

Datum behandeling in collegevergadering 19 mei 2026	Datum behandeling in commissievergadering 25 juni 2026	Datum behandeling in raadsvergadering 2 juli 2026	Portefeuillehouder V.L.M. Frequin
Raadsnummer 78	Status Openbaar		

Titel
Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030

Voorgesteld besluit

1. De kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 vast te stellen;
2. Het financieel meerjarig kader 2027-2030, inclusief de meerjarige saldi, vast te stellen als uitgangspunt voor het opstellen van de Programmabegroting;
3. Het geactualiseerde risicoprofiel en het daarbij behorende sturingsregime voor de verbonden partijen (p.27) vast te stellen.

Publiekssamenvatting

Met de Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 worden de financiële en beleidsmatige uitgangspunten vastgelegd voor het opstellen van de Programmabegroting voor de periode 2027-2030. Deze kadernota is beleidsarm van aard. Op het moment van samenstellen bevindt de nieuwe coalitie zich in de onderhandelingen, waardoor het niet passend is om vooruit te lopen op mogelijke toekomstige beleidskeuzes. Om die reden zijn in deze kadernota geen voorstellen van het college opgenomen met financiële gevolgen vanaf 2027 en zijn uitsluitend autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes verwerkt.

De kadernota is gebaseerd op de vastgestelde primaire begroting 2026 inclusief amendementen op de begroting en losse raadsbesluiten. Daarnaast zijn de belangrijkste financiële uitgangspunten opgenomen, zoals aannames over indexatie, ontwikkelingen in het gemeentefonds en aandachtspunten met betrekking tot rechtmatigheid.

Het meerjarig financieel beeld laat zien dat bij een ongeamendeerde kadernota in 2027 en 2030 sprake is van een overschot en in 2028 en 2029 van een tekort. Voor het provinciaal toezicht is hiermee sprake van begrotingsevenwicht. Het onderscheid tussen structurele en incidentele resultaten wordt uitgewerkt bij de Programmabegroting 2027-2030.

Geheimhouding

n.v.t.

Aanleiding en context

Volgens de financiële verordening van de gemeente Ouder-Amstel biedt het college jaarlijks voor het zomerreces een kadernota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. Zie hierover meer onder het kopje "juridische grondslag".

Argumenten

Met de Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 stelt de gemeenteraad de financiële kaders vast voor het opstellen van de Programmabegroting 2027-2030. De kadernota geeft inzicht in het financieel meerjarenbeeld en de autonome ontwikkelingen die van invloed

zijn op de gemeentelijke financiën. Deze kaders zijn noodzakelijk om de begroting op een consistente en rechtmatige wijze te kunnen opstellen.

De kadernota is beleidsarm van aard. In verband met het verkiezingsjaar en de lopende coalitieonderhandelingen zijn geen voorstellen van het college opgenomen met financiële gevolgen vanaf 2027. In de kadernota zijn uitsluitend autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes verwerkt. Per ontwikkeling is toegelicht wat het effect is op het meerjarig financieel beeld.

De lopende onderhandelingen over het nieuwe coalitieakkoord, evenals de uitwerking in een nieuw college-uitvoeringsprogramma en de bijbehorende financiële vertaling, vormen een belangrijke nuance op de in deze kadernota gepresenteerde saldi. Naar verwachting zullen de uitkomsten van het coalitieakkoord en de verdere beleidsmatige en financiële uitwerking hiervan nog van invloed zijn op het financiële beeld voor de komende jaren. Bij de begroting 2027-2030 zijn deze effecten zichtbaar.

Het grootste deel van de wijzigingen in de kadernota werken meerjarig door vanuit de eerste bestuursrapportage 2026. Wijzigingen die structureel doorwerken vanaf 2026 zijn in de kadernota opnieuw toegelicht. Met het vaststellen van de kadernota beschikt de gemeenteraad over de benodigde financiële uitgangspunten en kaders voor de verdere uitwerking van de Programmabegroting 2027-2030.

Risico's en overige aandachtspunten

Indien de gemeenteraad de Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 niet vaststelt, ontbreken de financiële kaders voor het opstellen van de Programmabegroting 2027-2030. Dit kan leiden tot een minder samenhangend en minder realistisch financieel vertrekpunt voor de begroting en het meerjarenbeeld.

De kadernota is beleidsarm en bevat uitsluitend autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes. Wanneer deze niet worden vastgesteld, bestaat het risico dat bekende financiële ontwikkelingen onvoldoende of niet tijdig worden verwerkt in de verdere begrotingscyclus. Hierdoor kan het overzicht over de financiële positie van de gemeente verminderen.

Daarnaast kan het ontbreken van vastgestelde kaders de sturingsmogelijkheden van raad en college beperken bij het opstellen en beoordelen van de Programmabegroting. Dit vergroot het risico op aanpassingen in een later stadium van het begrotingsproces en kan gevolgen hebben voor de planning en besluitvorming binnen de begrotingscyclus.

Financiële aspecten

Kadernota 2027-2030

U vindt een totaaloverzicht van de financiële effecten van de voorgestelde wijzigingen op de begroting 2027-2030 in hoofdstuk 2 van de kadernota 2027-2030. Hierin is onder andere te zien dat wanneer de gemeenteraad deze kadernota ongewijzigd vaststelt, het nieuwe begrote resultaat voor 2027 € 441.000 positief wordt. In dit begrote resultaat zijn de effecten van de meicirculaire 2026 nog niet meegenomen.

In de hoofdstukken 4 (Autonome ontwikkelingen), 5 (Gemaakte keuzes) en 6 (Voorstellen van het college) van de kadernota 2027-2030 vindt u per programma de individuele voorstellen en bijbehorende toelichtingen.

Alle bedragen hieronder staan in duizendtallen en moeten dus vermenigvuldigd worden met € 1.000

Stand voor Kadernota				
Programma	2027	2028	2029	2030
Lasten	-57.530	-56.922	-60.909	-64.954
Baten	56.386	58.147	61.563	65.319
Saldo baten en lasten	-1.144	1.225	654	365
Toevoegingen aan reserves	-3.283	-1.278	-1.174	-1.023
Onttrekkingen aan reserves	3.519	1.520	1.487	1.439
Saldo baten en lasten	236	243	312	417
Resultaat	-909	1.467	967	781

Effect Kadernota				
Programma	2027	2028	2029	2030
Lasten	-2.392	-2.906	-76	-77
Baten	3.626	621	-1.581	-409
Saldo baten en lasten	1.234	-2.285	-1.658	-487
Toevoegingen aan reserves	-113	-378	-88	-204
Onttrekkingen aan reserves	229	204	204	204
Saldo baten en lasten	116	-174	116	-
Resultaat	1.350	-2.459	-1.542	-487

Stand na Kadernota				
Programma	2027	2028	2029	2030
Lasten	-59.922	-59.829	-60.985	-65.032
Baten	60.011	58.768	59.981	64.910
Saldo baten en lasten	89	-1.060	-1.004	-122
Toevoegingen aan reserves	-3.396	-1.655	-1.262	-1.226
Onttrekkingen aan reserves	3.748	1.724	1.690	1.643
Saldo baten en lasten	352	69	428	417
Resultaat	441	-992	-575	295

Bedragen x € 1.000

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

Gelijk met dit raadsvoorstel wordt de kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 in PDF aangeboden. De kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 is, na vaststelling door de gemeenteraad ook digitaal benaderbaar via www.financielestukken.ouder-amstel.nl. Na vaststelling van de kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 in de gemeenteraad worden eventuele aanpassingen verwerkt. Inwoners en raad worden hierover via de geëigende kanalen geïnformeerd.

Realisatie en vervolg

Op basis van de vastgestelde kadernota wordt de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 gewijzigd.

Bijlagen

1. Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030

