

The background of the cover is a photograph of a river scene. In the foreground, there is a body of water reflecting the sky. In the middle ground, there are buildings and trees along the riverbank. The sky is filled with large, white, fluffy clouds, with some blue sky visible between them. A large, white, wavy graphic element is overlaid on the right side of the image, extending from the top right towards the bottom right.

Gemeente Ouder-Amstel Programmabegroting 2023-2026

15-11-2022

2.3 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.

2.3.1 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 in 2023 ten opzichte van 2022, en welke groter zijn dan € 75.000, worden toegelicht. In de programma-indeling zijn per dit jaar vier programma's opgenomen; Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. Op deze wijze sluit de begroting aan op de inrichting van de organisatie. De activiteiten omtrent gebiedsontwikkeling zijn niet langer onderdeel van Ruimte maar ondergebracht in een apart programma. 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.

2.3.2 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.

2.3.3 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 2023-2026, 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 2023-2026.

De financiële cijfers over 2022 die zijn opgenomen in de kolom "Begroting 2022" bestaan uit de cijfers vanuit de vastgestelde primitieve begroting 2022 welke zijn aangevuld met de begrotingsaanpassingen 2022 zoals vastgesteld in de 1e Burap 2022 en de recentste aanpassingen op de budgetten 2022. Op deze wijze is de weergave van het resultaat 2022 het meest actueel en het best vergelijkbaar met het begrote resultaat 2023.