Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
07/10/2026 17:17:20 +02:00
ID: 71311f37-cca4-43e9-b4ca-08d97a16bcde
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Simonse, P. (Petra)
07/10/2026 14:45:38 +02:00
ID: 71311f37-cca4-43e9-b4ca-08d97a16bcde
Auth: Scribble

Zaaknummer:	Z26-135659	
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar:** Inge Harmsen 06-34559876 inge.harmsen@aalsmeer.nl Kernorganisatie
Datum:	22 september 2026	
Portefeuillehouder:	wethouder ing. S.A.S. Spaargaren	

Onderwerp

Programmabegroting 2027 gemeente Aalsmeer

Raadsbesluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

a. De huidige programma-indeling voor de raadsperiode 2027-2030 vast te stellen overeenkomstig het advies van de auditcommissie van 20 mei 2026.
b. De programmabegroting 2027 vast te stellen, inclusief de beleidsmatige kaders, doelstellingen en bestuurlijke actiepunten, en kennis te nemen van de meerjarenraming 2028-2030.
c. De in de Programmabegroting 2027 opgenomen lasten en baten per programma voor het begrotingsjaar 2027 te autoriseren, overeenkomstig het overzicht van baten en lasten, en in te stemmen met de daarin opgenomen toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves.
d. Voor de voorgestelde investeringen 2027 conform hoofdstuk 4.2 van de programmabegroting 2027 de benodigde kredieten beschikbaar te stellen, met uitzondering van de kredieten voor:

- IKC Oosteindedriehoek (jaarschijf 2027 € 10,204 miljoen, raad 13 mei 2026);
- zwembad De Waterlelie (jaarschijf 2027 € 11,479 miljoen, raadsbesluit 12 december 2024),
- inrichting buitenruimte de Tuinen (MPG 2026, € 0,485 miljoen, raad 18 juni 2026); en
- de reeds geautoriseerde MPP-projecten (jaarschijf 2027 € 20,895 miljoen, raad 18 juni 2026).

Samenvatting

De Gemeentewet schrijft voor dat gemeenten een begroting (voor het eerstvolgende boekjaar) en meerjarenraming (voor de drie jaren daarop volgend) maken.
Het voorstel aan de raad is de programmabegroting 2027 vast te stellen, alsmede voor de daarin opgenomen investeringen een krediet beschikbaar te stellen.
Na vaststelling door de gemeenteraad dient de vastgestelde begroting vóór 15 november te worden ingezonden aan Gedeputeerde Staten.

Doel

Uitvoering geven aan de artikel 191 lid 1 Gemeentewet: de gemeenteraad stelt een programmabegroting 2027 vast, waarin de bestuurlijke en financiële kaders voor het komende begrotingsjaar zijn opgenomen. Zo kan de gemeenteraad zijn budgetrecht uitoefenen, waardoor de gemeentelijke dienstverlening in 2027 kan doorgaan en het beleid uitgevoerd kan worden.

Prestatie

In de programmabegroting zijn de doelstellingen voor 2027 opgenomen, datgene wat het college daarvoor gaat doen en welke budgetten daarvoor beschikbaar zijn. Na vaststelling van de programmabegroting vormt deze de basis voor de opdrachtformulering aan de AA organisatie die als gevolg van de afgesloten centrumregeling Amstelveen Aalsmeer de opdracht heeft de dienstverlening aan het bestuur van Aalsmeer te verzorgen.

De voortgang op de uitvoering van de programmabegroting wordt vastgelegd in de twee bestuursrapportages die het college gedurende het lopende jaar de gemeenteraad aanbiedt. De beleidsmatige en financiële eindverantwoording gebeurt in de jaarstukken.

Voorgeschiedenis en context

De Programmabegroting 2027 vormt het beleidsmatige en financiële vertrekpunt voor de nieuwe bestuursperiode. De begroting is opgesteld in een bijzondere overgangsfase, kort na de gemeenteraadsverkiezingen en de vorming van een nieuw college.
De begroting bevat geen nieuwe ambities uit het coalitieakkoord, zij is gebaseerd op bestaand beleid, eerder genomen besluiten en de autonome ontwikkelingen die zich sinds de vaststelling van de Programmabegroting 2027 hebben voorgedaan.

De vast te stellen begroting bestaat uit:
• Een aanbiedingsbrief met daarin de hoofdlijnen van de Programmabegroting 2027.
• De programmabegroting ingedeeld naar op de gemeente Aalsmeer toegesneden programmaonderdelen met de daaraan verbonden baten en lasten.
• De verplichte paragrafen volgend uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
• De onverplichte paragraaf Duurzaamheid en klimaat.
• De onverplichte paragraaf Arbeidsmigranten.

De wettelijke basis voor de begroting is vastgelegd in:
• Artikel 189 tot en met 195 en artikel 203 Gemeentewet;
• Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten;
• Financiële verordening 2025 gemeente Aalsmeer;
• Gemeenschappelijk financieel toezichtkader gemeenten 2026;
• Begrotingscirculaire 2027 - 2029 Provincie Noord Holland.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Ad. a. De huidige programma-indeling voor de raadsperiode 2026-2030 vast te stellen overeenkomstig het advies van de auditcommissie van 20 mei 2026.
In de Financiële verordening is bepaald dat de raad bij de start van de raadsperiode de programma-indeling vaststelt. In de auditcommissie van 20 mei jl. heeft de auditcommissie besloten om de raad voor te stellen de huidige indeling van de programmabegroting vast te houden om zo de continuïteit te waarborgen. Vooruitlopend op de goedkeuring van de raad is de programmabegroting 2027 opgesteld.

Ad. b De programmabegroting 2027 vast te stellen, inclusief de beleidsmatige kaders, doelstellingen en bestuurlijke actiepunten, en kennis te nemen van de meerjarenraming 2028-2030 en c. De in de Programmabegroting 2027 opgenomen lasten en baten per programma voor het begrotingsjaar 2027 te autoriseren, overeenkomstig het overzicht van baten en lasten, en in te stemmen met de daarin opgenomen toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves.

Op grond van artikel 191 lid 1 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de begroting vast en heeft de autorisatiefunctie (artikel 189 lid 3 Gemeentewet). Daarmee is er een geldige titel voor het rechtmatig doen van uitgaven ter uitvoering van de gemeentelijke taken.
De programmabegroting 2027 bevat de vertaling van de bestuurlijke kaders zoals door de raad op 18 juni 2026 vastgesteld met de besluitvorming over de Kaderbrief 2027, Meerjarenprognose grondexploitaties 2026, het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) 2026-2030 en de raadsbrief over de meicirculaire 2026.

De programmabegroting laat voor 2027 een positief saldo zien van € 1,734 miljoen. Dit is € 0,277 miljoen meer dan het perspectief geschetst in de raadsbrief na de meicirculaire 2026. In de paragraaf Financiën zijn de redenen daarvan nader toegelicht.

Artikel 191 lid 1 Gemeentewet bepaalt dat de gemeenteraad alleen de begroting vaststelt voorafgaande aan het jaar waarvoor het dient. De Gemeentewet verplicht gemeenten wel om inzicht te geven in de meerjarenraming (Gemeentewet artikel 190 lid 1). De meerjarenraming 2028 – 2030 is daarmee ter kennisname.

Onderdeel van de Programmabegroting 2027 zijn de opgenomen toevoegingen aan en onttrekkingen uit reserves die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van eerder vastgesteld beleid en de dekking van meerjarige financiële verplichtingen. De gemeenteraad is bevoegd tot het instellen, wijzigen en opheffen van bestemmingsreserves en het bestemmen van middelen.

Ad. d. Voor de voorgestelde investeringen 2027 conform paragraaf 4.2 van de programma-begroting 2027 de benodigde kredieten beschikbaar te stellen, met uitzondering van de kredieten voor
1. Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek
2. Nieuwbouw zwembad de Waterlelie
3. MPP en MPG – projecten

Onderdeel van de besluitvorming over de programmabegroting 2027 is het beschikbaar stellen van de kredieten voor het jaar 2027.
Over het krediet nieuwbouw zwembad (jaarschijf 2027 € 11,479 miljoen) en KC Oosteindedriehoek (jaarschijf 2027 € 10,204 miljoen) hoeft de raad geen nieuw besluit te nemen. Het beschikbaar stellen van het krediet heeft reeds plaatsgevonden in de raadsvergadering van respectievelijk 12 december 2024 en 13 mei 2026.
De autorisatie van de kredieten voor het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) (jaarschijf 2027 € 20,895 miljoen) en inrichting van Buitenruimte de Tuinen (€ 0,485 miljoen) volgend uit het MPG 2026 heeft plaatsgevonden tijdens de besluitvorming over die documenten op 18 juni jl.

Voor de overige kredieten 2027 (€ 1,171 miljoen) wordt uw raad voorgesteld om deze met het vaststellen van de programmabegroting 2027 beschikbaar te stellen, zodat deze in uitvoering kunnen worden genomen. De kredieten 2028 tot en met 2030 zijn ter kennisname.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

De (beleidsmatige en financiële) gevolgen van het college-uitvoeringsprogramma zijn geen onderdeel van de programmabegroting 2027. Deze worden na integrale afweging en besluitvorming door de gemeenteraad in de begroting verwerkt.

Participatie/Communicatie

Niet van toepassing.
Digitaal wordt de programmabegroting 2027 na de agendacommissie van de raad voor iedereen beschikbaar via de P&C portal aalsmeer.pcportal.nl.
Ook is een persbericht opgesteld.

Kantekeningen en risico's

De gemeente blijft voor een belangrijk deel afhankelijk van ontwikkelingen in het gemeentefonds, specifieke uitkeringen en toekomstige besluitvorming door het Rijk.
De financiële risico's binnen het sociaal domein blijven onverminderd groot. De uitgaven voor Wmo en jeugdhulp zijn afhankelijk van ontwikkelingen in zorgvraag, tarieven, arbeidsmarktkrapte en rijksbeleid. Daarnaast bestaat onzekerheid over de financiële effecten van de nieuwe gemeenschappelijke regeling voor de inkoop van specialistische jeugdhulp en de realisatie van opgenomen beheersmaatregelen. Ook blijven loon- en prijsontwikkelingen een aandachtspunt. Indien de inflatie hoger uitvalt dan geraamd, kan dit leiden tot extra druk op de gemeentelijke begroting. Verder kunnen (inter)nationale en geopolitieke ontwikkelingen gevolgen hebben op bijvoorbeeld energieprijzen en renteontwikkeling en daarmee voor de financiële positie van de gemeente.

De komende jaren is sprake van een omvangrijk investeringsprogramma, met name voor onderwijshuisvesting, het zwembad, verkeer en de openbare ruimte. Hierdoor nemen de financieringsbehoefte, rentelasten en schuldpositie toe. Hoewel de financiële kengetallen binnen de signaleringswaarden blijven, neemt de financiële flexibiliteit af.

Gelet op de genoemde onzekerheden blijft actieve monitoring van de financiële ontwikkelingen noodzakelijk.

Financiën

De financiële uitgangspositie voor deze begroting is eerder aan uw raad toegelicht in de brief Meerjarenbeeld 2027-2030 en belangrijke onderwerpen voor Aalsmeer en in de Kaderbrief 2027. Bij het opstellen van deze programmabegroting is een aantal van de eerder genoemde financiële risico's en onzekerheden nader uitgewerkt. Voor een deel konden deze ontwikkelingen binnen de begroting worden opgelost of van dekking worden voorzien. Daarmee is het financiële beeld ten opzichte van de eerdere documenten geactualiseerd en verbeterd.

Het meerjarenperspectief 2027 – 2030 ziet er als volgt uit:

bedrag x € 1.000	**Meerjarenraming**			
	2027	**2028**	**2029**	**2030**
Perspectief voor programmabegroting 2027	**989**	**-594**	**-1.510**	**-1.478**
Raadsbesluiten voor Begroting	33	17	17	-165
Meerjarenbegroting				
Autonome ontwikkeling	1.227	771	812	343
Nominale ontwikkelingen	0	0	0	0
Kapitaallasten	-237	0	0	0
Kostentoerekening	0	0	0	0
Overige besluitvorming	-278	-43	872	1.474
Neutrale aanpassingen	0	0	0	0
Totaal	**1.734**	**151**	**191**	**174**

Vetrekpunt voor de programmabegroting 2027 is de programmabegroting 2026 en nadien genomen raadsbesluiten. Behalve de ontwikkelingen uit de Kaderbrief 2027 en de raadsbrief meicirculaire 2026 d.d. 16 juni zijn de volgende ontwikkelingen onderdeel van deze programmabegroting:

- Besluitvorming over het Meerjarenprogramma Buitenruimte en de Meerjarenprognose grondexploitaties conform de besluitvorming van de raad op 18 juni jl.
- Budget ten behoeve van de 4e wethouder
- AA-claims waarvan de structurele uitgaven in het kader van de ICT de belangrijkste is.

In de brief Meerjarenbeeld 2027-2030 d.d. 6 mei is ingegaan op het traject met rondom de AA-claims. De claims waarover beide gemeenten overeenstemming hebben bereikt zijn onderdeel van deze programmabegroting.

- Rentelasten en – baten als gevolg van het actualiseren van de liquiditeitspositie

Net als bij voorgaande begrotingen is de liquiditeitsprognose geactualiseerd. De totale financieringsbehoefte is weliswaar niet gewijzigd, maar de uitgaven hebben wel een andere fasering dan eerder verwacht. Dit resulteert in lagere rentelasten in 2027 tot en met 2029.

- In de Kaderbrief 2027 is ingegaan op de ontwikkeling van de energielasten. De budgetten zijn in deze programmabegroting bijgesteld op basis van bijgestelde ramingen.

- Eenmalige bijstelling in 2027 van de maatwerkbijdrage aan de Veiligheidsregio in verband met de latere oplevering van de brandweerkazerne dan waarmee in de programmabegroting rekening was gehouden en de versnelde afschrijving van de huidige kazerne.
- Bijstelling van de opbrengsten leges omgevingsvergunningen naar een realistisch niveau volgend uit het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges.

Een toelichting op alle financiële mutaties van deze programmabegroting zijn onderdeel van het hoofdstuk Financiën dat per programma is opgenomen.

De Provincie Noord Holland toetst in haar rol als toezichthouder of de begroting 'structureel in evenwicht' is. Een begroting is structureel in evenwicht als de structurele lasten gedekt worden met structurele baten. Uit de programmabegroting blijkt dat dat in 2027 het geval is.

Lokale heffingen
In deze programmabegroting zijn de uitgangspunten voor tariefindexatie zoals voorgesteld in hoofdstuk 3 van de Kaderbrief vertaald op de belastingen en heffingen.
Dit resulteert in de volgende ontwikkeling van de lokale woonlasten 2027:

Soort lokale heffing	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
OZB aanslag woning eigenaar	519	531	553	567	586
Rioolheffing eigenaar	181	188	196	200	204
Afvalstoffenheffing gebruiker	330	370	411	373	406
Woonlasten	**1.030**	**1.089**	**1.160**	**1.140**	**1.196**
% toename t.o.v. vorig jaar		5,7%	6,5%	-1,7%	4,9%

Ontwikkeling weerstandsratio
In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is toegelicht dat de weerstandsratio in deze programmabegroting 2,3 bedraagt. De ratio voor de beschikbare weerstandscapaciteit blijft daarmee, ondanks een actualisatie van de risico's uitstekend.
Dat betekent dat er een voldoende grote buffer achter de hand is om incidentele risico's, mochten deze zich onverhoopt voordoen, te kunnen opvangen. Omdat het hier om een incidentele buffer gaat is deze dus niet geschikt om structurele financiële tekorten op te vangen. Daarbij merken wij op dat deze ratio een momentopname is. Een hogere risicopositie of een lager weerstandsvermogen beïnvloedt de ratio.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt verder inzicht gegeven in de ontwikkeling van de financiële kengetallen. Hieruit blijkt dat de komende jaren de schuldquote oploopt als gevolg van het aantrekken van leningen om nieuw bezit te kunnen financieren, maar dat deze binnen een aanvaardbare bandbreedte blijft.

College-uitvoeringsprogramma
De financiële gevolgen van het college-uitvoeringsprogramma zijn geen onderdeel van de programmabegroting 2027. Deze worden na besluitvorming door de gemeenteraad in de begroting verwerkt. Hiervoor ontvangt de raad een apart voorstel.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Op grond van artikel 191 lid 2 Gemeentewet dient de door de gemeenteraad vastgestelde begroting vóór 15 november te worden ingezonden aan Gedeputeerde Staten. Voorafgaand aan de raadsbehandeling ligt de begroting ter inzage en wordt hier bekendheid aan gegeven. 15 november al dan niet ingezonden is medebepalend voor de beslissing van de Gedeputeerde Staten om repressief (en geen preventief) toezicht uit te oefenen.

Na vaststelling van de programmabegroting vormt het uitvoeringsplan dat op basis van deze programmabegroting wordt opgesteld de basis voor de opdrachtformulering aan de AA organisatie. Een uitvoeringstoets over de haalbaarheid van de plannen is onderdeel hiervan. Hiermee wordt al invulling gegeven aan de recente aanbeveling van de rekenkamercommissie (nr. 1).

Evaluatie

De verantwoording over de programmabegroting 2027 vindt plaats in de 1e en 2e bestuursrapportage 2027 en de jaarstukken 2027. Onderdeel van die documenten is zowel een beleidsmatige als een financiële verantwoording. Substantiële afwijkingen of afwijkingen van vastgestelde doelen en kaders anders dan bij eerder genoemde documenten worden tussentijds worden gemeld in lijn met de bepalingen die daarover in de Financiële verordening 2025 gemeente Aalsmeer zijn opgenomen.

Duurzaamheidsaspecten

In de voorliggende programmabegroting zijn budgetten opgenomen voor duurzaamheid. In de paragraaf duurzaamheid en klimaat worden de doelstellingen, de actiepunten en de daarvoor benodigde budgetten nader toegelicht.

Bijlagen

Programmabegroting 2027 gemeente Aalsmeer

De secretaris, De voorzitter,

P. Simonse mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.