Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
21/05/2025 12:44:49 CEST
ID: 5d7843e8-bc0c-499a-bf14-a5da8b1103ef
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
20/05/2025 15:13:55 CEST
ID: 5d7843e8-bc0c-499a-bf14-a5da8b1103ef
Auth: Scribble

Zaaknummer: Z25-057833

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
Inge Harmsen
06-34559876
inge.harmsen@aalsmeer.nl
Kernorganisatie

Datum: 20 mei 2025

Portefeuillehouder: wethouder ing. S.A.S. Spaargaren

Onderwerp
Kadernota 2026 gemeente Aalsmeer

Raadsbesluit

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

1. In te stemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van de Kadernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2026 en het meerjarenperspectief, inclusief
   a. de nadere uitwerking en verhoging van de verblijfsbelasting met ingang van 2026
2. In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 5 (sub 5.1 tot en met sub 5.8) van deze Kadernota en de begroting 2026-2029 overeenkomstig te wijzigen, met uitzondering van de volgende AA-claims:
   - CBT toezichthouder kabels en leidingen en P&A omgevingsmanagement
   - Specifieke advisering omgevingsvergunningen
   - Digitale dienstverlening en toegankelijkheid
   - Werkauto's toezichthouders
   - Technisch medewerker gebouwbeheersystemen
3. Kennis te nemen van de ontwikkeling en het verloop van de reserves zoals toegelicht in hoofdstuk 6 en bijlage 10.2 van de Kadernota 2026.
4. De investeringen 2026, zoals opgenomen in hoofdstuk 8 voor besluitvorming voor te leggen tegelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2026. De investeringen uit de jaarschijf 2027 en verder zijn ter kennisname.

Samenvatting

In de kadernota bepaalt de gemeenteraad de plannen en doelen voor de komende jaren. En ook hoeveel geld de gemeente daaraan uitgeeft. De raad stelt de Kadernota elk jaar vast. Na besluitvorming over de Kadernota worden de daarin opgenomen voorstellen in de programmabegroting verwerkt. De Kadernota geeft inzicht in de beleidsmatige ontwikkelingen en meerjarige financiële positie van de gemeente, doordat behalve de prognose in het resultaat ook inzicht wordt gegeven in de ontwikkeling van de reserves en de financieringspositie van de gemeente.

Doel

De Kadernota 2026 gemeente Aalsmeer brengt in beeld welke ontwikkelingen en voorstellen van invloed zijn op de nog op te stellen begroting 2026-2029.

Prestatie

In de Kadernota 2026 wordt de gemeenteraad meegenomen in alle voorliggende keuzes die na besluitvorming door de raad worden verwerkt in de programmabegroting 2026.

Voorgeschiedenis en context
De Kadernota 2026 is opgesteld vanuit het kader dat is vastgelegd in de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni.2023).
In artikel 4 daarvan is bepaald dat het college uiterlijk in de laatste vergadering voor het zomerreces aan de raad een nota aanbiedt met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.
De nota gaat daarnaast in ieder geval in op:
a. De meerjaren investeringsplanning en meerjarenplan buitenruimte inclusief het effect op de liquiditeitsprognose;
b. De financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenraming;
c. Het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging van reserves.
De raad stelt deze nota vast.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit
Beslispunt 1
In de Kadernota zijn, zoals gebruikelijk, de uitgangspunten opgenomen waarmee we onze uitgaven- en inkomstenbudgetten verhogen. De nadere uitwerking daarvan nemen we vervolgens mee in programmabegroting 2026 en de tariefvoorstellen die we later dit jaar aan u voorleggen. In deze Kadernota doen wij u, behalve de voorstellen op basis van de gangbare uitgangspunten een voorstel voor verhoging van de verblijfsbelasting op basis van de beschreven concepten die door ons nader uitgewerkt worden in de voorbereiding op de belastingverordeningen 2026. Overwegingen bij dit voorstel is de hoogte van de verblijfsbelasting in de omringende gemeenten en het feit dat in de gemeente Aalsmeer diverse overnachtingslocaties zich profileren als nabij Amsterdam of gericht zijn op bezoekers van de hoofdstad waar hogere tarieven verblijfsbelasting worden berekend.
Wij stellen u voor om het basis tarief 2026 te verhogen op basis van de beschreven concepten in de paragraaf uitgangspunten, die door ons nader uitgewerkt worden in de voorbereiding op de belastingverordeningen 2026.

Beslispunt 2
In hoofdstuk 5 van de Kadernota wordt ingegaan op de afzonderlijke mutaties. Daarbij is een onderscheid gemaakt tussen mutaties per programma als gevolg van autonome ontwikkelingen, mutaties als gevolg van staand beleid en nieuw beleid, AA-claims en is een aantal dekkingsvoorstellen opgenomen. Na akkoord van de raad worden deze mutaties, vooruitlopend op de vaststelling van de programmabegroting 2026 later dit jaar, in de begroting verwerkt.
In voorliggende Kadernota is een aantal AA-claims opgenomen. Voor wat betreft de claims die betrekking hebben op Burgerzaken (wettelijke verplichting, projectteam verkiezingen en functiescheiding en kluishygiëne) en jeugdhulp stellen wij voor akkoord te gaan. De overige claims zijn op dit moment ter kennisname. Hiervoor wordt eerst de uitkomst van de benchmark en de evaluatie afgewacht.

Beslispunt 3
In de Kadernota is de uitkomst van de toetsing van de bestemmingsreserves opgenomen. Daarbij is de omvang van de bestemmingsreserve getoetst aan het onderliggende bestedingsplan. Er zijn geen reserves die dit jaar voor heroverweging in aanmerking komen. Wel doen wij u, in de 1e bestuursrapportage 2025, het voorstel om drie nieuwe bestemmingsreserves te vormen:
a. Project handhaving eilanden Westeinderplassen
b. Programmatische aanpak funderingsherstel; en
c. Schuifpuzzel Kudelstaart

In hoofdstuk 6 is de aard van deze bestemmingsreserves nader toegelicht. Omdat deze bestemmingsreserves noodzakelijk zijn voor de dekking van kosten van projecten die reeds in 2025 starten is de vorming van deze bestemmingsreserves als beslispunt bij de 1e bestuursrapportage opgenomen.
Het meerjarig verloop van de bestemmingsreserves is opgenomen in bijlage 10.2.

Beslispunt 4
Onderdeel van de Kadernota is een meerjarig investeringsprogramma. Hierin zijn nieuwe (vervangings)investeringen opgenomen. Het voteren van kredieten vindt voor de jaarschijf 2026 plaats bij de programmabegroting 2026. Alle overige investeringen zijn nu ter kennisname, maar wel in beeld gebracht, zodat de impact van de kapitaallasten op het meerjarenperspectief in beeld is.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
In deze Kadernota gaan we in de paragraaf Overige ontwikkelingen in op een aantal onderwerpen (zoals contractmanagement ESA en programma arbeidsmigranten) die wij op dit moment nog aan het voorbereiden zijn, maar waarvan de nadere uitwerking voor de programmabegroting 2026 beschikbaar is.
Daarom doen wij nu geen voorstellen voor het overschot in de jaren 2026 en 2027, maar stellen wij voor om het overschot voor deze onderwerpen beschikbaar te houden en mee te nemen in de afwegingen bij de programmabegroting 2026 als de nadere uitwerking hiervan in beeld is.

In 2025 vindt een benchmark plaats op de AA-organisatie. De uitkomst daarvan wordt voor het zomerreces verwacht. Het doel van de benchmark is om inzicht te krijgen in hoe de omvang van de bedrijfsvoering zich verhoudt tot het takenpakket wat er ligt. Daarnaast dient het als een nulmeting die bij het aangaan van de samenwerking nooit is gedaan. Als uit de benchmark kansen naar voren komen om doelmatiger/efficiënter te werken stellen wij voor een opdracht te formuleren om toe te groeien naar de benchmark. Op het moment dat de uitkomst van de benchmark bekend is doen wij een voorstel hierover. In de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug.

Uitgaande van de huidige koers van het Rijk zoals geschetst in de recent gepubliceerde Voorjaarsnota - betekent dat er vanaf 2028 mogelijk toch aanvullende ombuigingsmaatregelen moeten worden getroffen indien het Rijk aan het effect van de geschetste maatregelen blijft vasthouden.
Daarom hebben we - naast de dekkingsvoorstellen die in deze Kadernota zijn opgenomen - ook de uitkomst van een aanvullende verkenning opgenomen. Besluitvorming over deze dekkingsvoorstellen laten wij aan het nieuwe college/ raad, zodat we eerst nadere besluitvorming van het kabinet dit jaar kunnen afwachten.

Participatie
Niet van toepassing

Kanttekeningen en risico's
Belangrijkste reden voor het positieve saldo in 2026 en 2027 is de uitkomst van de recent verschenen Voorjaarsnota 2025 van het Rijk. Per saldo komt er tot en met 2027 cumulatief € 3 miljard beschikbaar voor gemeenten. Hoewel dit nog lang geen volledige compensatie is van de uitname uit het gemeentefonds vanaf 2026 (€ 2,3 miljard) is hiermee het financiële knelpunt tot en met 2027 voor Aalsmeer opgelost. Het bevestigt opnieuw de mate waarin gemeenten, en dus ook Aalsmeer, afhankelijk zijn van de inkomsten van het Rijk om de taken te kunnen blijven uitvoeren. Zonder hierbij een aanslag te doen op gemeentelijke voorzieningen en/ of de belastingen met meer dan prijsinflatie te verhogen.

Per 2028 wijzigt het financiële beeld. Het kabinet gaat ervan uit dat de maatregelen uit de Hervormingsagenda dan het beoogde effect zullen hebben. Daarnaast wil het kabinet inzetten op extra maatregelen om de kosten van het stelsel jeugd verder te beheersen. De VNG heeft vraagtekens geplaatst bij de haalbaarheid van de reeks zoals die nu vanaf 2028 in de Voorjaarsnota van het Rijk is opgenomen. Het kabinet en de VNG hebben daarom afgesproken de deskundigencommissie Van Ark te vragen om vervroegd in het eerste kwartaal van 2027 een uitspraak te doen over haalbaarheid van het financieel kader vanaf 2028.

Financiën

De Kadernota 2026 brengt in beeld welke ontwikkelingen en voorstellen van invloed zijn op de nog op te stellen begroting 2026-2029. Het vertrekpunt voor het opstellen van de begroting 2026 is de jaarschijf 2026 uit de meerjarenbegroting 2025.

Samengevat ziet het meerjarenperspectief er na alle voorstellen uit deze Kadernota als volgt uit:

Bedragen * € 1.000	**Mutaties meerjarenraming**			
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Programmabegroting 2025	1.870	-1.189	-2.280	-2.280
Raadsbesluiten	-921	3	-116	0
Amendement(en) Begroting	0	0	0	0
Start Kadernota	**949**	**-1.186**	**-2.397**	**-2.280**
Mutaties Kadernota				
Autonome ontwikkeling	-395	-63	317	-507
Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	-414	-183	-148	-148
Bestaand beleid	-349	-405	95	-980
Overige investeringen	-4	-4	-4	-4
Dekkingsvoorstellen	3.240	3.140	1.540	1.540
Totaal Kadernota	**2.078**	**2.486**	**1.800**	**-99**
Totaal na Kadernota	**3.027**	**1.300**	**-597**	**-2.380**

Op het moment van opstellen van de Kadernota is de meicirculaire van het Rijk nog niet ontvangen. Deze cijfers zijn dan ook niet in deze Kadernota verwerkt. Zodra de meicirculaire er is worden de financiële consequenties voor Aalsmeer uitgewerkt en, zoals gebruikelijk, in een apart raadsvoorstel aan u toegestuurd. Vooruitlopend op de meicirculaire 2025 is in de Kadernota wel een voorschot op de uitkomst ervan genomen. Dit voorschot hebben wij gebaseerd op de eerdergenoemde Voorjaarsnota 2025 van het Rijk.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Na de raadsvergadering van 3 juli sturen wij de Kadernota ter informatie aan Gedeputeerde Staten. De Kadernota 2026 is de basis voor het opstellen van de programmabegroting 2026. Aan de hand van nadere inzichten over de ontwikkeling van de cijfers worden deze de komende maanden verder geactualiseerd en de

programmabegroting opgesteld. Gepland is dat wij u de programmabegroting 2026 eind september aanbieden.

Evaluatie
Niet van toepassing

Duurzaamheidsaspecten
Niet van toepassing

Bijlagen
Kadernota 2026 gemeente Aalsmeer

De secretaris,	De voorzitter,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

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