



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

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.