, het bouw- en woonrijp maken v.d. Looskwartier, Social Return en de overheadkosten van het uitvoeren van verschillende projecten.
- € 96.000 aan hogere lasten salarislaster Management Ouder-Amstel. Mede als gevolg van onder andere indexatie.
- € 40.000 aan hogere lasten overhead afval. Dit ontstaat door een actualisatie van de afvalberekening.

Lagere lasten (€149.000):

- € 18.000 aan lagere lasten bedrijfsvoering algemeen. Dit ontstaat voornamelijk door lagere lasten van het dienstverlening-ontwikkelplan.
- € 40.000 aan lagere lasten voor communicatie. Dit ontstaat voornamelijk door lagere lasten voor het communicatie- en participatieplan.
- € 91.000 aan lagere lasten op het gemeentehuis. Dit ontstaat voornamelijk door de afname van afschrijvingen op de uitbreiding van het gemeentehuis en het overzetten van een aantal onderhoudsreserves naar voorzieningen.

Het overige verschil van €12.000 is onder de grens van € 25.000 en zal dus niet worden toegelicht.

BATEN

Het verschil van per saldo € 37.000 in baten van de begroting 2025 versus 2024 wordt veroorzaakt door diverse onder of overschrijdingen en zijn daarom niet toegelicht.

Beleidskader

- Gemeentewet
- CAR/UWO
- Wet Open Overheid
- Activabeleid
- Nota Reserves en Voorzieningen
- Controleverordening
- Communicatiebeleidsplan

- Juridisch raamwerk inkoop- en aanbesteding 2021

Indicatoren Overhead

Voor het thema Overhead zijn er geen indicatoren opgenomen.

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.

Wat mag het kosten?

Onvoorzien	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	-	25	25	25	25	25
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	-	-25	-25	-25	-25	-25
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-	-25	-25	-25	-25	-25

Toelichting Financieel overzicht

De post onvoorzien is een verplicht onderdeel van de begroting en is structureel opgenomen voor € 25.000.

Beleidskader

Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Indicatoren Onvoorzien

Voor het thema Onvoorzien zijn er geen indicatoren opgenomen.

3.4.6 Vennootschapsbelasting

Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?

De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om ondernemingsactiviteiten die zij uitvoert. Op basis van de huidige uitgangspunten is de verwachting dat de te betalen VPB over 2025 € 0 zal zijn.

Wat mag het kosten?

Vennootschapsbelasting	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	-	-	-	-	-	-
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	-0	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-0	-	-	-	-	-

Toelichting Financieel overzicht

Er is binnen de begroting geen sprake van uitgaven/inkomsten vennootschapsbelasting.

Beleidskader

Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Indicatoren Vennootschapsbelasting

Voor het thema Vennootschapsbelasting zijn geen indicatoren opgenomen.

3.4.7 Verbonden partijen Bedrijfsvoering

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Deelname aan Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)
- Duo+
- Gemeenschappelijke Regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Gemeenschappelijke Regeling Gemeentebelastingen Amstelland



Amstelland-Meerlanden Regio

Zie verder de paragraaf 4.4 Verbonden Partijen.