

Besluitformulier

Team Advies & Beleid Financiën

Zaaknummer: 3796517 Datum: 19 mei 2026	
Onderwerp: Kadernota 2027	
Besluit: 1. In te stemmen met de kadernota 2027 en deze door te geleiden naar de raad ter vaststelling op 9 juli 2026; 2. De portefeuillehouder financiën te mandateren om eventuele (tekstuele) wijzigingen in de kadernota 2027 te verwerken.	

Publiekssamenvatting

In artikel 3 lid 1 van de Financiële verordening (ex artikel 212 Gemeentewet) Gemeente Alphen aan den Rijn staat dat het college jaarlijks aan de raad een kadernota aanbiedt. De kadernota is een richtinggevend document met daarin de financiële kaders en de beleidsvoornemens voor de programmabegroting van het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.

De kadernota 2027 geeft het saldo van de startpositie voor het opstellen van de begroting 2027. Dit is een weergave van de opgave die het college en de raad hebben om de begroting 2027-2030 in de twee laatste jaren structureel sluitend te krijgen. Hieronder een overzicht van de kadernota 2027. Er is nog geen sprake van een structureel evenwicht in de jaren 2027 tot en met 2030. Dit vraagt nadere besluitvorming in de aanloop naar de opstelling van de begroting 2027. Hierbij wordt opgemerkt dat de genoemde bedragen in de kadernota 2027 met onzekerheden omgeven zijn. Veel is nog onbekend, zoals de precieze hoogte van de uitkering uit het gemeentefonds. Pas na het uitkomen van de meicirculaire (begin juni 2026) zal hierover meer bekend zijn. Ook andere belangrijke posten in de kadernota zijn nog voorzien van een PM-raming. Met het nieuwe college zullen verdere voorstellen uitgewerkt worden om te komen tot een structureel sluitende begroting voor de jaren 2029 en 2030.

KADERNOTA 2027	Programmabegroting			
	2027	2028	2029	2030
Structureel	-10.161	-5.677	-3.563	-2.007
Incidenteel	-5.574	-5.448	-4.223	-4.223
TOTAAL KADERNOTA 2027	-15.735	-11.125	-7.786	-6.230

Bedragen x € 1.000

Inleiding

In artikel 3 lid 1 van de financiële verordening (ex artikel 212 Gemeentewet) Gemeente Alphen aan den Rijn staat dat het college jaarlijks aan de raad een kadernota aanbiedt. De kadernota is een richtinggevend document met daarin de financiële kaders en de beleidsvoornemens voor de programmabegroting van het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.

Vanwege de gemeenteraadverkiezingen van 18 maart 2026 en de daaropvolgende coalitie onderhandelingen wordt in deze kadernota geen nieuw beleid opgenomen.

Kader

- Gemeentelijk toezichtkader Provincie Zuid-Holland;
- Financiële verordening (ex artikel 212 GW) Gemeente Alphen aan den Rijn;
- Begroting 2026–2029, Voor- en Najaarsnota 2025, Jaarstukken 2025.

Hoofdpijnen Kadernota 2027

De kadernota 2027 is voor het grootste deel gebaseerd op de meerjarenraming 2027–2029 bij de begroting 2026.

Autonome en onontkoombare ontwikkelingen

Gemeente Alphen aan den Rijn heeft beperkte beschikbare begrotingsruimte zoals uit de startpositie blijkt. Alleen categorie autonome en onontkoombare ontwikkelingen die onvermijdelijk en onontkoombaar zijn, worden als kostenstijging in deze kadernota ten laste van het begrotingssaldo opgenomen. De startpositie van de Kadernota 2027 is de meerjarenraming 2027–2029 uit de begroting 2026 en de besluiten die door de raad zijn genomen welke financieel verwerkt moeten worden in de begroting 2027. Daarnaast hebben ook autonome en onontkoombare ontwikkelingen effect op het meerjarenbeeld:

- Gemeentefonds: de effecten voor de algemene dekkingsmiddelen (Septembercirculaire 2025);
- Ontwikkelingen OZB;
- Ontwikkelingen loonkosten;
- Ontwikkelingen gemeenschappelijke regelingen;
- Ontwikkelingen subsidies;
- Ontwikkelingen materiële budgetten
- Onontkoombare ontwikkelingen;
- Ontwikkelingen investeringen.

Deze autonome en onontkoombare ontwikkelingen worden in de jaren 2028 tot en met 2030 begroot op basis van constante prijzen. Het prijspeil van het begrotingsjaar 2027 wordt doorgetrokken naar de volgende jaren waardoor het eenvoudiger is om afwijkingen in meerjarenperspectief te signaleren. Bovendien heeft deze manier van begroten een positief effect op de betrouwbaarheid van het meerjarenperspectief.

Argumenten

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Participatie

Niet van toepassing.

Financiële consequenties

Onderstaande tabel geeft de financiële hoofdlijnen van de kadernota 2027 weer:

KADERNOTA 2027 – STRUCTUREEL	2027	2028	2029	2030
A. Primitieve begroting 2026–2029	-2.792	2.457	4.686	4.686
B. Gemeentefonds	-86	-494	-688	2.148
C. Autonoom	-4.398	-4.954	-4.897	-3.005
D. Onontkoombare ontwikkelingen	-2.649	-2.393	-2.372	-4.737
E. Investerings	-238	-293	-293	-1.102
F. Dekkingsmogelijkheden	Pm	Pm	Pm	Pm
TOTAAL STRUCTUREEL	-10.161	-5.677	-3.563	-2.007

Bedragen x € 1.000

KADERNOTA 2027 – INCIDENTEEL	2027	2028	2029	2030
A. Primitieve begroting 2026–2029	-5.189	-5.448	-4.223	-4.223
D. Onontkoombare ontwikkelingen	-385	0	0	0
TOTAAL INCIDENTEEL	-5.574	-5.448	-4.223	-4.223

Bedragen x € 1.000

Realisatie

Na besluitvorming in de gemeenteraad zal het college en de raad verder werken aan de voorbereidingen voor de Programmabegroting 2027–2030 op basis van de in de Kadernota 2027.

Bijlage(n):

- Kadernota 2027
- Proces Kadernota 2027