

Programmabegroting Gemeente Ouder-Amstel 2022-2025

16-11-2021



Door de raad vastgesteld dd. 11 november 2021

1.3 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.

1.3.1 Programma's

In de programma's staan de activiteiten voor het komende jaar, de financiële wijzigingen en de beleidsstukken die relevant zijn in dit domein. Wijzigingen in de baten of lasten, groter dan € 75.000 in 2022 ten opzichte van 2021 (gebaseerd op de begroting 2021, voorzover deze verwerkt zijn ten tijde van het opmaken van de begroting 2022), worden toegelicht. In de programma-indeling zijn, naast de drie programma's, onder het onderdeel Financiën de budgetten opgenomen die op basis van het Besluit, Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) afzonderlijk in de begroting zichtbaar gemaakt moeten worden. Dit zijn met name de "Algemene dekkingsmiddelen", "Overhead" en de "Baten en lasten per programma". De drie programma's vormen, samen met het onderdeel Financiën, het programmaplan en geven alle budgetten van de begroting weer.

1.3.2 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 wordt ook een aantal beheersmatige aspecten behandeld.

1.3.3 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 2022-2025, 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 2022-2025.

De financiële cijfers over 2021 die zijn opgenomen in de kolom "Begroting 2021" bestaan uit de cijfers vanuit de vastgestelde primitieve begroting 2021 welke zijn aangevuld met de begrotingsaanpassingen 2021, voorzover deze verwerkt zijn ten tijde van het opmaken van de begroting 2022. Op deze wijze is de weergave van het resultaat 2021 het meest up to date en het best vergelijkbaar met het begrote resultaat 2022.