



Kadernota 2024-2027

1 Inleiding op de kadernota

In de kadernota doet het college een voorstel aan de gemeenteraad voor de begrotingskaders 2024, te hanteren bij de samenstelling van de programmabegroting 2024. Ook wordt op hoofdlijnen een financieel beeld geschetst op basis van de nu bekende gegevens.

In deze nota gaan we in op de ontwikkelingen die of een keuze op hoofdlijnen vragen van de gemeenteraad of van belang zijn vanwege hun (mogelijke) invloed op de begroting 2024 of mogelijk ook op latere jaren. Het geeft een beeld van de ontwikkelingen waar de gemeente mee te maken krijgt en welke een beslag gaan leggen op de organisatie.

De kadernota 2024 is opgesteld vanuit de onvermijdelijke verplichtingen welke we zien vanuit bestaand beleid, aangevuld met punten vanuit het college uitvoeringsprogramma 2024-2027 en aangevuld met de wettelijke en/of juridische verplichtingen die we op ons af zien komen. In beginsel is er geen nieuw beleid opgenomen; nieuw beleid wordt met een apart voorstel aan de gemeenteraad voorgelegd. De kadernota is de basis voor en geeft de kaders aan voor de uitwerking van de begroting 2024-2027.

De meicirculaire 2023 is, zoals gebruikelijk, niet begrepen in deze kadernota. Deze was tijdens het opstellen van de kadernota 2024-2027 nog niet voorhanden. Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 is er al wel rekening gehouden met de verwachte compensatie voor loon en prijsindexatie en de aangepaste vergoedingen voor maatstaven over de jaren 2022, 2023 en 2024. De inflatie is in de afgelopen periode, en we verwachten dat we voorlopig nog rekening dienen te houden met een aanzienlijke inflatie, dat deze effect heeft op het gepresenteerde resultaat indien we slechts de uitgavenzijde verwerken. Dat is aanleiding geweest om ook nu de verwachte opbrengsten te verwerken zodat we een zo compleet ca vergelijkbaar beeld geven van de toekomstige baten en lasten. Deze werkwijze ligt niet in lijn met de kadernota's van voorgaande jaren, echter de inflatie was in voorgaande jaren ook veel beperkter van omvang.

De programmabegroting moet meerjarig in evenwicht zijn. Met het oog daarop biedt de kadernota een globale doorkijk naar het financiële meerjarenperspectief en de ontwikkeling van de financiële positie van de gemeente. Het meerjarenbeeld uit de programmabegroting 2023 is als uitgangspunt genomen, aangevuld met de structurele doorwerking van de cijfers uit de eerste bestuursrapportage 2023 (eerste Burap 2023) en de ervaringen vanuit de jaarrekening 2022, welke recent is opgesteld. Van daaruit zijn de onvermijdelijke ontwikkelingen die we zien, toegevoegd en zijn deze globaal financieel vertaald in deze kadernota. De indeling van de budgetten per programma is conform de nieuwe inrichting van de organisatie.

Op basis van het totaalbeeld in deze kadernota is er nog geen sprake van een meerjarig evenwicht. Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen moet er een aantal keuzes gemaakt worden.

Het financieel meerjarenbeeld is de basis waarop het college en de gemeenteraad een integrale afweging kunnen maken voor wat betreft de doelen en de daarbij behorende inzet van de beschikbare middelen.

De kadernota is niet de begroting zelf, maar is een opiniërend document dat mede de koers bepaalt die in de programmabegroting 2024 per programma verder wordt uitgewerkt. De begroting moet structureel en reëel in evenwicht te zijn of moet dat zijn

in de daaropvolgende jaren (artikel 189 van de Gemeentewet). Dit is een vaststaande eis die getoetst wordt door de toezichthouder, de provincie.

Mutaties meerjarenbegroting Bedrag x € 1.000	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Totaal primitieve begroting	1.894	2.764	782	96
Totaal 1e Bestuursrapportage 2023	-577	-621	-519	-525
Subtotaal prim. 2023 en 1e Burap 2023	1.317	2.143	263	-429
Totaal Sociaal	-12	-12	-12	-12
Totaal Ruimte	-2.347	-1.136	-315	-461
Totaal Gebiedsontwikkeling	-	-	-	-
Totaal Bedrijfsvoering	795	818	326	1.617
Resultaat Kadernota	-1.564	-330	-1	1.144
Begrotingsresultaat	-247	1.814	262	715

Het financiële meerjarenperspectief geeft vooralsnog een positief beeld.

In de kadernota zijn, vanuit de primitieve begroting 2023, eerst de meerjarige mutaties uit de eerste burap 2023 verwerkt. Het saldo wordt daarna aangevuld met de mutaties vanuit de kadernota.

De belangrijkste negatieve budgetmutaties vanuit de kadernota komen voort uit:

- uitbreiding van formatie: een regisseur openbare ruimte, een beleidsadviseur wonen (groei), medewerkers bedrijfsvoering (groei) en medewerkers Duo+ bedrijfsvoering.
- aanpassing budgetten voor de invoer van de omgevingswet per 01-01-2024,
- verhoging bijdrage voor de inzet van team VTH (vergunningverlening, toezicht en handhaving)
- verhoogde bijdrage aan de veiligheidsregio.
- de berekende aanpassing van budgetten Ouder-Amstel en Duo+ als gevolg van loon- en prijsindexatie van de budgetten zijn als p.m. opgenomen, in afwachting van compensatie van het Rijk.

Daarnaast is er ook sprake van positieve budgetmutaties, deze komen onder andere voort uit:

- actualisatie van de algemene uitkering,
- hogere opbrengsten onroerendezaakbelasting door waardetoeename.

Wij verwijzen u graag naar de programma's waarin alle afzonderlijke posten per programma zijn toegelicht.

Groei gemeente

Binnen de gemeente zetten we ons al meerdere jaren in voor groei van onze gemeente. We hebben de ambitie om de komende jaren stevig te groeien. Het gevolg daarvan is dat de gemeente vooral in aantal inwoners, maar onder andere ook in vastgoed toeneemt. Dit heeft grote gevolgen voor het begrotingsbeeld van de gemeente Ouder-Amstel. Niet alleen de baten nemen toe: hogere OZB-opbrengsten, een hogere algemene uitkering, meer opbrengsten uit parkeren en toeristenbelasting, maar ook de lasten gaan toenemen. Voorzover lasten toenemen welke verband houden met de groei van

de gemeente is dat apart vermeld. De baten zijn ongewijzigd opgenomen, behoudens die van de algemene uitkering.

In deze kadernota 2024 is voor de batenzijde enkel de groei qua aantal inwoners en woningen verwerkt in de berekening van de algemene uitkering. Oplevering en sloop van woningen en daarmee gepaard gaande inwoneraantallen in enig jaar werkt door in de aantallen van het daaropvolgende jaar. Ten opzichte van het voorgaande jaar (2023) is de toename van het aantal woningen en inwoners voor het jaar 2026 bijgesteld en verlaagd. Dit heeft een negatieve impact op de omvang van de algemene uitkering voor het jaar 2026 in het meerjarenbeeld.

De groei van de gemeente, zoals opgenomen in de basis voor de berekening van de algemene uitkering, komt voort uit onderstaande projecten:

2024: oplevering H.J.E. Wenckebachweg; sloop Van der Looskwartier

2025: oplevering bouw Van der Looskwartier

2026: oplevering flexwonen De Nieuwe Kern en manageterrein

2027: oplevering Werkstad OverAmstel en Entrada

De prognose van de groei in aantal woningen en inwoners geeft voor de berekeningen van de algemene uitkering, het volgende beeld:

Prognose	2024	2025	2026	2027
Toename aantal woningen (2023 oplevering, telt mee in 2024)	55	57	472	575
Stand 1 januari aantal woningen	6.491	6.548	7.020	7.595
Stand 1 januari prognose inwoneraantallen	14.225	14.350	15.388	16.653

Gemeentelijke opvang vluchtelingen

De behoefte aan opvangplekken voor vluchtelingen uit Oekraïne houdt aan. De verwachting is dat zolang het oorlogsgeweld in Oekraïne voortduurt, de vluchtelingen blijven komen. Geheel 2023 biedt het Rijk volledige financiering; de regeling loopt tot 4 maart 2024, en kan verlengd worden. In 2024 vangt Ouder-Amstel naar verwachting ongeveer 200 vluchtelingen uit Oekraïne op in Entrada te Amsterdam-Duivendrecht.

Naast de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne is de verwachting dat we als gemeente komend jaar vluchtelingen uit andere gebieden moeten opvangen. Het kabinet werkt aan een wettelijke taak voor gemeenten om opvanglocaties voor asielzoekers te leveren. Gemeenten in Nederland krijgen daarmee een medeverantwoordelijkheid in de opvang van asielzoekers. Dit moet in de toekomst zorgen voor voldoende opvangplekken en een betere spreiding van asielopvang over het hele land.

Als vanuit het Rijk verhoging van de regionale en gemeentelijke taakstelling komt voor vluchtelingenopvang, en wellicht statushouders, is de bekostiging daarvan onbekend. Ook is de huidige formatie hier niet op berekend.

Corona

Op het moment van dit schrijven is corona al een langere periode niet meer dermate van invloed op de activiteiten binnen de gemeente dat we hier in de kadernota 2024 nog rekening mee houden, behoudens de wat langere doorlooptijd op de inkomstenderving van toeristenbelasting en parkeerbelasting. De ramingen van deze opbrengsten zijn aan de hand van actuele informatie bijgesteld.