Gemeente Ouder-Amstel
Programmabegroting 2025-2028

17-12-2024

- 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