



COLLEGEVOORSTEL

Zaaknummer:

Openbaarheid: Ja

Raad: Besluitvorming

Afgestemd met portefeuillehouder via staf / mail datum:

4 mei 2026

Behandelend ambtenaar:

Inge Harmsen

06-34559876

inge.harmsen@aalsmeer.nl

Portefeuillehouder:

wethouder ing. S.A.S. Spaargaren

Kernorganisatie

Onderwerp

Kaderbrief 2027 gemeente Aalsmeer

Besluit

Het college van burgemeester en wethouders besluit:

De raad voor te stellen te besluiten:

1. Kennis te nemen van de Kaderbrief 2027 gemeente Aalsmeer, met uitzondering van de onderdelen waarover de raad met dit besluit expliciet een besluit neemt (zie beslispoint 2 en 3).
2. De uitgangspunten voor de bijstelling van de uitgaven- en inkomstenbudgetten zoals opgenomen in de tabel onder punt 3 Uitgangspunten van de Kaderbrief 2027 vast te stellen.
3. In te stemmen met de voorstellen aangaande de volgende bestemmingsreserves:
 - a. Het saldo van de egaliseringsreserve Sociaal Domein (€ 1.793.000) over te hevelen naar de algemene reserve en af te sluiten.
 - b. De winst op de afgesloten grondexploitatie Herenweg 61-99 (€ 512.500) over te hevelen naar de algemene reserve.
 - c. Een gedeelte van de bestemmingsreserve VVA-terrein (€ 40.000) nu over te hevelen naar de algemene reserve en na afronding van de werkzaamheden in 2026 dat ook met een eventueel restant te doen. Na afronding van de werkzaamheden deze bestemmingsreserve af te sluiten.
 - d. Het restantsaldo van de bestemmingsreserve Klimaatadaptatie vanwege het ontbreken van een bestedingsplan (€ 139.000) over te hevelen naar de algemene reserve en deze bestemmingsreserve af te sluiten.
 - e. De bestemmingsreserve rentelasten af te sluiten.
 - f. Voorgestelde wijzigingen in 2026 door te voeren, zodat deze per 1 januari 2027 onderdeel zijn van de programmabegroting 2027.

Samenvatting

In de kaderbrief 2027 schetst het college het inhoudelijke en financiële vertrekpunt voor de programmabegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030. De kaderbrief biedt inzicht in de financiële positie van de gemeente Aalsmeer bij ongewijzigd beleid en in de belangrijkste ontwikkelingen en onzekerheden die van invloed zijn op de beleids- en begrotingsruimte in de komende jaren.

De raad ontvangt de kaderbrief 2027 ter kennisname, met uitzondering van het voorstel over de uitgangspunten voor de programmabegroting 2027 en een aantal heroverwegingen aangaande de bestemmingsreserves.

Doel

De raad in staat stellen om tijdig financiële kaders vast te stellen voor de voorbereiding van de programmabegroting 2027.

Prestatie

Door dit besluit liggen de uitgangspunten voor indexatie en de voorgestelde heroverweging van reserves vast, die worden verwerkt in de programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2028–2030.

Voorgeschiedenis en context

Het kader voor de onderwerpen die in deze Kaderbrief zijn opgenomen is vastgelegd in lid 4 van de Financiële verordening 2025 van de gemeente Aalsmeer:

Het college biedt uiterlijk voor de laatste vergadering voor het zomerreces aan de raad een nota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. De nota gaat in ieder geval in op:

- a. De beleidsontwikkelingen;
- b. Een meerjaren investeringsplanning en meerjarenplan buitenruimte inclusief het effect op de liquiditeitsprognose;
- c. De financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenraming;
- d. Het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging van reserves.

Op 6 mei heeft de gemeenteraad brief gemeentesecretaris: meerjarenbeeld 2027-2030 ontvangen.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit*Ad. 2 Vaststellen van de uitgangspunten voor de programmabegroting 2027-2030*

Bij het opstellen van de begroting 2027 en het meerjarenperspectief 2028 - 2030 worden financiële uitgangspunten gehanteerd. De financiële effecten van deze uitgangspunten zijn onderdeel van de mutaties in de programmabegroting. Door de uitgangspunten voor de bijstelling van de uitgaven- en inkomstenbudgetten vast te stellen kunnen de voorbereidingen voor de programmabegroting 2027 worden gestart.

De uitgangspunten zijn opgenomen in onderstaande tabel:

| Indexatie (in percentage) | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Lonen | 4,70 | 4,50 | 4,10 | 4,00 |
| Prijzen - IMOC (overheid materieel) | 2,10 | 2,60 | 2,30 | 2,50 |
| OVA | 4,03 | 4,03 | 4,03 | 4,03 |
| Deelnemersbijdrage GR (80% loon-20% prijs) 1) | 4,18 | 4,12 | 3,74 | 3,70 |
| Subsidies | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |
| Dienstverleningsovereenkomst ESA | 2,10 | 2,50 | 2,10 | 2,30 |
| Indexatie dienstverleningsbijdrage AA | 3,70 | 4,12 | 3,74 | 3,70 |
| Belastingen | 3,40 | 3,55 | 3,20 | 3,25 |
| Verblijfsbelasting | 2,10 | 2,50 | 2,10 | 2,30 |
| Leges | 3,38 | 3,82 | 3,45 | 3,46 |

1) als deelnemersbijdrage niet op begroting 2027 van de GR is gebaseerd

Ad. 3 In te stemmen met de voorstellen aangaande de volgende bestemmingsreserves:

Ad. a Egalisatiereserve Sociaal Domein

In december 2025 heeft een evaluatie plaatsgevonden van de strategienota Sociaal Domein. In het hoofdstuk Financiën van deze nota is het advies gegeven om overschotten en tekorten voortaan af

te wikkelen binnen de algemene reserve. Hiervoor zijn de volgende argumenten:

- de uitgaven sterk kunnen fluctueren door externe factoren (zoals zorgvraag of rijksbeleid), terwijl we voor de inkomsten afhankelijk zijn van de Rijksoverheid (algemene uitkering).
- het sociaal domein kent vaak jaar-op-jaar variatie in uitgaven.
- in de praktijk vindt dekking van de claims voor extra budget vanwege het structurele karakter plaats uit de stelpost loon-prijs, areaal en/ of het begrotingsresultaat.

Het voorstel is daarom om het saldo uit de egalisatiereserve Sociaal Domein per 31 december 2025, groot € 1.793.000 toe te voegen aan de algemene reserve en de egalisatiereserve Sociaal domein af te sluiten.

In het accountantsverslag 2025 adviseert de accountant om in de jaarstukken meer inzicht te geven in de (historische) meerjarige ontwikkeling van de kosten voor jeugdhulp en Wmo. De ontwikkeling van de kosten in combinatie met productiecijfers/ indicatoren geven een beter beeld van de ontwikkeling van de lasten binnen het Sociaal Domein. Dit advies willen wij overnemen.

Ad. b Voorlopige winsten grondexploitaties

In de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) is toegelicht dat de actieve grondexploitatie Herenweg 61-99 is afgesloten. De winsten die zijn gemaakt zijn in afwachting van het afsluiten van deze grondexploitatie gestort in de bestemmingsreserve voorlopige winsten grondexploitaties. Nu de grondexploitatie is afgesloten staat de winst op dit complex vast en kan deze toegevoegd worden aan de algemene reserve (€ 512.500).

Ad. c VVA-terrein

In de Lentenota 2018 is deze bestemmingsreserve gevormd voor de dekking van de gemeentelijke bijdrage aan het VVA-terrein. De gemeentelijke bijdrage was nodig als cofinanciering op de bijdrage van SLS. Na afronding van werkzaamheden vindt er een overheveling plaats van de bestemmingsreserve VVA-terrein naar de reserve kapitaallasten om de afschrijvingskosten te dekken. De werkzaamheden aan het VVA-terrein zijn bijna afgerond. Voorgesteld wordt om het niet benodigde gedeelte (€ 40.000) over te hevelen naar de algemene reserve.

Tevens wordt voorgesteld om nadat de laatste werkzaamheden zijn afgerond een eventueel restant toe te voegen aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve af te sluiten.

Ad. d Klimaatadaptatie

Op 4 maart 2021 heeft de raad een besluit genomen over de klimaatadaptatie-agenda 2021-2026. Ten behoeve van de uitvoering van dit programma heeft een éénmalige storting plaatsgevonden van € 280.000. In de Kadernota 2024 is al € 112.000 overgeheveld naar de algemene reserve. Voorgesteld wordt om de resterende middelen in deze bestemmingsreserve (€ 139.000) ook over te hevelen naar de algemene reserve. Voor klimaatadaptatie is een structureel budget van € 40.000 in de programmabegroting opgenomen.

Omdat na deze overheveling het saldo van de bestemmingsreserve nihil is wordt tevens voorgesteld om deze bestemmingsreserve af te sluiten.

Ad. e Bestemmingsreserve rentelasten

Deze bestemmingsreserve is geopend naar aanleiding van het besluit over nieuwbouw zwembad de Waterlelie d.d. 12 december 2024. In de Kadernota 2026 is toegelicht een gewijzigd voorstel gedaan, zie pagina 70 en 71 van dat document, waarbij de bestemmingsreserve een andere naam heeft gekregen, afschrijvingskosten zwembad. Budgettair had dit voorstel geen enkel effect. Met de overheveling is deze bestemmingsreserve overbodig geworden. Omdat de raad gaat over het instellen en afsluiten van bestemmingsreserves wordt nu voorgesteld de bestemmingsreserve rentelasten af te sluiten.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

Alternatieven zijn overwogen, maar niet opgenomen, omdat de kaderbrief geen nieuw beleid bevat en de voorstellen voortvloeien uit vastgesteld financieel beleid en wettelijke kaders.

Participatie

Niet van toepassing

Kanttekeningen en risico's

Zie de kansen en risico's geschetst in de brief gemeentesecretaris: meerjarenbeeld 2027-2030 d.d. 6 mei 2026 en de update die over een aantal van de daarin genoemde onderwerpen in deze kaderbrief is gegeven.

De belangrijkste risico's betreffen onzekerheden in Rijksfinanciering (meicirculaire, herijking gemeentefonds) en ontwikkelingen rondom netcongestie en in het sociaal domein.

Financiën

Onderstaande tabel geeft inzicht in het financieel meerjarenbeeld bij *ongewijzigd beleid*.

| bedragen * € 1.000 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Stand programmabegroting 2026 | 397 | -1.235 | -2.151 | |
| <i>Mutatie o.b.v. raadsvoorstel septembercirculaire 2025</i> | | | | |
| Effect septembercirculaire | 670 | 670 | 670 | |
| Effect BUIG | 180 | 180 | 180 | |
| Stand programmabegroting 2026 na september-circulaire 2025 | 1.247 | -385 | -1.301 | |
| RB 13-11-2025 Uitbreiding formatie griffie | -209 | -209 | -209 | |
| RB 11-12-2025 Wijzigingsbesluit Omgevingsplan Bruid-schat bouwen | -48 | | | |
| Stand programmabegroting 2026 - 2029 volgens Politiek Testament | 990 | -594 | -1.510 | -1.498 |
| Totaal autonome ontwikkelingen | -9 | 21 | 21 | -94 |
| Perspectief na autonome aanmeldingen | 981 | -573 | -1.489 | -1.592 |

Bovenstaand beeld is hetzelfde als geschetst in de brief gemeentesecretaris: meerjarenbeeld 2027-2030 d.d. 6 mei 2026. Daarin zijn de nu bekende autonome ontwikkelingen, kansen en risico's in beeld gebracht.

Onzekerheden en afhankelijkheid van het Rijk

Bij het opstellen van deze kaderbrief was de meicirculaire van het Rijk nog niet beschikbaar. Eventuele financiële effecten hiervan zijn dan ook nog niet verwerkt. Daarnaast blij-

ven de herijking van het gemeentefonds en de uitkomsten van de evaluatie van de Hervormingsagenda Jeugd (commissie Van Ark) belangrijke onzekerheden voor de gemeentelijke financiën, met name vanaf 2028.

De combinatie van deze onzekerheden maakt het noodzakelijk om bij de verdere begrotingsvoorbereiding verstandig te blijven en ruimte te houden voor bijstelling zodra nieuwe informatie beschikbaar komt.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Na besluitvorming over de Kaderbrief 2027 wordt deze ter informatie aan de toezichthouder, Provincie Noord-Holland, verstrekt.

De komende maanden werkt het nieuwe college, mede op basis van de uitkomsten van het coalitieakkoord en nieuwe Rijksinformatie, toe naar de programmabegroting 2027. Daarbij blijft het uitgangspunt dat Aalsmeer ook op langere termijn financieel gezond en bestuurlijk wendbaar blijft.

De Kaderbrief 2027 vormt hiervoor het financiële en beleidsmatige vertrekpunt.

Evaluatie

Niet van toepassing

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Bijlagen

Kaderbrief 2027 gemeente Aalsmeer
Raadsvoorstel Kaderbrief 2027 gemeente Aalsmeer
Raadsbesluit Kaderbrief 2027 gemeente Aalsmeer

Behandeld in B&W-vergadering d.d. 12 mei 2026, nr. 6

Besluit B&W *Conform advies*