

Datum behandeling in collegevergadering 27 mei 2025	Datum behandeling in commissievergadering 24 juni 2025	Datum behandeling in raadsvergadering 3 juli 2025	Portefeuillehouder V.L.M. Frequin
Raadsnummer 2025/36	Status Openbaar		

Titel
Kadernota Ouder-Amstel 2026-2029

Voorgesteld besluit

1. De kadernota Ouder-Amstel 2026-2029 vast te stellen.
2. Het geactualiseerde risicoprofiel en het daarbij behorende sturingsregime voor de verbonden partijen, zoals opgenomen in hoofdstuk 10 van de kadernota, vast te stellen.

Publiekssamenvatting

Middels de kadernota doet het college een voorstel aan de gemeenteraad voor de basis van de conceptbegroting voor 2026 (inclusief de meerjarenraming 2027-2029). In de kadernota is onderscheid gemaakt tussen voorstellen op basis van autonome ontwikkelingen, voorstellen op basis van gemaakte keuzes en voorstellen op basis van voorstellen van het college.

In de jaren 2026 en 2027 is er vooralsnog een begroot tekort. De belangrijkste oorzaak hiervan is de tijdelijke dip in inkomsten vanuit de toeristenbelasting. Deze inkomsten worden nu verwacht vanaf 2028, wat er samen met onder andere extra inkomsten vanuit het gemeentefonds voor zorgt dat de gemeente een begroot overschot heeft in 2028 en 2029. De gemeente is dus structureel in evenwicht voor de beoordeling van de provincie.

Vanuit het gemeentefonds worden naar aanleiding van de voorjaarsnota extra inkomsten verwacht bij de meicirculaire 2025, met name in de jaren 2026 en 2027. Omdat de meicirculaire vooralsnog niet voorhanden is, is in de kadernota een verwachting van het college opgenomen. De definitieve effecten van de meicirculaire zullen middels een apart memo bij de raad worden aangeboden vóór de behandeling van de kadernota op 3 juli 2025.

De kadernota bevat ook een aangepast risicoprofiel en sturingsregime voor de verbonden partijen van de gemeente.

Geheimhouding

n.v.t.

Aanleiding

Volgens de financiële verordening van de gemeente Ouder-Amstel biedt het college jaarlijks voor het zomerreces aan de raad een kadernota aan. Zie hieronder, onder het kopje "juridische grondslag".

Argumenten

Zoals gezegd doet het college in de kadernota 2026-2029 een voorstel aan de gemeenteraad voor de basis van de conceptbegroting voor 2026 (inclusief de meerjarenraming over de drie daaropvolgende jaren). Er is een onderscheid gemaakt tussen voorstellen op basis van autonome ontwikkelingen, voorstellen op basis van gemaakte keuzes en voorstellen op basis van voorstellen van het college. In de hoofdstukken 4 (Autonome ontwikkelingen), 5 (Gemaakte keuzes) en 6 (Voorstellen van het college) van de kadernota vindt u per programma de individuele voorstellen met de bijbehorende argumenten.

Risico's en overige aandachtspunten

n.v.t.

Financiële aspecten

Wanneer de gemeenteraad deze kadernota ongewijzigd vaststelt, is het nieuwe begrote resultaat voor 2026 € -2.646.000 negatief. In dit begrote resultaat zijn de verwachte positieve effecten van de meicirculaire 2025 (naar aanleiding van de Voorjaarsnota van het Rijk) nog niet meegenomen. Inclusief de verwachtingen van de meicirculaire 2025 zou het begrote resultaat voor 2026 uitkomen op € -1.646.000 negatief.

De belangrijkste oorzaken van dit tekort zijn een tijdelijke dip in inkomsten vanuit de toeristenbelasting door de verbouwing van het Bastion hotel en minder inkomsten vanuit het gemeentefonds (het ravijnjaar). Ook in 2027 speelt de toeristenbelasting een belangrijke rol in het begrote tekort. De verbouwing van het Bastion hotel is vertraagd, waardoor er ook in 2027 nog minder inkomsten zijn dan eerder werd verwacht. Daarnaast is de komst van een nieuw hotel voorlopig met één jaar opgeschoven, naar 2028. Dit zorgt ervoor dat er ook in 2027 nog een verwacht tekort is.

De tijdelijke dip in toeristenbelasting zal naar verwachting geen rol meer spelen vanaf 2028. Daarnaast zijn de inkomsten vanuit de algemene uitkering ook hoger vanaf 2028 vergeleken met de jaren 2026 en 2027 (de ravijnjaren). Dit zorgt er onder andere voor dat de gemeente vanaf 2028 weer structureel en reëel in evenwicht verwacht te zijn. Dit is belangrijk voor de beoordeling van de provincie. Er moet namelijk ofwel in het eerste jaar evenwicht zijn, ofwel in het laatste jaar. Het onderscheid tussen het structurele resultaat en incidentele resultaat zal worden gemaakt bij de programmabegroting 2026.

U vindt een totaaloverzicht van de financiële effecten van de voorgestelde wijzigingen op de meerjarenraming in hoofdstuk 2 van de kadernota 2026-2029. In de hoofdstukken 4 (Autonome ontwikkelingen), 5 (Gemaakte keuzes) en 6 (Voorstellen van het college) van de kadernota vindt u per programma de individuele voorstellen, de financiële effecten van deze voorstellen en de bijbehorende toelichtingen. In hoofdstuk 9 vindt u de voorstellen voor wijziging van de investeringsbudgetten.

In het financieel overzicht vindt u de belangrijkste financiële tabellen van de jaarstukken, eerste bestuursrapportage en kadernota in één overzicht.

Meicirculaire 2025

Omdat de Voorjaarsnota nog maar recent beschikbaar is gekomen, zijn de verwachte effecten van de meicirculaire 2025 op basis van deze Voorjaarsnota niet meer verwerkt in de kadernota. In plaats daarvan zullen de effecten van de meicirculaire 2025 op de begrote saldi 2025-2029 in een apart memo naar de raad worden verstuurd, vóór de raadsbehandeling van de kadernota op 3 juli 2025. Belangrijk om te vermelden is dat er op basis van de voorjaarsnota positieve verwachtingen zijn omtrent de extra inkomsten vanuit het gemeentefonds, met name in de jaren 2026 en 2027.

Juridische grondslag

Financiële verordening Ouder-Amstel 2023, Artikel 4.1:

"Het College biedt jaarlijks aan de raad een kadernota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. Deze wordt jaarlijks vóór het zomerreces, ter besluitvorming aangeboden bij de Gemeenteraad."

Duurzaamheid

n.v.t.

Participatie

n.v.t.

Communicatie

Het college brengt een persbericht uit over de financiële stukken van de gemeente. Hierin zal ook over de kadernota 2026-2029 worden gecommuniceerd.

Realisatie en vervolg

Op basis van de vastgestelde kadernota 2026-2029 wordt de programmabegroting 2026-2029 opgesteld.

Bijlagen

1. Kadernota Ouder-Amstel 2026-2029
2. Memo effecten meicirculaire 2025 (volgt zodra beschikbaar)
3. Financieel overzicht