



**Kadernota Ouder-
Amstel 2026-2029**

2 Financiële meerjarenbeeld op hoofdlijnen

Saldi resp. effecten op saldi (*€ 1000)	2026	2027	2028	2029
Gewijzigde begroting	-1005	843	1586	1846
Decembercirculaire 2024	-150	109	178	268
Toeristenbelasting	36	-1335	-144	36
Totaal resterende Autonome ontwikkelingen	18	183	247	671
Resultaat na Autonome ontwikkelingen	-1100	-201	1866	2820
Totaal Gemaakte keuzes	-563	-448	-453	-458
Resultaat na Gemaakte keuzes	-1664	-649	1413	2362
Totaal Voorstellen van het college	-983	-819	-778	-682
Begroot resultaat als we alles doen	-2646	-1468	635	1679
Verwacht effect Voorjaarsnota	1000	1000	300	300
Resultaat na verwacht effect Voorjaarsnota	-1646	-468	935	1979

Begroot resultaat als we alles doen

In de regel "Begroot resultaat als we alles doen" van de tabel ziet u dat de gemeente, als de begroting wordt gemaakt op basis van een ongeamendeerde kadernota, in 2026 en 2027 een tekort heeft en in 2028 en 2029 een overschot. Voor de beoordeling van de provincie is dit voldoende om te spreken van evenwicht. Daartoe moet er 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.

Omdat het overgrote deel van de gemeentelijke baten en lasten structureel is, mogen we er van uitgaan dat er in 2028 en 2029 een structureel overschot zal zijn. Bovendien is er in 2026 en 2027 sprake van belangrijke incidentele effecten, met name de 'dip' in de inkomsten uit de toeristenbelasting.

Nuances bij de gepresenteerde begrote saldi

Verwacht effect Voorjaarsnota

In de twee onderste regels van de tabel zijn de (voorzichtige) verwachtingen van het college naar aanleiding van de Voorjaarsnota weergegeven. We houden rekening met een mogelijk positief effect van € 1.000.000 (2026 en 2027) respectievelijk € 300.000 (2028 en 2029) op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Dit is een *aanvulling* op de prognose van € 160.000 extra inkomsten uit de algemene uitkering die ook in deze bestuursrapportage is opgenomen (zie hoofdstuk 4, aldaar 4.4.4 BA-4 'Prognose meicirculaire 2025: effecten AU'). De *definitieve* effecten van de meicirculaire op de begrote resultaten van 2025 en de komende jaren zullen vòòr de raadsbehandeling van 3 juli in een apart memo naar de raad worden gezonden, zodat de raad over de meest actuele informatie beschikt.

Cao gemeenten

Recent is er een akkoord gesloten over de Cao gemeenten. In de nieuwe cao zijn afspraken gemaakt over loonstijgingen in 2025, 2026 en 2027. Omdat de nieuwe cao bij het opstellen van dit document niet op tijd voorhanden was, is in deze kadernota nog uitgegaan van een verwachte loonstijging van 1,8% in 2026, op basis van de cijfers van het CPB.

De effecten van de nieuwe cao op de salarislaster van de gemeente worden bij de programmabegroting 2026 verwerkt. In de kadernota is wel al rekening gehouden met een lagere bijdrage aan Duo+ als gevolg van de nieuwe cao.

Actualisatie kapitaallaster

Bij het opstellen van de kadernota is een aantal investeringen doorgeschoven van 2025 naar 2026. Echter zijn nog lang niet alle geplande investeringen onder de loep genomen. Deze exercitie vindt plaats in aanloop naar de programmabegroting 2026. De verwachting is dat er diverse investeringen doorschuiven. Het doorschuiven van investeringen leidt tot een voordeel op kapitaallaster en heeft dus een positief effect op het resultaat.

Gewijzigde begroting

Na vaststelling van de primaire begroting 2025 inclusief aangenomen amendementen en losse raadsbesluiten was een negatief resultaat van € -1.005.000 begroot voor 2026. De belangrijkste oorzaken hiervan waren onder andere een dip in de inkomsten vanuit het gemeentefonds (ravijnjaar) en vanuit de toeristenbelasting (verbouwing Bastion Hotel).

De vooruitzichten voor de jaren 2027-2029 waren daarentegen zeer positief. De voornaamste oorzaken hiervoor waren extra inkomsten vanuit het gemeentefonds en meer inkomsten vanuit de toeristenbelasting door een uitgebreid Bastion Hotel en de oplevering van twee nieuwe hotels in de Werkstad OverAmstel.

Autonome ontwikkelingen

Toeristenbelasting: grote impact op 2027

De verwachte oplevering van het uitgebreide Bastion Hotel en het nieuwe hotel De Centrale zijn naar achteren geschoven. Waar verwacht werd dat het Bastion gedurende heel 2027 operationeel zou zijn, is de verwachting nu dat deze het tweede halfjaar van 2027 pas operationeel is. Daarnaast stond de oplevering van De Centrale ook gepland voor 2027, maar is nu opgeschoven naar 2028. Dit betekent dat de geraamde inkomsten vanuit toeristenbelasting voor 2027 naar beneden moeten worden bijgesteld. Het nadeel dat hieruit voortvloeit is geschat op € 1.335.000 in 2027 en heeft grote impact op het begrote resultaat.

Indexatie

In de kadernota zijn de lasten budgetten voor de jaren 2026-2029 geïndexeerd op basis van de verwachte indexpercentages van het CEP van februari 2025. Voor de uitgangspunten rondom indexatie wordt u verwezen naar hoofdstuk 7.1.

Prognose meicirculaire 2025

Zoals gebruikelijk is bij het opstellen van de kadernota, de meicirculaire van het Rijk nog niet voorhanden. Op basis van de laatst bekende circulaire (de decembercirculaire 2024) en geactualiseerde maatstaven voor 2026-2029 is een voorzichtige prognose gemaakt van de effecten van de meicirculaire 2025. Deze effecten zijn meegenomen in deze kadernota. Voor de uitgangspunten rondom het gemeentefonds wordt u verwezen naar hoofdstuk 7.2.

Gemaakte keuzes: Overgang communicatie naar de gemeente Ouder-Amstel

Per 1 januari 2025 is communicatie weer ondergebracht bij de gemeente zelf in plaats van Duo+. De salarislaster van de gemeente nemen daardoor structureel toe met € 300.000. Deze ontwikkeling is per saldo neutraal, omdat het aan de ene kant de Duo+ bijdrage verlaagt, maar tegelijkertijd de salarislaster van de gemeente verhoogt.

Voorstellen van het college

Het college doet in deze kadernota een aantal voorstellen aan de raad die een effect hebben op het begrote resultaat 2025. Sommige van deze voorstellen zijn om te voldoen aan eisen die gesteld worden vanuit het Rijk of andere instanties. Desalniettemin heeft de raad hier een keuze om nu al (of überhaupt) aan deze eisen te voldoen. Daarnaast wordt er in deze kadernota ook nieuw beleid voorgesteld.

Het totaal van de "voorstellen van het college" in 2026 bedraagt € 983.000. De meeste voorstellen werken structureel door in de jaren 2027-2029.

Ontwikkelingen per programma

In de onderstaande tabel worden de categorieën 'Autonome ontwikkelingen', 'Gemaakte keuzes' en 'Voorstellen van het college' uitgesplitst over de vier begrotingsprogramma's. In de hoofdstukken 4 (Autonome ontwikkelingen), 5 (Gemaakte keuzes) en 6 (Voorstellen van het college) staan tabellen waarin per programma de individuele voorstellen worden weergegeven en worden de voorstellen toegelicht.

Saldi resp. effecten op saldi (*€ 1000)	2026	2027	2028	2029
Autonome ontwikkelingen				
Ruimte	-33	-1406	-215	-62
Sociaal	-150	-110	-110	-110
Gebiedsontwikkeling	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	87	473	606	1146
Totaal Autonome ontwikkelingen	-96	-1043	281	974
Gemaakte keuzes				
Ruimte	-151	-126	-131	-136
Sociaal	-113	-23	-23	-23
Gebiedsontwikkeling	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	-300	-300	-300	-300
Totaal Gemaakte keuzes	-563	-448	-453	-458
Voorstellen van het college				
Ruimte	-821	-676	-676	-624
Sociaal	-239	-239	-264	-239
Gebiedsontwikkeling	-164	-166	-114	-91
Bedrijfsvoering	242	262	276	272
Totaal Voorstellen van het college	-983	-819	-778	-682
Begroot resultaat als we alles doen	-2646	-1468	635	1679