



Gemeente Aalsmeer

COLLEGEVOORSTEL



Zaaknummer: Z26-097703

Openbaarheid: Ja

Raad: Kennisgeving

**Afgestemd met
portefeuillehouder**

Behandelend ambtenaar:

B. Schmidt/Hoofd OOV

via staf / mail datum: 23 juni 2026

Portefeuillehouder: Burgemeester mr. G.E. Oude
Kotte

Onderwerp

Financiële stukken 2026 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)

Besluit

Het college van burgemeester en wethouders besluit:

Akkoord te gaan met de concept raadsbrief waarin uw college de raad voorstelt:

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor:

1. Geen zienswijzen kenbaar te maken over:
 - a. de jaarrekening 2025;
 - b. het onttrekken van het voorlopige resultaat 2025 van € 479.310 negatief aan de algemene reserve van de VrAA;
 - c. de incidentele bijdrage €785.085 van de Gemeente Amsterdam i.h.k.v. duurzame inzetbaarheid te onttrekken uit de algemene reserve en te doteren aan de bestemmingsreserve Duurzame Inzetbaarheid.
 - d. de concept begrotingswijzigingen VrAA 2026;
 - e. de ontwerp programmabegroting VrAA 2027-2030.
2. De gemeentelijke bijdrage 2026 aan de Veiligheidsregio als gevolg van loon- en prijsontwikkeling (0,9%) te verhogen met € 14.878 tot een bedrag van € 1.668.027 en dit mee te nemen in de kadernota 2027.
3. De begrote gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2027 als gevolg van loon- en prijsontwikkeling (3,41%) structureel te verhogen naar € 1.718.222 (In 2026 € 1.668.027) en vanaf 2028 naar € 2.315.118 i.v.m. investeringen/maatwerkbijdrage nieuwe brandweerkazerne. Dit via het coalitieakkoord/begroting 2027 te verwerken.

Samenvatting

Op grond van de Gemeenschappelijke regeling VrAA en het Burgerlijk Wetboek worden de Programmabegroting 2027-2030, de actualisatie 2026 en de jaarrekening 2025 van de VrAA voorgelegd voor eventueel commentaar aan de deelnemende gemeenten, alvorens deze in het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio van 29 juni 2026 kunnen worden vastgesteld.

Doel

De VrAA zorgt voor een slagvaardige crisisbeheersing, brandweezorg en geneeskundige hulpverlening met als doel het zo goed mogelijk anticiperen op risico's, het zo goed mogelijk helpen van getroffenen, het beperken van (im)materiële schade en een zo spoedig mogelijke terugkeer naar een normale situatie.

Binnen de veiligheidsregio werken gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheid)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweezorg, hulpverlening en voorbereiding op crises.

Prestatie

De Brandweer, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisaties in de Regio (GHOR), de Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK) en het Veiligheidsbureau voldoen aan de wettelijke eisen.

Voorgeschiedenis en context

1. Jaarstukken 2025

Het bestuur heeft op 20 april 2026 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden ter informatie aanbieden van de jaarstukken 2025. De jaarrekening laat een negatief jaarrekeningresultaat 2025 van € 479.310 zien.

Het resultaat is opgebouwd uit hogere baten dan begroot van €2,2 mln., lagere lasten van €100k en een per saldo lagere onttrekking aan de reserves van €2,8 mln.

Onderdeel van de €2,2 mln. hogere baten is ontvangen sociale verzekeringsgelden van €1,2 mln. en een hogere rijksbijdrage van € 379k. De afwijking betreft de loon- en prijsbijstellingen op de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) en toekenning noodsteunpunten en burgerhulpverlening. De lagere lasten van € 100k betreffen een per saldo nadeel van hogere kosten van ingeleend personeel en lagere kosten van personeel in loondienst (vacatures en Functioneel Leeftijdsontslag (FLO)) inclusief de toevoeging aan de voorziening verlofsparen (€ 1,5 mln.). De mutatie van de reserves betreft vooral de lagere kosten van FLO met als gevolg een dotatie (€1,5 mln.) in de FLO-reserve. De maatwerkbijdrage voor FLO, de gerelateerde personeelslasten en de dotatie of onttrekking aan de reserve FLO zijn in het resultaat altijd per saldo 0.

De bestemmingsreserve Duurzame Inzetbaarheid wordt ingesteld in verband met de uitvoering van het programma Duurzame Inzetbaarheid binnen Brandweer Amsterdam-Amstelland. Binnen dit programma worden verschillende maatregelen uitgevoerd die gericht zijn op het versterken van mentale belastbaarheid, het herstelvermogen en de duurzame inzetbaarheid van de brandweerprofessionals.

De uitvoering van deze maatregelen vindt plaats over meerdere jaren en de daarmee samenhangende kosten zijn incidenteel van aard. Om deze lasten gedurende de looptijd van het programma afzonderlijk te kunnen administreren en verantwoorden, wordt voorgesteld hiervoor een bestemmingsreserve in te stellen.

Het bestuur heeft onder voorbehoud van de zienswijzen ingestemd met:

- a. Het onttrekken van het voorlopige resultaat 2025 van € 479.310 (onder voorbehoud van accountantscontrole) uit de algemene reserve van de VrAA.
- b. € 785.085 te onttrekken aan de algemene reserve en te doteren aan de bestemmingsreserve Duurzame Inzetbaarheid.

2. Begrotingswijzigingen 2026

Aan de raad wordt de begrotingswijzigingen 2026 voorgelegd. Dit betreft wijzigingen ten opzichte van de initiële begroting 2026 zoals vastgesteld in de programmabegroting 2026-2029.

In de begrotingswijzigingen zijn verwerkt:

1. de nacalculatie van de indexering van de gemeentelijke bijdragen;
2. de actualisatie van de baten en lasten op basis van de meest recente inzichten per programma;
3. de verwerking van gewijzigde rijksmiddelen, waaronder middelen voor maatschappelijke weerbaarheid en coördinatie- en noodsteunpunten;
4. de verwerking van het programma Duurzame Inzetbaarheid.

De gehele begroting van de VrAA voor 2026 wordt naar boven bijgesteld met € 1mln. (van € 113 mln. naar € 114 mln.)

3. Ontwerp programmabegroting 2027-2030

Aan de raad wordt de ontwerp-programmabegroting 2027-2030 voorgelegd, die kaders geeft waarbinnen de organisatie van de VrAA kan opereren en waarin de koppeling is gelegd tussen de prestaties op beleid en financiën.

Het bestuur van de VrAA heeft onder voorbehoud van de zienswijzen ingestemd met de ontwerp programmabegroting 2027-2030.

De balans tussen de wettelijke taken en de financiële impact op de organisatie en gemeenten vormt een belangrijke afweging in de keuzes die in deze begroting zijn gemaakt. Ontwikkelingen in de samenleving en de wereld om ons heen maken dat veiligheid, paraatheid en slagkracht en weerbaarheid steeds nadrukkelijker aandacht vragen. In de programmabegroting is daarom niet alleen onze inzet opgenomen om de paraatheid te versterken, maar ook om crisisbeheersing, maatschappelijke weerbaarheid, informatiegestuurd werken en innovatie verder te ontwikkelen. Daarnaast blijft duurzame inzetbaarheid van medewerkers een belangrijk speerpunt. Voor nieuw beleid geldt als uitgangspunt dat de financiële dekking in beginsel binnen de eigen organisatie wordt opvangen.

Om het bestaande beleid te kunnen uitvoeren, zijn de historische budgetten geïndexeerd. De basis voor deze indexatie is in overleg met de deelnemende gemeenten bepaald en vastgelegd in de nota indexatiesystematiek, die door het bestuur is geaccordeerd in april 2025. Voor 2027 is conform deze systematiek een indexatiepercentage van 3,41% toegepast. Ook is rekening gehouden met aanvullende rijksmiddelen voor de versterking van veiligheidsregio's en met de verwachte middelen voor noodsteunpunten en burgerhulpverlening.

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als de weerstandscapaciteit in relatie tot de ongedekte risico's (niet begrote kosten en kosten waarvoor geen voorziening is gevormd). In de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing van de VrAA die op 15 december 2025 door het bestuur is vastgesteld, is dit beleid uitgewerkt.

Bedragen x € 1.000

Ratio weerstandsvermogen	Rekening 2025	Gewijzigd 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Beschikbare capaciteit (algemene reserve VrAA)	7.547	7.547	7.547	7.547	7.547	7.547
Benodigde capaciteit (totale risico's)	4.823	4.823	4.823	4.823	4.823	4.823
Ratio	1,56	1,56	1,56	1,56	1,56	1,56

De algemene reserve bedraagt na resultaatsbestemming ultimo 2025 € 7,5 mln. Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse is de benodigde weerstandscapaciteit € 4,8 mln. Daarmee komt de ratio weerstandsvermogen uit op 1,56.

Omdat het geraamde begrotingssaldo voor 2026 en meerjarig op nihil uitkomt en de risicoanalyse zowel 2025 als de periode 2026-2030 omvat, zijn de uitkomsten voor deze periode ongewijzigd. De ratio weerstandsvermogen voldoet aan de kaders gesteld door de VrAA, namelijk een ratio van minimaal tussen 1,0 en 1,5.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor 2026 betreft:

1. de nacalculatie van de indexering van de gemeentelijke bijdragen;
2. de actualisatie van de baten en lasten op basis van de meest recente inzichten per programma;
3. de verwerking van gewijzigde rijksmiddelen, waaronder middelen voor maatschappelijke weerbaarheid en coördinatie- en noodsteunpunten;

4. de verwerking van het programma Duurzame Inzetbaarheid.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

Nvt

Participatie

Nvt

Kanttekeningen en risico's

De cijfers in de voorliggende jaarrekening 2025 zijn exclusief mogelijke wijzigingen voortkomend uit de accountantscontrole. De cijfers inclusief deze eventuele wijzigingen worden zichtbaar in de jaarrekening van het komend jaar (als vergelijkende cijfers).

Om meer inzicht te geven in de financiële positie voor het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de gemeenteraden, zijn er kengetallen opgesteld. Deze kengetallen zijn primair opgesteld voor gemeenten en provincies, daarom vraagt het een andere zienswijze bij beoordeling in het kader van een gemeenschappelijke regeling zoals VrAA. Echter geven deze kengetallen wel een stand van zaken weer.

Een van de kengetallen is de structurele exploitatieruimte. De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. De ratio structurele exploitatieruimte van VrAA is **negatief** (-0,5%) wat inhoudt dat structurele baten in 2025 niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Ten opzichte van de begroting (-1,6%) is de structurele exploitatieruimte echter verbeterd. De structurele lasten worden in de komende jaren structureel gedekt door stijgende baten vanuit het no-regretpakket.

N.B. Er is een mogelijke omissie geconstateerd in de (meerjaren) programmabegroting m.b.t. de maatwerkbijdrage brandweerkazerne. Dit heeft geen invloed op de begroting voor 2025 of 2026 en heeft pas invloed vanaf 2028. Indien een correctie moet worden aangepast, zal deze kanttekening geplaatst worden bij het vaststellen van de conceptbegroting in de vergadering van het bestuur 29 juni a.s. en, indien nodig, gecorrigeerd worden bij de definitieve vaststelling aankomende september.

Vervolgstappen*Uitvoering en procesplanning*

- Verzending kennisgeving per raadsbrief met advies geen zienswijze, met mogelijkheid schriftelijk reageren.
- 29 juni 2026: vaststelling van de stukken in het veiligheidsbestuur.

Evaluatie

Nvt

Duurzaamheidsaspecten

Nvt

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief financiële stukken VrAA
2. Jaarverslag en jaarrekening VrAA 2025, versie 1.3
3. Jaaroverzicht 2025 VrAA
4. Begrotingswijzigingen VrAA 2026, versie 1.2
5. Ontwerp Programmabegroting VrAA 2027 – 2030, versie 1.2
6. Raadsbrief

Besluit *Conform advies*