Bundel - 2b.Commissie Maatschappij en Bestuur oordeelsvormend van 12 juni 2025

0.1 Afsprakenlijst oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 12 juni 2025
- AFSPRAKENLIJST Oordeelsvormende Commissie Maatschappij en Bestuur 12-06-2025

1 Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, mevrouw G. Holtrop

2 Vaststellen van de agenda
- Agenda Oordeelsvormende commissie M&B 12-06-2025

3 Actieve informatie uit het college

4 Mededelingen vanuit de fracties

5 BEELDVORMEND

5.1 Vaststellen 1e Bestuursrapportage 2025
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
De behandeling van de 1e Bestuursrapportage 2025 is gericht op beeldvorming.
Oordeels- en besluitvorming zal plaatsvinden in de raadsvergadering van 3 juli a.s.
Met de 1e bestuursrapportage wordt de raad geïnformeerd over afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2025. Tevens wordt voorgesteld de Programmabegroting 2025 bij te stellen.
Vergaderorde:
1.Gelegenheid voor inspraak voor de 1e burap, Kadernota en jaarrekening 2024
2.Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
3.Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
4.Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
- 20250520 Getekend raadsvoorstel 1e bestuursrapportage 2025 Aalsmeer
- Raadsbesluit 1e bestuursrapportage 2025 Aalsmeer
- 1e bestuursrapportage 2025 Aalsmeer definitief
- 20250610 Memo 50 beantwoording FA inzake de 1e Bestuursrapportage 2025

6 Vaststellen Kadernota 2026
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
De behandeling van de Kadernota 2026 is gericht op beeldvorming.
Oordeels- en besluitvorming zal plaatsvinden in de raadsvergadering van 3 juli a.s.
Met de Kadernota 2026 geeft de gemeenteraad de financiële kaders mee aan het college voor het opstellen van de Programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2028.
Vergaderorde:
Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
- 20250520 Getekend raadsvoorstel Kadernota 2026 gemeente Aalsmeer
- Raadsbesluit Kadernota 2026 gemeente Aalsmeer
- Kadernota Aalsmeer 2026 defintief
- 20250610 Memo 51 beantwoording FA en AA inzake de Kadernota 2026 (1)
- Bijlage behorende bij memo 51 Overzicht maatschappelijk vastgoed incl. kosten per jaar

7 Vaststellen Jaarrekening 2024
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
De behandeling van de Jaarrekening 2024 is gericht op beeldvorming.
Oordeels- en besluitvorming zal plaatsvinden in de raadsvergadering van 3 juli a.s.
Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de door de raad vastgestelde beleidsvoornemens voor het jaar 2024. De raad wordt met de jaarstukken geïnformeerd over het financiële resultaat van de Programmabegroting 2024.
Vergaderorde:
Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
- 20250513 Getekend raadsvoorstel jaarstukken 2024 Aalsmeer definitief
- Raadsbesluit jaarstukken 2024
- Jaarstukken 2024 Aalsmeer definitief 2705
- ALS_Jaarrekening_1oogopslag_A4_2025_v1
- 20250605 Getekend advies auditcommissie jaarrekening 2024
- 20250610 Memo 52 beantwoording FA en AA inzake de Jaarrekening 2024

8 OORDEELSVORMEND

8.1 Vaststellen van Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’
Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Het doel van de Evenementenvisie is om evenementen in Aalsmeer te laten bijdragen aan saamhorigheid, sociale samenhang en ontmoeting, terwijl het dorpse karakter behouden blijft en de gemeente organisatoren actief ondersteunt bij het verduurzamen, toegankelijk maken en uitbreiden van het evenementenaanbod.
Vergaderorde:
1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel
2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel
Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 26 juni 2025.

- 20250523 Getekend raadsvoorstel Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’ (2)
- Raadsbesluit vaststelling Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’
- Evenementenvisie Gemeente Aalsmeer - vaststelling door de gemeenteraad op 26 juni 2025 (opmaakversie)
- Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’
- 20250523 B&W besluit inzake Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen! en de Locatieprofielen Evenementenbeleid Aalsmeer 2025
- Locatieprofielen Evenementenbeleid Aalsmeer - definitief - vaststelling door college op 23 mei 2025 - aangepast
- Locatieprofielen Evenementenbeleid Aalsmeer – definitief vastgesteld op 1 april 2025
- 20250611 Memo 53 beantwoording technische vragen fractie Absoluut Aalsmeer inzake de evenementenvisie Aalsmeer 2025

9 Jaarstukken AM match
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
De raad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de Programmaverantwoording 2024, de begrotingswijziging 2025-I, de Kadernota 2026 en de Meerjarenbegroting 2026-2029 mocht dit noodzakelijk worden geacht. Het college adviseert geen zienswijze in te dienen. Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de GR AM match te verwerken conform het raadsvoorstel.
Vergaderorde:
1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel
2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel
Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 26 juni 2025.

- 20250520 Getekend Raadsvoorstel Jaarstukken AM match
- Raadsbesluit Jaarstukken AM match
- Programmaverantwoording 2024
- Begrotingswijziging 2025-1
- Kadernota 2026
- Primaire Begroting 2026
- Accountantsverslag 2024
- 20250612 MEMO 54 Beantwoording raadsvragen Absoluut Aalsmeer Gemeenschappelijke regeling

10 Regionale samenwerking

11 Vragenkwartier

12 Sluiting

Gemeente Aalsmeer

AFSPRAKENLIJST OORDEELSVORMENDE COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR
D.D. 12 JUNI 2025

Aanwezig:
Voorzitter: mevrouw G. Holtrop
Griffier: mevrouw B. Kemp-de Jong

CDA:	de dames M. van Diemen en T. van der Meer en de heren M.P. Buskermolen, D. van Willegen, G.J.H. Winkels en B.P. Adema
VVD:	mevrouw E.S.I. Mijwaart en de heren J.G.E. Bouwmeester en E.P. Abbenhuës
Absoluut Aalsmeer:	de dames C. van Hilst-Dekker en de heren W.T.J.M. Koster en D. Kuin
D66:	mevrouw M.J. Geisler
GroenLinks:	mevrouw J.I. Koopmann-Trawinski
PvdA:	de heer J.H. Buisma
FlorAalsmeer:	mevrouw J. Keessen en de heer D.J. Biesheuvel

Portefeuillehouders: de heren G.E. Oude Kotte, S.A.S. Spaargaren en S.J.R. de Vries

Agenda punt	Onderwerp	Afspraak
1.	**Opening door de voorzitter, mevrouw G. Holtrop** **Griffier: B. Kemp-de Jong**	
2.	**Vaststelling van de agenda**	De heer Buisma geeft aan dat zijn fractie, die om agendering had verzocht van de Jaarstukken AM match, hieraan

		geen behoefte meer heeft. De agenda is conform vastgesteld
3.	**Actieve informatie uit het college**	Wethouder Spaargaren deelt mee dat de bevindingen inzake de meicirculaire komende week middels een raadsbrief worden gedeeld.
4.	**Mededelingen vanuit de fracties**	Er zijn geen mededelingen vanuit de fracties
	BEELDVORMEND	
5.	**Vaststellen 1e Bestuursrapportage 2025** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Toezeggingen: 1.De vragen inzake geraamde kosten gladheidsbestrijding (wat is het uitgangspunt voor berekening kosten) en areaal winkelcentra (kwaliteitsniveau van A naar B) worden schriftelijk beantwoord. 2.Op de vraag van de heer Kuin inzake het feit dat het wijzigen van een kwaliteits-niveau van a naar b een raadsbevoegdheid is, wordt schriftelijk terug gekomen.	Door naar de raadsvergadering van 03-07-2025
6.	**Vaststellen Kadernota 2026** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Toezeggingen: 1.De benchmark samenwerking AA komt, zodra gereed, naar de gemeenteraad; 2.Ingeval de fractie FlorAalsmeer de verduidelijkende vraag z.s.m. toestuurt, kunnen deze alsnog worden beantwoord; 3.De vraag van het CDA inzake het verschil in kosten voor de buitensportaccom-modaties in de Hornmeer versus de buitensportaccommodaties aan de Wim Kandreef en de tijdelijkheid van de gymzaal aan de Jac.P. Thijsselaan worden schriftelijk beantwoord. 4.Op het overzicht maatschappelijk vastgoed staat vermeld op Green Park aan de Thailandlaan een bedrag terwijl er in 2024 gesloopt is. Dit wordt schriftelijk toegelicht.	Door naar de raadsvergadering van 03-07-2025

7.	**Vaststellen Jaarrekening 2024** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Toezeggingen: -	Door naar de raadsvergadering van 03-07-2025
	OORDEELSVORMEND	
8.	**Vaststellen Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezeggingen: 1De portefeuillehouder zegt een evaluatie toe met inwoners en organisatoren na het evenementenseizoen eind 2025. Deze evaluatie wordt gedeeld met de gemeenteraad. 2.De portefeuillehouder zegt toe dat de tekst over het parkeren in de wijk zal worden geschrapt en het aangepaste document zal bij de vergaderstukken voor de raad worden geplaatst.	Door naar de raadsvergadering van 26-06-2025 als bespreekstuk op verzoek AA en FA
9.	**Jaarstukken AM match** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Toezeggingen: -	Door naar de raadsvergadering van 26-06-2025 als akkoordstuk
10.	**Regionale samenwerking**	Er zijn geen mededelingen inzake de regionale samenwerking
11.	**Vragenkwartier**	Er zijn geen vragen ingediend voor het vragenkwartier
	De voorzitter van de raad bedankt mevrouw Holtrop voor haar inzet als voorzitter van deze commissie de afgelopen drie jaar. Hij laat zijn dank vergezeld gaan van een boeket.	
12.	**Sluiting**	De voorzitter sluit de vergadering om 21.00 uur

Gemeente Aalsmeer

AGENDA VOOR DE VERGADERING VAN DE
COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR
op donderdag 12 juni 2025, 20.00 uur

OORDEELSVORMEND

Doel van oordeelsvormende bespreking is dat de raadsfracties de voor- en nadelen van het voorgestelde raadsbesluit hebben verkend en afgewogen en dat het inzichtelijk is voor de commissie aan welke voorwaarden het besluit moet voldoen voor een fractie om hier mee in te kunnen stemmen.

Tijd	Agenda punt	Onderwerp
20.00	1.	**Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, mevrouw G. Holtrop** **Griffier: B. Kemp-de Jong**
20.02	2.	**Vaststelling van de agenda**
	3.	**Actieve informatie uit het college**
	4.	**Mededelingen uit de fracties**
		BEELDVORMING
20.05	5.	**Vaststellen 1e Bestuursrapportage 2025** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren *De behandeling van de 1e Bestuursrapportage 2025 is gericht op **beeldvorming**.* *Oordeels- en besluitvorming zal plaatsvinden in de raadsvergadering van **3 juli** a.s.* *Met de 1e bestuursrapportage wordt de raad geïnformeerd over afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2025. Tevens wordt voorgesteld de Programmabegroting 2025 bij te stellen.* **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor inspraak voor de 1e burap, Kadernota en jaarrekening 2024 2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
20.25	6.	**Vaststellen Kadernota 2026** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren *De behandeling van de Kadernota 2026 is gericht op **beeldvorming**.* *Oordeels- en besluitvorming zal plaatsvinden in de raadsvergadering van **3 juli** a.s.* *Met de Kadernota 2026 geeft de gemeenteraad de financiële kaders mee aan het college voor het opstellen van de Programmabegroting 2026 en de meerjarenraming*

		2027-2028. **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 2. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 3. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
20.45	7.	**Vaststellen Jaarrekening 2024** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren *De behandeling van de Jaarrekening 2024 is gericht op **beeldvorming**.* *Oordeels- en besluitvorming zal plaatsvinden in de raadsvergadering van **3 juli** a.s.* *Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de door de raad vastgestelde beleidsvoornemens voor het jaar 2024. De raad wordt met de jaarstukken geïnformeerd over het financiële resultaat van de Programmabegroting 2024.* **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 2. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 3. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
		OORDEELSVORMING
21.05	8.	**Vaststellen Evenementenvisie Aalsmeer 2025** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte *Het doel van de Evenementenvisie is om evenementen in Aalsmeer te laten bijdragen aan saamhorigheid, sociale samenhang en ontmoeting, terwijl het dorpse karakter behouden blijft en de gemeente organisatoren actief ondersteunt bij het verduurzamen, toegankelijk maken en uitbreiden van het evenementenaanbod.* **Vergaderorde:** 1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel 2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 26 juni 2025.
21.35	9.	**Financiële stukken Gemeenschappelijke Regeling (GR) AM match** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren *De raad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de Programmaverantwoording 2024, de begrotingswijziging 2025-I, de Kadernota 2026 en de Meerjarenbegroting 2026-2029 mocht dit noodzakelijk worden geacht. Het college adviseert geen zienswijze in te dienen. Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de GR AM match te verwerken conform het raadsvoorstel.* **Vergaderorde:** 1e termijn: fracties geven voorlopige mening over het voorstel 2e termijn: fracties gaan met elkaar in gesprek over wat van belang is om in te kunnen stemmen met het voorstel Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de raadsvergadering van 26 juni 2025.

22.05	10.	**Regionale samenwerking**
22.15	11.	**Vragenkwartier**
22.25	12.	**Sluiting**

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
21/05/2025 12:44:40 CEST
ID: 7f969c7e-2c3c-423c-a903-278df5027fae
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
20/05/2025 15:13:38 CEST
ID: 7f969c7e-2c3c-423c-a903-278df5027fae
Auth: Scribble

Zaaknummer: Z25-055985

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
1e bestuursrapportage 2025 gemeente Aalsmeer

Raadsbesluit

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

1. De 1e bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
2. De begroting 2025 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2025.
3. De in de 1e bestuursrapportage 2025 opgenomen mutaties op de investeringskredieten voor de jaarschijf 2025 beschikbaar te stellen.
4. Tot het instellen van de volgende bestemmingsreserves:
   a. Project handhaving eilanden Westeinderplassen
   b. Programmatische aanpak funderingsherstel; en
   c. Schuifpuzzel Kudelstaart.

Samenvatting

De 1e bestuursrapportage is één van de twee tussentijdse rapportages die het college gedurende het jaar voorlegt aan de gemeenteraad. De 1e bestuursrapportage gaat over de eerste drie maanden van het begrotingsjaar.
Met de 1e bestuursrapportage 2025 wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2025 en worden de budgetten in de programmabegroting 2025 bijgesteld.
De raad wordt voorgesteld de 1e bestuursrapportage vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen.

Doel

Met de 1e bestuursrapportage 2025 wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2025 en worden de budgetten in de programmabegroting 2025 bijgesteld. De wijzigingen op de programmabegroting 2025 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2025 rechtmatig kunnen plaatsvinden.

Prestatie

De 1e bestuursrapportage 2025 is opgesteld vanuit het volgende kader: Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni 2023). Met het bijstellen van de budgetten is er een actueel inzicht op de stand van zaken omtrent de uitputting van de budgetten 2025. Tevens wordt de raad geïnformeerd over de stand van zaken van de uitvoering van de programmabegroting 2025 en het college uitvoeringsprogramma.

Voorgeschiedenis en context
In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college de raad informeert door middel van een tussentijdse rapportage over de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar. Daarin is ook vastgelegd waarop het college dient in te gaan in het document. In de tussentijdse rapportages worden afwijkingen op de geraamde ramingen van de baten en lasten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 40.000 toegelicht, alsmede lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit
Beslispunt 1 en 2 zorgt voor effectuering van de voorgestelde bijstelling van budgetten voor het lopende jaar zoals vastgelegd in het document 1e bestuursrapportage 2025 en informeert de raad over de uitvoering van het in de programmabegroting 2025 opgenomen beleid.
In het algemeen kan worden geconcludeerd dat de (beleidsmatige) uitvoering van de programmabegroting 2025 op schema ligt en dat daar waar vertraging zichtbaar is zaken wel al in uitvoering zijn genomen waardoor afronding in 2025 wel te verwachten is.

Beslispunt 3
In de 1e bestuursrapportage 2025 zijn wijzigingsvoorstellen gedaan op in de programmabegroting 2025 opgenomen investeringskredieten. De bevoegdheid voor het voteren en bijstellen van investeringskredieten ligt bij de gemeenteraad.
Behalve mutaties op in eerder in de programmabegroting 2025 opgenomen investeringskredieten is één nieuwe investering opgenomen. Dit betreft een krediet (€ 50.000 (afschrijvingstermijn 5 jaar)) om een aantal zaken (infrastructuur, apparatuur en communicatiemiddelen) te kunnen aanschaffen in geval de gemeente onverhoopt wordt geconfronteerd met een langdurige stroomuitval.

Beslispunt 4
In deze 1e Bestuursrapportage 2025 is een voorstel opgenomen om drie nieuwe bestemmingsreserves te vormen: bestemmingsreserve Project handhaving eilanden Westeinderplassen, bestemmingsreserve Programmatische aanpak funderingsherstel en bestemmingsreserve Schuifpuzzel Kudelstaart.
Doel van deze reserves is de dekking van de lasten die met deze projecten samenhangen. In de nota reserves en voorzieningen Aalsmeer 2023 is bepaald dat de integrale afweging over de reserves onderdeel is van de Kadernota 2026. In hoofdstuk 6 van dat document, dat u tegelijk met deze 1 bestuursrapportage 2025 ontvangt en vaststelt, 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.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
Niet van toepassing

Participatie
Niet van toepassing

Kanttekeningen en risico's
Tegelijk met deze 1e bestuursrapportage 2025 ontvangt de raad ook de Meerjarenprognose Grondexploitaties en het Meerjarenplan Buitenruimte. Over de effecten op de programmabegroting 2025 van deze documenten vindt aparte besluitvorming plaats en de effecten hiervan zijn in de respectievelijke voorstellen toegelicht. Deze zijn nu geen onderdeel van deze 1e bestuursrapportage.

In de 2e bestuursrapportage 2025 wordt op de impact van deze voorstellen voor 2025, indien dat het geval is, separaat een toelichting gegeven.

Financiën

De mutaties in de 1e bestuursrapportage bestaan uit mutaties met een financiële afwijking en mutaties uit hoofde van begrotingsrechtmatigheid.

Het financieel perspectief uit de 1e bestuursrapportage 2025 is als volgt (bedragen * € 1.000):

Bedrag x € 1.000	**Verloop 2025**			**Verloop meerjarenraming**		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**2026**	**2027**	**2028**
Programmabegroting	**115.729**	**117.135**	**1.406**	**1.870**	**-1.189**	**-2.280**
Mutaties na Programmabegroting:						
Raadsbesluiten voorgaand jaar	4.852	4.829	-23	-921	3	-116
Raadsbesluiten voor 1e BURAP	471	471	0	0	0	0
Voor 1e Bestuursrapportage	**121.052**	**122.435**	**1.384**	**949**	**-1.186**	**-2.397**
01 Sociaal domein	5.553	250	-5.303	0	0	0
02 Onderwijs en ontplooiing	1.044	785	-259	7	7	7
03 Economie en duurzaamheid	35	0	-35	0	0	0
04 Openbare ruimte	641	21	-621	-7	-7	-7
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.312	232	-1.080	0	0	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	361	245	-116	0	0	0
07 Overhead	-236	0	236	0	0	0
08 Algemene dekkingsmiddelen	-2.303	5.030	7.333	0	0	0
Mutaties 1e Bestuursrapportage	**6.408**	**6.562**	**154**	**0**	**0**	**0**
Totaal na 1e Bestuursrapportage	**127.460**	**128.997**	**1.538**	**949**	**-1.186**	**-2.397**

De in deze rapportage opgenomen saldi zijn inclusief het effect volgend uit de volgende raadsbesluiten:

- Raadsbesluit septembercirculaire 2024 incl. bijstelling budgetten jeugdhulp – raad 3 november 2024
- Raadsbesluit Vaststellen belastingverordeningen 2025 – raad 12 december 2024
- Raadsbesluit interim bezetting griffie – raad 12 december 2024

Daarnaast zijn ook de volgende raadsvoorstellen reeds in voorliggend document verwerkt onder raadsbesluiten voor 1e bestuursrapportage 2025:

- 'Expeditie Aalsmeer' beeldende kunst – raad 3 april 2025
- Masterplan energie – raad 22 mei 2025
- Verkeerscirculatieplan – raad 22 mei 2025

Het saldo van de mutaties uit deze bestuursrapportage is € 0,154 miljoen positief. Dat is gering, maar aan deze mutaties liggen wel een aantal noemenswaardige bijstellingen ten grondslag. Op degenen met de grootste (financiële) impact gaan we hieronder nader in:

- bijstelling van de budgetten Wmo (hulp bij de huishouding, begeleiding, vervoer en dagbesteding) - € 474.000 nadelig.

De belangrijkste reden van de toename is zowel een stijging van de duur van de hulp/ begeleiding en een stijging van de tarieven door een verschil tussen de OVA-norm waarvan we bij het opstellen van de programmabegroting 2025 zijn uitgegaan en de werkelijke OVA-norm 2025. Van de kostenstijging van in totaal € 474.000 wordt € 397.000 gedekt uit de daarvoor in de programmabegroting 2025 opgenomen stelposten loon-prijs en areaal. Hoewel het effect op de exploitatie daarmee relatief gezien gering is maken we ons desondanks zorgen over de kostenontwikkeling Wmo. Aan de vakafdeling hebben wij, in afwachting van eventuele maatregelen van de Rijksoverheid, opties gevraagd om deze zorgelijke kostenstijgingen te kunnen beperken.

- ombuigingsvoorstel openbare ruimte 2025 wordt niet gerealiseerd (€ 150.000 nadelig)

Het ombuigingsvoorstel uit de Kadernota 2025 ter grootte van € 150.000 in 2025 wordt niet gerealiseerd. De aanbesteding van de AA-organisatie met een tegenvallende uitkomst zorgt ervoor dat de beoogde besparing, die een relatie had met de uitkomst van deze aanbesteding, op de overhead van De Meerlanden vooralsnog niet gerealiseerd kan worden.

- verrekening van de indexatie uit de programmabegroting 2025 van de dienstverleningsbijdrage AA - € 244.000 voordelig.

De dienstverleningsbijdrage 2025 van de AA-organisatie is in de programmabegroting 2025 bijgesteld. Op basis van de meest recente prognose 2025 en de nacalculatie 2024 is deze bijgesteld.

- Afwikkeling oude AA-claims 2e bestuursrapportage 2022

Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatie die bij de 2e bestuursrapportage 2022 zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden (€ 164.000 nadelig).

- hogere rentebaten schatkist - € 355.000 voordelig.

Dit betreft een bijstelling van de rente-inkomsten uit het zogenaamde schatkistbankieren die de gemeente 2025 ontvangt op basis van het hogere saldo in de schatkist dan bij het opstellen van de programmabegroting 2025 werd geprognosticeerd.

- accres decembercirculaire 2024 - € 196.000 voordelig.

In de decembercirculaire 2024 is € 196.000 aanvullend accres ontvangen. Bij de besluitvorming van de decembercirculaire is besloten dit bedrag te betrekken bij de voorbereiding van de 1e bestuursrapportage 2025. Dit bedrag komt ten gunste van het begrotingsresultaat.

Verder zijn in deze 1e bestuursrapportage de uitgaven en inkomsten Oekraïne opgenomen. In tegenstelling tot voorgaande jaren verwachten we over 2025 niet langer uitkomen met het budget en dat een aanvullende claim moet worden ingediend om de werkelijke kosten te dekken. Dit is het gevolg van een verlaging van het tarief wat de gemeente krijgt van de Rijksoverheid van € 61 per dag per plaats naar € 44 per dag per plaats. Daarnaast zijn wij in 2025 niet meer in de gelegenheid om bepaalde kosten zoals bijvoorbeeld bepaalde psychiatrische ondersteuning binnen dit tarief te leveren.

Een toelichting op deze mutaties op hoofdlijnen is onderdeel van de aanbiedingsbrief van de 1e bestuursrapportage 2025. Daarnaast zijn alle overige mutaties met een per saldo effect van € 147.000 voordelig in deze 1e bestuursrapportage 2025 toegelicht onder de afzonderlijke mutaties per programma in hoofdstuk 2.

In april is de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk verschenen. De uitkomst daarvan wordt opgenomen in het raadsvoorstel meicirculaire 2025 dat u zodra de meicirculaire verschenen is van ons krijgt. Op basis van een voorlopige doorrekening van de Voorjaarsnota is de verwachting dat we afgerond ca. € 1,0 miljoen aan extra inkomsten uit het gemeentefonds tegemoet kunnen zien.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Niet van toepassing

Evaluatie

Niet van toepassing

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Bijlagen

1e bestuursrapportage 2025 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.

Gemeente Aalsmeer

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 20 mei 2025, zaaknummer Z25-055985;

gelet op artikel 189 van de Gemeentewet;

Besluit

1. De 1e bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
2. De begroting 2025 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2025.
3. De in de 1e bestuursrapportage 2025 opgenomen mutaties op de investeringskre-dieten voor de jaarschijf 2025 beschikbaar te stellen.
4. Tot het instellen van de volgende bestemmingsreserves:
   a. Project handhaving eilanden Westeinderplassen
   b. Programmatische aanpak funderingsherstel; en
   c. Schuifpuzzel Kudelstaart.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2025

De griffier,	De voorzitter,
H.R.E. Hofland	mr. G.E. Oude Kotte

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

Gemeente Aalsmeer



1e Bestuursrapportage 2025

Inhoudsopgave

1 Algemeen 4

Inleiding 4
Leeswijzer 8

2 Programma's 10

2.1 Sociaal domein 12
2.1.1 Beleidsrealisatie 12
2.1.2 Overzicht mutaties 14
2.1.3 Toelichting mutaties 15

2.2 Onderwijs en ontplooiing 21
2.2.1 Beleidsrealisatie 21
2.2.2 Overzicht mutaties 24
2.2.3 Toelichting mutaties 24

2.3 Economie en duurzaamheid 29
2.3.1 Beleidsrealisatie 29
2.3.2 Overzicht mutaties 30
2.3.3 Toelichting mutaties 30

2.4 Openbare ruimte 32
2.4.1 Beleidsrealisatie 32
2.4.2 Overzicht mutaties 33
2.4.3 Toelichting mutaties 34

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 38
2.5.1 Beleidsrealisatie 38
2.5.2 Overzicht mutaties 40
2.5.3 Toelichting mutaties 41

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 43
2.6.1 Beleidsrealisatie 43
2.6.2 Overzicht mutaties 44
2.6.3 Toelichting mutaties 44

2.7 Overhead 47
2.7.1 Overzicht mutaties 47
2.7.2 Toelichting mutaties 47

2.8 Algemene dekkingsmiddelen 50
2.8.1 Overzicht mutaties 50
2.8.2 Toelichting mutaties 50

3 Kredieten en overige voorzieningen 58

3.1 Overzicht kredieten 58
3.2 Toelichting mutaties 58
3.3 Overige toelichtingen 59
3.4 Overige mutaties voorzieningen 59
3.5 Toelichting mutaties 59

4 Overige zaken 60

5 Bijlagen 62

5.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst 62

1 Algemeen

Inleiding

De 1e bestuursrapportage 2025 maakt deel uit van de planning- en controlcyclus van de gemeente Aalsmeer. In deze rapportage worden per programma de bijstellingen van de budgetten toegelicht die voortkomen uit de uitvoering van de programmabegroting 2025. Ook gaan we in op de voortgang van de actiepunten uit de begroting, op basis van de stand van zaken in het eerste kwartaal van dit jaar.

De rapportage is opgesteld volgens de uitgangspunten van de Financiële verordening 2023. Dat betekent dat u tussentijds wordt geïnformeerd over de voortgang én eventuele afwijkingen ten opzichte van de actiepunten uit de programmabegroting en het uitvoeringsprogramma van het college.
In grote lijnen kunnen we concluderen dat de uitvoering van de programmabegroting 2025 op schema ligt. Daarnaast biedt deze rapportage inzicht in de financiële afwijkingen in 2025 en de budgetneutrale, structurele effecten van mutaties die dit jaar zijn ontstaan.
Ontwikkelingen en mutaties die pas vanaf 2026 effect hebben, zijn opgenomen in de Kadernota 2026, die u gelijktijdig met deze bestuursrapportage heeft ontvangen.

In onderstaande tabel vindt u een overzicht van het verloop van het begrotingssaldo in 2025: van de oorspronkelijke (primitieve) begroting tot het saldo na verwerking van de mutaties uit deze rapportage.

Bedrag x € 1.000	Verloop 2025			Verloop meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Programmabegroting	**115.729**	**117.135**	**1.406**	**1.870**	**-1.189**	**-2.280**
Mutaties na Programmabegroting:						
Raadsbesluiten voorgaand jaar	4.852	4.829	-23	-921	3	-116
Raadsbesluiten voor 1e bestuursrapportage	471	471	0	0	0	0
Voor 1e bestuursrapportage	**121.052**	**122.435**	**1.384**	**949**	**-1.186**	**-2.397**
01 Sociaal domein	5.553	250	-5.303	0	0	0
02 Onderwijs en ontplooiing	1.044	785	-259	7	7	7
03 Economie en duurzaamheid	35	0	-35	0	0	0
04 Openbare ruimte	641	21	-621	-7	-7	-7
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.312	232	-1.080	0	0	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	361	245	-116	0	0	0
07 Overhead	-236	0	236	0	0	0
08 Algemene dekkingsmiddelen	-2.303	5.030	7.333	0	0	0
Mutaties 1e bestuursrapportage	**6.408**	**6.562**	**154**	**0**	**0**	**0**
Totaal na 1e bestuursrapportage	**127.460**	**128.997**	**1.538**	**949**	**-1.186**	**-2.397**

De in deze rapportage opgenomen saldi zijn inclusief het effect volgend uit de volgende raadsbesluiten:

- Raadsbesluit septembercirculaire 2024 incl. bijstelling budgetten jeugdhulp – raad 3 november 2024
- Raadsbesluit Vaststellen belastingverordeningen 2025 – raad 12 december 2024
- Raadsbesluit interim bezetting griffie – raad 12 december 2024

Daarnaast zijn ook de volgende raadsvoorstellen reeds in voorliggend document verwerkt onder raadsbesluiten voor 1e bestuursrapportage 2025:

- 'Expeditie Aalsmeer' beeldende kunst – raad 3 april 2025
- Masterplan energie – raad 22 mei 2025
- Verkeerscirculatieplan – raad 22 mei 2025

Hiermee wordt een zo integraal beeld van de financiële positie van gemeente Aalsmeer beoogd.
De in deze rapportage opgenomen saldi zijn exclusief het effect uit de actualisaties van het 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028' en die van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties. De begrotingswijzigingen van beide actualisaties worden in het raadsvoorstel over de betreffende documenten toegelicht. Beide voorstellen staan tegelijk met deze 1e bestuursrapportage geagendeerd (raad 3 juli 2025).

Het saldo van de mutaties uit deze bestuursrapportage is € 0,154 miljoen positief. Dat is gering, maar aan deze mutaties liggen wel een aantal noemenswaardige bijstellingen ten grondslag. Op degenen met de grootste (financiële) impact gaan we hieronder nader in:

- bijstelling van de budgetten Wmo (hulp bij de huishouding, begeleiding, vervoer en dagbesteding) - € 474.000 nadelig.

De belangrijkste reden van de toename is zowel een stijging van de duur van de hulp/ begeleiding en een stijging van de tarieven door een verschil tussen de OVA-norm waarvan we bij het opstellen van de programmabegroting 2025 zijn uitgegaan en de werkelijke OVA-norm 2025. Van de kostenstijging van in totaal € 474.000 wordt € 397.000 gedekt uit de daarvoor in de programmabegroting 2025 opgenomen stelposten loon-prijs en areaal. Hoewel het effect op de exploitatie daarmee relatief gezien gering is maken we ons desondanks zorgen over de kostenontwikkeling Wmo. Aan de vakafdeling hebben wij, in afwachting van eventuele maatregelen van de Rijksoverheid, opties gevraagd om deze zorgelijke kostenstijgingen te kunnen beperken.

- ombuigingsvoorstel openbare ruimte 2025 wordt niet gerealiseerd (€ 150.000 nadelig)

Het ombuigingsvoorstel uit de Kadernota 2025 ter grootte van € 150.000 in 2025 wordt niet gerealiseerd. De aanbesteding van de AA-organisatie met een tegenvallende uitkomst zorgt ervoor dat de beoogde besparing, die een relatie had met de uitkomst van deze aanbesteding, op de overhead van De Meerlanden vooralsnog niet gerealiseerd kan worden.

- verrekening van de indexatie uit de programmabegroting 2025 van de dienstverleningsbijdrage AA - € 244.000 voordelig.

De dienstverleningsbijdrage 2025 van de AA-organisatie is in de programmabegroting 2025 bijgesteld. Op basis van de meest recente prognose 2025 en de nacalculatie 2024 is deze bijgesteld.

- Afwikkeling oude AA-claims 2e bestuursrapportage 2022

Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatie die bij de 2e bestuursrapportage 2022 zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden (€ 164.000 nadelig).

- hogere rentebaten schatkist - € 355.000 voordelig.

Dit betreft een bijstelling van de rente-inkomsten uit het zogenaamde schatkistbankieren die de gemeente 2025 ontvangt op basis van het hogere saldo in de schatkist dan bij het opstellen van de programmabegroting 2025 werd geprognosticeerd.

- accres decembercirculaire 2024 - € 196.000 voordelig.

In de decembercirculaire 2024 is € 196.000 aanvullend accres ontvangen. Bij de besluitvorming van de decembercirculaire is besloten dit bedrag te betrekken bij de voorbereiding van de 1e bestuursrapportage 2025. Dit bedrag komt ten gunste van het begrotingsresultaat.

Verder zijn in deze 1e bestuursrapportage de uitgaven en inkomsten Oekraïne opgenomen. In tegenstelling tot voorgaande jaren verwachten we over 2025 niet langer uitkomen met het budget en dat een aanvullende claim moet worden ingediend om de werkelijke kosten te dekken. Dit is het gevolg van een verlaging van het tarief wat de gemeente krijgt van de Rijksoverheid van € 61 per dag per plaats naar € 44 per dag per plaats. Daarnaast zijn wij in 2025 niet meer in de gelegenheid om bepaalde kosten zoals bijvoorbeeld bepaalde psychiatrische ondersteuning binnen dit tarief te leveren.

Onderdeel van deze 1e bestuursrapportage 2025 is daarnaast het instellen van een drietal bestemmingsreserves, te weten Project handhaving eilanden Westeinderplassen, Programmatische aanpak funderingsherstel en Bestemmingsreserve Schuifpuzzel Kudelstaart. Het doel van deze bestemmingsreserves is in lijn met de kaders uit de nota reserves en voorzieningen nader toegelicht in hoofdstuk 6 van de Kadernota 2026. Met het instellen van deze bestemmingsreserves in 2025 is de dekking van de met deze projecten samenhangende lasten gedurende de looptijd van de projecten gedekt.

Een toelichting op deze mutaties op hoofdlijnen is onderdeel van de aanbiedingsbrief van de 1e bestuursrapportage 2025. Daarnaast zijn alle overige mutaties met een per saldo effect van € 147.000 voordelig in deze 1e bestuursrapportage 2025 toegelicht onder de afzonderlijke mutaties per programma in hoofdstuk 2.

In april is de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk verschenen. De uitkomst daarvan wordt opgenomen in het raadsvoorstel meicirculaire 2025 dat u zodra de meicirculaire verschenen is van ons krijgt. Op basis van een voorlopige doorrekening van de Voorjaarsnota is de verwachting dat we afgerond ca. € 1,0 miljoen aan extra inkomsten uit het gemeentefonds tegemoet kunnen zien.

In hoofdstuk 4 Overige zaken geven wij o.a. inzicht in de afwikkeling van de ombuigings-voorstellen die in de programmabegroting 2025 zijn opgenomen.

In het raadsvoorstel dat bij deze 1e bestuursrapportage hoort stellen wij u voor dit document vast te stellen, de begroting 2025 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2025 en opgenomen investeringskredieten voor de jaarschijf 2025 beschikbaar te stellen. Deze 1e bestuursrapportage heeft daarmee het karakter van een eerste begrotingswijziging.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer, 20 mei 2025

Leeswijzer

Deze bestuursrapportage bestaat uit vier hoofdstukken en een bijlage. In de Inleiding geven we een korte samenvatting van het beeld dat uit deze 1e bestuursrapportage volgt.

Over de voortgang per programma en de toelichtingen op de afwijkingen per programma en per taakveld over de eerste drie maanden van 2025 wordt u geïnformeerd in hoofdstuk 2 Programma's. Elk programma heeft daarbij zijn vaste opbouw.

De beleidsrealisatie
Ieder programma begint met de realisatie van de doelstellingen. In een tabel gaan we in op de acties die in de programmabegroting 2025 zijn opgenomen.

In de kolom Status is door middel van het zogenaamde 'verkeerslichtenmodel' de voortgang opgenomen.
Groen betekent dat de activiteit (anders) gerealiseerd is of conform planning verloopt.
Oranje betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd).
Rood betekent dat de activiteit nog niet uitgevoerd is.
Daarbij worden de oranje en rode actiepunten toegelicht.

Overzicht van mutaties op de begroting 2025
Na de beleidsrealisatie worden drie verschillende soorten financiële mutaties in een overzicht opgenomen:

1. Financiële afwijkingen
Op 8 juni 2023 is de Financiële verordening Aalsmeer 2023 vastgesteld. Conform deze verordening worden afwijkingen op geraamde baten en lasten van bestuurlijke taakvelden en gevoteerde investeringskredieten groter dan € 40.000 toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn worden toegelicht. Deze rapportage richt zich alleen op de bijstelling van de programmabegroting 2025. Mutaties met een meerjarig financieel effect vindt u daarom ook terug in de Kadernota 2026.

2. Mutaties voor het borgen van begrotingsrechtmatigheid.
Boekhoudkundige aanpassingen in het kader van rechtmatigheid worden in deze categorie ondergebracht. Het zijn budgettair neutrale wijzigingen die de omvang van de lasten en de baten per programma beïnvloeden of die een verschuiving van baten of lasten tussen bestuurlijke taakvelden binnen een programma veroorzaken. Vanwege dit karakter zijn deze mutaties ook meerjarig in deze 1e bestuursrapportage opgenomen.

Sommige bijstellingen in de programma's 1 tot en met 6 worden gedekt uit de stelpost loon-prijs, nieuw beleid of areaal. Deze stelposten zijn onderdeel van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen. Om die reden vindt u dezelfde toelichting - indien dekking uit één van deze stelposten het geval is - in één of meerdere programma's terug.

Toelichting mutaties
Na het overzicht worden de mutaties per wijziging toegelicht.

De tabellen met financiële afwijkingen dienen als volgt gelezen te worden:

- Een min teken in de kolom lasten betekent een verlaging van de lasten;
- Een min teken in de kolom baten betekent een verlaging van de baten;
- Een min teken in de kolom saldo betekent een nadelig resultaat.

In Hoofdstuk 3 Kredieten wordt een overzicht gegeven van de mutaties op de kredieten.

Hoofdstuk 4 Overige zaken biedt ruimte om in te gaan op andere onderwerpen zoals bijvoorbeeld ontwikkelingen in de risicoparagraaf en de voortgang van de onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid. Ook wordt hier ingegaan op de voortgang van de ombuigingsvoorstellen.

In de bijlagen is het overzicht met de dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst opgenomen.

Digitale versie 1e bestuursrapportage 2025
Om de 1e bestuursrapportage voor u en inwoners toegankelijker te maken is deze in een magazine stijl beschikbaar op: https://aalsmeer.pcportal.nl/.

2 Programma's

In dit hoofdstuk worden per programma de afwijkingen groter dan € 40.000 ten opzichte van de huidige begroting, toegelicht. Ook kleinere financiële afwijkingen, voor zover bestuurlijk relevant of over het totaal van de programma's groter dan € 40.000 zijn onderdeel van onderstaande tabel met de mutaties die volgen uit deze 1e bestuursrapportage.

	Voor 1e Burap	Mutaties 1e bestuursrapportage			Stand na 1e bestuursrapportage		
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal domein	-28.820	5.553	250	-5.303	41.323	7.200	-34.123
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.731	540	280	-259	9.558	2.568	-6.990
03 Economie en duurzaamheid	503	35	0	-35	851	1.319	468
04 Openbare ruimte	-11.984	641	21	-621	23.305	10.701	-12.605
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-406	640	14	-626	21.330	20.298	-1.032
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-7.415	361	245	-116	8.565	1.034	-7.531
07 Overhead	-10.671	-236	0	236	10.435	0	-10.435
08 Algemene dekkingsmiddelen	68.120	-1.798	5.535	7.333	1.922	77.375	75.453
Saldo voor bestemming	**2.598**	**5.737**	**6.344**	**607**	**117.289**	**120.495**	**3.206**
01 Sociaal domein	150	0	0	0	0	150	150
02 Onderwijs en ontplooiing	-87	505	505	0	692	605	-87
04 Openbare ruimte	320	0	0	0	3.578	3.898	320
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.573	671	218	-453	2.673	647	-2.026
07 Overhead	-500	0	0	0	1.000	500	-500
08 Algemene dekkingsmiddelen	475	-505	-505	0	2.228	2.703	475
Reservemutaties	**-1.215**	**671**	**218**	**-453**	**10.171**	**8.503**	**-1.668**
01 Sociaal domein	-28.670	5.553	250	-5.303	41.323	7.350	-33.973
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.818	1.044	785	-259	10.250	3.173	-7.077
03 Economie en duurzaamheid	503	35	0	-35	851	1.319	468
04 Openbare ruimte	-11.664	641	21	-621	26.883	14.598	-12.285
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.978	1.312	232	-1.080	24.003	20.945	-3.058
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-7.415	361	245	-116	8.565	1.034	-7.531
07 Overhead	-11.171	-236	0	236	11.435	500	-10.935
08 Algemene dekkingsmiddelen	68.595	-2.303	5.030	7.333	4.150	80.078	75.928
Saldo na bestemming	**1.384**	**6.408**	**6.562**	**154**	**127.460**	**128.997**	**1.538**

(een -/- teken in de mutatiekolommen lasten en baten betekent een verlaging van de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de mutaties in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. Het zijn budgettair neutrale wijzigingen die de omvang van de lasten en de baten per programma beïnvloeden of die een verschuiving van baten of lasten tussen bestuurlijke taakvelden binnen een programma veroorzaken. Vanwege dit karakter zijn deze mutaties ook meerjarig in deze 1e bestuursrapportage opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Begrotingsrechtmatigheid						
01 Sociaal domein	4.896	198	-4.698	0	0	0
02 Onderwijs en ontplooiing	385	280	-105	7	7	7
03 Economie en duurzaamheid	5	0	-5	0	0	0
04 Openbare ruimte	70	1	-68	-7	-7	-7
05 Ruimtelijke ontwikkeling	640	14	-626	-280	-173	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	238	245	7	0	0	0
07 Overhead	95	0	-95	0	0	0
08 Algemene dekkingsmiddelen	-918	5.125	6.043	0	0	0
Totaal	**5.410**	**5.863**	**453**	**-280**	**-173**	**0**
Reservemutaties	671	218	-453	280	173	0
Saldo na bestemming	**6.081**	**6.081**	**0**	**0**	**0**	**0**

2.1 Sociaal domein

2.1.1 Beleidsrealisatie

Zorg en Welzijn

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Blijvend inzetten op adequate ondersteuning vanuit Wmo	Uitvoering		Groen	
2	Blijvend inzetten op een brede intake en goede doorlooptijd van de afhandeling van aanvragen	Uitvoering		Groen	
3	Implementatie van nieuw contract met aanbieders van hulpmiddelen.	Uitvoering		Groen	
4	Uitvoering plannen Gezond en Actief leven akkoord en in regionaal verband het regioplan van het Integraal Zorgakkoord. Met o.a. welzijn op recept, valpreventie, ondervoeding ouderen, mantelzorg.	Uitvoering		Groen	
5	Opstellen uitvoeringsplan Herijking mantelzorgbeleid.	College	Uit PB24	Oranje	Onderzoek liep vertraging op, komt in 2e kwartaal in college.
6	Uitvoeren uitvoeringsplan Herijking mantelzorgbeleid.	Uitvoering		Oranje	Onderzoek liep vertraging op, komt in 2e kwartaal in college.
7	Uitvoeren Welzijn op recept (pilot)	Uitvoering		Groen	
8	(Via GGD) extra inzetten op verhogen van de vaccinatiegraad.	Uitvoering		Groen	
9	Opstellen WoonWelzijnZorgvisie	Raad	Uit PB24	Groen	Raad 13 februari 2025
10	Uitvoeren WoonWelzijnZorgvisie	Uitvoering		Groen	
11	Uitwerken ombuigingsvoorstel subsidies	Uitvoering		Groen	
12	Eenzaamheid/ Welbevinden in de wijk	Uitvoering		Groen	Dit wordt meegenomen in de uitvoering van het Uitvoeringsplan ontmoeten
13	Lokale inclusie agenda	Uitvoering		Groen	

Werk en Inkomen

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Uitvoeren van het in 2024 opgestelde Uitvoeringsplan Werk en Inkomen.	Uitvoering		Groen	
2	Verwerken hoofdlijnen uit "Participatiewet in balans".	Uitvoering		Groen	
3	Beoordeeld wordt in hoeverre lokale regelgeving moet worden aangepast naar aanleiding van 'Participatiewet in balans'	College	2e kwartaal	Oranje	De Tweede Kamer heeft de wet op 23 april aangenomen. Ook de Eerste Kamer moet nog akkoord gaan. Beoordelen van de lokale regelgeving kan daarom naar verwachting niet eerder dan het 4e kwartaal.
4	Voorbereiden soepele implementatie van het wetsvoorstel 'Van School naar Duurzaam werk'	Uitvoering		Oranje	Zie het voorstel voor extra budget in deze 1e bestuursrapportage
5	Samen met de klant en ketenpartners zorgen we voor een succesvolle integratie in de Nederlandse samenleving.	Uitvoering		Groen	
6	Onderzoek ontwikkeling Aalsmeerpas.	College	3e kwartaal		
7	Alle inburgeraars krijgen een passend traject aangeboden.	Uitvoering		Groen	
8	Beleidsplan schuldhulpverlening	Raad	1e kwartaal	Groen	Raad 3 april 2025

Jeugd

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Uitbreiding bestaande maatregelen voor kostenbesparing jeugdhulp	Uitvoering		Groen	
2	Inzet op nieuwe maatregelen om te komen tot kostenbesparingen	Uitvoering		Groen	
3	Verkennen en keuze maken in implementatie Regionale Veiligheidsteam (RVT, 'Blijvend Veilig')			Rood	PoH: besloten regionaal uitbreiding Pilot, komende 3 jaar (wettelijk geen ruimte/wetgeving komt niet + geen geld). Doorontwikkeling veiligheidsketen wordt nu wel naar gekeken, inclusief regionaal geld hiervoor.
4	Uitwerken gevolgen landelijke hervormingsagenda jeugd, w.o. verkenning regionale samenwerking	Uitvoering		Groen	
5	Uitvoeringsplan Ervaringsdeskundigen	Uitvoering		Groen	
6	Herijking preventieve Jeugdzorg	Uitvoering		Groen	
7	Uitvoeren uitvoeringsplan ervaringsdeskundigheid	Uitvoering		Groen	
8	Brede SPUK (inclusief combinatiefunctionarissen)	Uitvoering		Groen	

Samenkracht en burgerparticipatie

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Evaluatie participatiebeleid fysieke leefomgeving	Uitvoering	4e kwartaal		
2	Inzet van toolbox uit de participatievisie bij de participatietrajecten.	Uitvoering		Groen	
3	Uitwerken uitvoeringsplan Ontmoeten, inclusief ondersteuning buurtcentra.	Uitvoering		Groen	
4	Uitvoeren diversiteitsbeleid.	Uitvoering		Groen	
5	Pilot gemeentelijke wijkregisseur.	Uitvoering		Groen	
6	Ondersteunen kansrijke initiatieven die de sociale samenhang versterken.	Uitvoering		Groen	
7	Uitvoeren campagne SD	Uitvoering		Groen	

2.1.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Financiële afwijking	**657**	**51**	**-606**	**0**	**0**	**0**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	154	48	-106	0	0	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	21	0	-21	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	94	0	-94	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	18	0	-18	0	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	71	7	-64	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	268	-4	-272	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	-21	0	21	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	18	0	-18	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	18	0	-18	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	16	0	-16	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**4.896**	**198**	**-4.698**	**0**	**0**	**0**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.720	11	-4.709	-40	-40	-40
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	16	0	-16	0	0	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	180	180	0	0	0	0
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	105	0	-105	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	36	0	-36	0	0	0
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	2	0	-2	0	0	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	9	0	-9	0	0	0

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
6.792 PGB Jeugd	1	0	-1	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	-142	0	142	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	1	0	-1	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	-40	0	40	40	40	40
7.1 Volksgezondheid	7	7	0	0	0	0
Totaal	**5.553**	**250**	**-5.303**	**0**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**5.553**	**250**	**-5.303**	**0**	**0**	**0**

2.1.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**-606**
6.1	**Initiatiefvoorstel jongerenraad**	**-44**

In de raadsvergadering van 22 mei staat het initiatiefvoorstel 'Voorstel opzet en installatie jongerenraad in 2025' geagendeerd. De financiële consequenties van dat voorstel betreffen de kosten voor de opzet en installatie van de jongerenraad (in totaal € 125.000). In deze 1e bestuursrapportage is het financieel effect voor 2025 opgenomen (€ 43.500). De financiële effecten van 2026 en 2027 zijn onderdeel van de Kadernota 2026.

6.1	**Wmo collectief vervoer**	**-62**

De begroting voor 2025 moet met € 110.000 worden bijgesteld. Deze bijstelling is noodzakelijk omdat meer inwoners vaker en langer reizen dan voorgaande jaren. We zien dat inwoners het vertrouwen terug hebben gekregen in het Wmo vervoer en dat men er weer vaker op uit gaat. Dekking van deze kosten vindt (gedeeltelijk) plaats uit de stelpost loon- en prijs en de stelpost areaal.
De begroting wordt structureel gewijzigd vanwege een technische aanpassing voor raming van de eigen bijdrage. In 2025 verwachten we € 48.000 aan opbrengsten eigen bijdrage.

6.23	**Afwikkeling oude AA-claims 2e bestuursrapportage 2022**	**-99**

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden. Deze bijstelling heeft betrekking op meerdere programma’s en is in totaal € 164.000, voor 2025.

6.3 Vroegsignalering Schuldhulpverlening -53

Sinds 2021 is vroegsignalering van schulden wettelijk verplicht. Vaste lasten leveranciers doen nu ruim 1.000 meldingen van inwoners betalingsachterstanden per jaar bij de gemeente. De gemeente moet deze inwoners een gesprek aanbieden, zodat er sneller hulp ingezet kan worden. Het opvolgen van zo'n groot aantal meldingen is niet meer haalbaar binnen de reguliere formatie.
Het rijk stelt structurele financiering van € 31.000 beschikbaar (zie programma 8). Dit wordt door de gemeente structureel aangevuld met € 20.000, zodat we effectief persoonlijk contact met de inwoner kunnen leggen om ergere problemen voorkomen. Bij vroegsignalering gaat het vaak al om hoge bedragen die inwoners niet hebben betaald. Niets doen kan leiden tot hoge schulden bij steeds meer schuldeisers, waardoor het moeilijker wordt om hun medewerking te krijgen aan een schuldenregeling.

6.5 Van school naar duurzaam werk -18

Het kabinet heeft een wetsvoorstel 'Van school naar duurzaam werk' ingediend, met een beoogde inwerkingtreding op 1 januari 2026. Het doel van dit wetsvoorstel is om jeugdwerkloosheid structureel aan te pakken door jongeren tot 27 jaar met de laagste kans op werk de benodigde ondersteuning te bieden en te voorkomen dat zij uit beeld verdwijnen. De wetswijziging legt een verantwoordelijkheid bij gemeenten om in samenwerking met onderwijsinstellingen en werkgevers een regionale, sluitende aanpak te organiseren, zodat jongeren niet tussen wal en schip raken. Door de verwachte wetswijziging zal de wettelijke taak van de gemeente veranderen (groter worden) door vergroting van de doelgroep (verhogen leeftijd doelgroep van 23 naar 27 jaar) waarvoor een startkwalificatie wordt nagestreefd.
Naast de wettelijke verplichting is er ook inhoudelijk behoefte aan dit project. Het project is ook gericht op het optimaliseren van onze aanpak, zodat deze nog beter aansluit bij de behoeften van de doelgroep.

6.60 Wmo Hulpmiddelen -64

Onder dit taakveld vallen rolstoelen, woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen, leges voor gehandicaptenparkeerkaarten en kosten voor medische advisering van deze voorzieningen. Vanwege de ingang van het nieuwe contract per 1 maart 2025 moet het budget in 2025 incidenteel met € 63.500 worden bijgesteld. In maart 2025 gaat de nieuwe aanbesteding voor hulpmiddelen in. Het structurele effect van de gewijzigde prijzen (€ 9.000) voor de hulpmiddelen is nog niet meegenomen in de begroting. Het effect hiervan wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.712 Wmo begeleiding -272

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van begeleiding neemt toe. Ook nemen de kosten toe vanwege onder andere de gestegen lonen in deze sector. In 2025 is daarom € 268.000 extra nodig. De verwachte eigen bijdrage van het CAK schatten we vanaf 2025 € 4.100

lager in. In 2025 wordt € 229.000 gedekt uit de stelpost loon- en prijs en de stelpost areaal.

6.713 Wmo Dagbesteding **21**

De kosten van dagbesteding nemen toe vanwege onder andere de gestegen lonen in deze sector. De verwachting is dat de uitgaven in 2025 nog uitkomen binnen het beschikbare budget en dat zelfs een (klein) overschot wordt gerealiseerd.

7.1 Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg **-16**

In het voorjaar van elk jaar levert GR OGZ Amstelland een jaarverslag van het voorgaande jaar op. De jaarstukken 2024 laten zien een positief rekeningresultaat zien. Het verschil met de in rekening gebrachte deelnemersbijdrage wordt verrekend. Voor Aalsmeer is dit een bedrag van € 41.949.
De actualisatie van de begroting 2025 laat een stijging zien, die voor het grootste deel veroorzaakt wordt doordat de indexatie hogere is dan bij de aanvankelijke begroting was ingeschat (5% i.p.v. 3%) en door een herberekening van de inzet voorjeugdgezondheidszorg op basis van de meest actuele kind aantallen.
Voor Aalsmeer neemt de begroting 2025 met € 57.918 toe tot € 1.556.992. Dekking van deze hogere kosten vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs.

Begrotingsrechtmatigheid **-4.698**

6.1 OGGZ middelen gemeente Amsterdam **0**

Op het onderdeel openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) wordt een structureel hogere uitkering ontvangen (€ 4.800) van de gemeente Amsterdam. De begroting wordt structureel aangepast voor de baten en lasten.

6.1 Invulling taakstelling besluitvorming programmabegroting 2023 **0**

Vanuit gemeente Amsterdam ontvangt gemeente Aalsmeer jaarlijks gelden voor de openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) voor subsidiering van partijen die een bijdrage leveren aan de inwoners van Aalsmeer. Veelal zijn dit projecten in de preventieve sfeer. Naast de inkomsten van gemeente Amsterdam heeft de gemeente Aalsmeer structureel ook eigen middelen voor het onderdeel OGGZ opgenomen in de begroting. Aangezien de middelen vanuit gemeente Amsterdam de afgelopen jaren zijn toegenomen en voldoende zijn om de werkzaamheden uit te voeren, kan een bedrag van € 30.000 structureel vrijvallen ten gunste van de taakstelling.

6.1 Ambtelijke inzet AA-organisatie opvang ontheemden Oekraïne **-28**

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne in Aalsmeer is personele inzet binnen de AA-organisatie nodig. Uitgangspunt voor de dienstverlening is versterking van de zelfredzaamheid en participatie van de ontheemden in de lokale samenleving.
De kosten van de personele inzet binnen de AA-organisatie in 2025 zijn geraamd op € 44.000. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst met Amstelveen (€ 16.000

valt op taakveld 0.2 Burgerzaken (programma 6) en € 28.000 op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (programma 1)).

6.1 Participe -11

In 2022 heeft het college besloten om Preventieve Zorg en Ondersteuning (PZO) van Participe Amstelland voor twee jaar te subsidiëren, in plaats van in te kopen. Deze tijdelijke maatregel was bedoeld als overbrugging naar een structurele oplossing voor de opdrachtverlening. In 2024 is besloten om de subsidiëring als methode van opdrachtverlening te continueren in 2025, in afwachting van de uitkomsten van het onderzoek van de rekenkamer. Het beschikbare bedrag in de begroting is aangepast met de prijsindex voor subsidies.

6.1 SPUK GALA Indexatie 2025 en 2026 0

De middelen voor de brede Specifieke Uitkering (SPUK) voor de gemeentelijke uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) zijn geïndexeerd, waardoor er per onderwerp van deze brede regeling enige extra ruimte ontstaat.

6.1 Opvang Oekraïne 2025 -4.631

Ook in 2025 faciliteert de gemeente Aalsmeer de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Op dit moment heeft de gemeente Aalsmeer plaats voor 305 vluchtelingen. Voor 2025 is het tarief wat de gemeente krijgt van de rijksoverheid verlaagd van € 61 per dag per plaats naar € 44 per dag per plaats. Dit heeft tot gevolg dat we over 2025 niet langer uitkomen met het budget en dat een aanvullende claim zal worden ingediend om de werkelijke kosten te dekken. Daarnaast zijn wij in 2025 niet meer in de gelegenheid om bepaalde kosten zoals bijvoorbeeld bepaalde psychiatrische ondersteuning binnen dit tarief te leveren. Mocht het Ministerie deze (beperkte) kosten niet vergoeden dan komen we bij de 2e bestuursrapportage met een dekkingsvoorstel voor deze kosten. Mogelijk dat we gedurende 2025 de capaciteit nog verder verhogen. De financiële gevolgen hiervan nemen we in dat geval eveneens mee bij de 2e bestuursrapportage.

6.1 Schoolmaatschappelijk werk 0

Het budget van schoolmaatschappelijk werk wordt overgezet van taakveld 6.92 naar 6.1. Dit betreft een budget neutrale correctie binnen programma 1 naar aanleiding van de aanpassing van begrotingsvoorschriften vanuit het Rijk.

6.22 GR GGD Amsterdam Amstelland -16

De taken van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland worden voor ongeveer 2/3 gefinancierd door rijksmiddelen, welke niet worden geïndexeerd. De in de GR deelnemende gemeenten dragen de resterende 1/3 van de begroting. Gemeenten worden voor het ontbreken van indexatie op de rijksmiddelen gecompenseerd in het gemeentefonds. Voor 2025 komt de verhoging van de bijdrage voor Aalsmeer neer op € 16.000. Het beroep vanuit de gemeente als gevolg van deze indexatie wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.23 POK-middelen 2025 0

Vanuit de POK (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag)-middelen is € 32.500 ter beschikking gesteld voor een externe communicatieadviseur ten behoeve van het project eenvoudige formulieren, communicatiecampagnes en ontwikkeling van animaties en doorontwikkeling digitale dienstverlening. Dit bedrag wordt opgenomen op de limitatieve lijst met Amstelveen.

6.23 Uitvoeringskosten Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT) 0

Als gevolg van de kinderopvangtoeslagenaffaire is door het Rijk gevraagd gedupeerden ruimhartig tegemoet te komen bij het compenseren van de gevolgen van de affaire. Het Rijk heeft aangegeven de kosten via een Specifieke Uitkering (SPUK) te vergoeden.
De geraamde uitvoeringskosten van € 180.400 worden opgenomen op de limitatieve lijst. Tegenover deze uitvoeringskosten staat een verwachte bijdrage van het Rijk die gelijk is aan dit bedrag.

6.711 Wmo Hulp bij Huishouden -105

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden neemt toe. Ook nemen de kosten toe vanwege onder andere de gestegen lonen in deze sector. Ondanks een nieuw indicatieprotocol voor hulp bij het huishouden waarbij de gemiddelde indicatie naar beneden wordt bijgesteld bij nieuwe aanvragen en herindicaties is er in 2025 € 104.000 extra nodig. Dekking hiervoor wordt in 2025 voor € 42.000 uit de stelpost areaal gevonden en voor € 62.800 uit de stelpost loon- en prijs.

6.751 Jeugdhulp -52

Voor de Wmo en de Jeugdwet bestaat er geen apart landelijk indexeringspercentage. Het Rijk gebruikt het OVA-percentage om de tarieven in de Zvw en de Wlz te indexeren. Aangezien zorgaanbieders vaak zorg in meerdere zorgdomeinen leveren, is het voor hen van belang dat de tarieven in de verschillende zorgdomeinen zoveel mogelijk op dezelfde manier worden geïndexeerd. Het bij de begroting 2025 toegepaste OVA percentage van 4,36% is nu bijgesteld naar een percentage van 4,91%. Het bedrag van € 52.000 wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.821 Jeugdbescherming **145**

De jeugdbescherming voert regie in gezinnen waar sprake is van onveiligheid. In 2024 ging het om circa 30 gezinnen in jeugdbescherming. Als gevolg van een landelijk verplichte tariefsverhoging van 30% is het budget vanaf 2024 opgehoogd. De ophoging van € 185.000 is structureel toegekend per jaar. Deze ophoging was een ultieme poging om de caseload en daarmee de werkdruk te verlagen voor een sector die al jaren onder grote druk staat. De daling van de caseload is/wordt gerealiseerd. Wel blijven er zorgen over o.a. de wachtlijsten bij de jeugdbescherming en gezinnen waarin geen vaste gezinsmanager zit. Mede door het eerder signaleren en oppakken van onveiligheid in de lokale teams van de gemeente zijn er parallel minder gezinnen geweest met een traject bij de jeugdbescherming. De werkwijze IHV in het Sociaal Team heeft hier een belangrijke rol in gespeeld (Intensieve Hulp in Vrijwillig traject). Deze daling was groter dan verwacht. De tariefsverhoging en de daling in het aantal gezinnen heffen elkaar naar verwachting vanaf 2025 op. Hierdoor kan € 145.000 van het opgehoogde bedrag vrijvallen. De stelpost nog te ontvangen compensatie vanuit het Rijk op programma 8 komt hiermee ook te vervallen.

6.821 Overheveling jeugdbescherming naar IHV **0**

De werkwijze IHV (Intensieve Hulp in Vrijwillig traject) in het Sociaal Team heeft als doel onveiligheid in gezinnen eerder en effectiever op te pakken waardoor in een deel van de gezinnen opschaling naar jeugdbescherming wordt voorkomen. Tot 2024 lukte dit in zeker de helft van de gezinnen. Ook voor de gezinnen waar alsnog opschaling nodig was zijn effecten bereikt. Om de aanpak voor gezinnen in onveiligheid uit te breiden en een verdere daling te realiseren van het aantal gezinnen bij de jeugdbescherming wordt voorgesteld een extra vte procesregisseur in te zetten voor Amstelveen en Aalsmeer samen voor twee jaar van medio 2025-medio 2027. Deze komt naast de huidige drie procesregisseurs (het aantal vte is lager). Dit past ook in de beweging van het landelijk Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming. Het aandeel voor Aalsmeer voor de periode medio 2025-2027 (€ 63.000) wordt toegevoegd aan de limitatieve lijst.

Overige toelichting

Vlak voor het gereedkomen van deze 1e bestuursrapportage is bekend geworden dat de bijstelling die in deze 1e bestuursrapportage 2025 is opgenomen voor de Wmo hulpmiddelen aanvullend met € 155.000 (structureel) dient te worden bijgesteld. Dekking van deze hogere kosten, die het gevolg zijn van loon-prijsindexatie, vindt plaats uit de daarvoor gevormde stelpost. In de eerstvolgende P&C documenten vindt deze budgetneutrale bijstelling plaats.

2.2 Onderwijs en ontplooiing

2.2.1 Beleidsrealisatie

Onderwijs

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Onderwijsagenda 2025 - 2027.	College	1e kwartaal	Groen	De onderwijsagenda 2025-2027 is vastgesteld door het college op 8 april 2025
2	Uitvoering geven aan de Onderwijsagenda 2025 - 2027.				Na vaststelling door college
3	In 2025 wordt (met partners) bezien hoe we de resterende tijdelijke NPO-middelen kunnen inzetten.	Uitvoering	1e kwartaal	Groen	
4	Uitvoering geven aan de (nieuwe) regeling Voortijdig School Verlaten (VSV).	Uitvoering		Groen	Hangt af van voorbereiden soepele implementatie van het wetsvoorstel 'Van School naar Duurzaam werk'
5	(Een afvaardiging van) het onderwijs neemt deel aan het kernteam preventie jeugd Aalsmeer.	Uitvoering		Groen	
6	Uitvoering geven aan de aanpak van laaggeletterdheid. Hieronder valt ook de gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid.	Uitvoering		Groen	
7	De afspraken met het (passend) onderwijs t.a.v. het leerlingenvervoer monitoren.	Uitvoering		Groen	
8	Uitwerken ombuigingsvoorstel onderwijsachterstandenbeleid,	College	2e kwartaal	Groen	
9	Uitvoering ombuiging onderwijsachterstandenbeleid vanaf 2026.	Uitvoering	2e kwartaal	Groen	

Onderwijshuisvesting

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Nieuwbouw Kindcentrum Oosteindedriehoek	Raad	3e kwartaal	Oranje	
2	Locatieonderzoek robuuste school Kudelstaart	College	4e kwartaal	Groen	
3	Renovatie of vervanging OBS Samen Een	Uitvoering		Groen	
4	Locatieonderzoek huisvesting Taalsmeer	Uitvoering		Groen	Huidige huisvesting voldoet. Wordt meegenomen in toekomstig onderzoek huisvesting De Mikado.
5	Renovatie in combinatie met verduurzaming Jozefschool	Uitvoering		Rood	Stichting is nog niet zover. Eerst andere prioriteiten vanuit schoolbestuur.
6	Uitwerken ombuigingsvoorstel versoberen nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	Uitvoering		Groen	
7	Nazorg vervangende nieuwbouw Jozefschool	Uitvoering		Groen	

Sport

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Sportstimulering en verhogen sportparticipatie	Uitvoering		Groen	
2	Ondersteunen verenigingen, BREDE SPUK (Lokaal sportakkoord en Buurtsportcoaches), Sport als Middel en sportevenementen.	Uitvoering		Groen	
3	Inventarisatie/actualisatie/onderzoek naar de situatie rondom eigendoms-rechten/huurcontracten buitensportaccommodaties.	Raad	2e kwartaal	Oranje	De inventarisatie van de huidige situatie is inmiddels afgerond. In de komende periode staat de actualisatie centraal. Dit houdt onder meer in dat er nieuwe huurcontracten worden ontwikkeld en afgestemd met de betrokken partijen. Dit proces draagt bij aan transparantie en een goede samenwerking tussen de gemeente, ESA en de verenigingen.
4	Herijking tarieven buitensport accommodaties	Raad	4e kwartaal	Oranje	De herijking tarieven buitensport is verschoven naar medio 2026. Dit heeft te maken met de voortgang in het opstellen van de nieuwe huurcontracten. De afronding van deze contracten is een noodzakelijke voorwaarde voordat verdere stappen in de herijking kunnen worden gezet. Pas wanneer deze contracten gereed zijn, kan het vervolgtraject worden opgepakt.
5	(mogelijke) Ontwikkeling proces naar nieuwe zwemvoorziening in Aalsmeer	Uitvoering		Groen	
6	Afronden traject conventionele verlichting naar LED verlichting Buitensport	Uitvoering	2e kwartaal	Groen	
7	ASV (Aalsmeerse Subsidie Verordening) vernieuwen	Raad	3e kwartaal	Oranje	De herziening van de Algemene Subsidieverordening (ASV) is verschoven naar de raad van begin oktober. Dit biedt ruimte voor een zorgvuldige inhoudelijke uitwerking en de (noodzakelijke) verwerking van inzichten uit het rekenkameronderzoek.
8	Beleidsregels sportsubsidies aanpassen	College	4e kwartaal	Groen	
9	Sport & Cultuurevent 2025	Uitvoering	2e kwartaal	Rood	Het Sport- en Cultuurfestival, gepland voor 2025, komt te vervallen. De begrote middelen voor het festival in 2025 (€ 25.000) vallen in de 2e bestuursrapportage, conform het eerder genomen raadsbesluit, vrij ten gunste van de algemene reserve.

Kunst en cultuur

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status
1	Actualiseren van de archeologische waardekaart.	Raad	4e kwartaal	
2	Stimuleren cultuurparticipatie en educatie, inclusief cultuur inzetten.	Uitvoering		Groen
3	Restaureren grafmonument Calslagen.	Uitvoering		Groen
4	Evaluatie vervolg kerkenvisie Aalsmeer.	Raad	1e kwartaal	Groen
5	Beleid zonnepanelen en verduurzaming monumenten.	Raad	2e kwartaal	Oranje
6	Brede regeling combinatiefuncties.	Uitvoering		Groen
7	Vernieuwende kunst- en cultuurprojecten.	Uitvoering		Groen
8	Uitvoeren acties uit de bibliotheekvisie.	Uitvoering		Groen
9	Opzetten bibliotheekvestiging Kudelstaart.	Uitvoering		Oranje
10	Onderzoek mogelijkheden streekvorming lokale omroep.	Uitvoering		Groen
11	Versterken positie van kunst in de buitenruimte.	Uitvoering		Oranje
12	Beleidsregels kunst & cultuur aanpassen.	College	4e kwartaal	

2.2.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Financiële afwijking	**154**	**0**	**-154**	**0**	**0**	**0**
4.2 Onderwijshuisvesting	78	0	-78	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-142	0	142	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	183	0	-183	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	35	0	-35	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**385**	**280**	**-105**	**7**	**7**	**7**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	321	273	-48	0	0	0
5.1 Sportbeleid en activering	48	7	-41	0	0	0
5.2 Sportaccommodaties	23	0	-23	0	0	0
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-7	0	7	7	7	7
Totaal	**540**	**280**	**-259**	**7**	**7**	**7**
Mutatie reserves	505	505	0	0	0	0
Totaal	**505**	**505**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**1.044**	**785**	**-259**	**7**	**7**	**7**

2.2.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking **-154**

Bijdrage huisvestingskosten ISK **-78**

Op 1 augustus 2022 zijn de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Ouder-Amstel en Uithoorn en de verschillende onderwijsinstellingen met elkaar het convenant "Internationale Schakelklas (ISK) 2022-2027" aangegaan. In het convenant is o.a. de afspraak opgenomen dat de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal leerlingen bijdragen aan de huisvestingskosten voor de ISK Voor 2023/2024 zijn de kosten voor ISK huisvesting voor de gemeente Aalsmeer vastgesteld op € 53.431. Vanaf 2025 zijn de verwachtte kosten voor de ISK € 25.000 per jaar.

Lobbyist voor extra bijdrage nieuwbouw zwembad **-10**

In december 2024 is tegelijk met het beschikbaar stellen van een krediet voor de nieuw van zwembad de Waterlelie een motie aangenomen waarin wordt verzocht prioriteit te geven aan financiering vanuit de nieuw op te richten stichting Leefomgeving Schiphol. Om externe financiering te verkrijgen zet de gemeente een lobbyist in. Deze werkt twee jaar aan het realiseren van een bijdrage. De lobbyist onderhoudt contacten met de stichting, positioneert het zwembad als regionaal essentieel en bereidt een aanvraag voor. Eventuele

succesvergoeding kan via een no-cure-no-pay-regeling plaatsvinden. De kosten voor 2025 en 2026 bedragen in totaal € 20.000.

Procesplan nieuwbouw zwembad **-90**

Op 12 december 2024 heeft de gemeenteraad een besluit genomen over de nieuwbouw van zwembad de Waterlelie. Het ontwikkelings- en realisatieproces van een zwembad vraagt om een bepaalde expertise die niet in huis is. Rekening houdend met het inkoop- en aanbestedingsbeleid is bij diverse partijen een offerte gevraagd. De ondersteuning betreft de definitiefase en de ontwikkelingsfase lopend van februari 2025 tot en met juni 2026. Het betreft inhuur van ambtelijke capaciteit die geen onderdeel is van de dienstverleningsbijdrage en ook niet van het krediet.
Zonder procesbegeleiding loopt de gemeente het risico dat vanwege het gebrek aan beschikbare kennis en ervaring met de bouw van een dergelijk complex object het proces ontspoort met alle risico's van dien. De kosten hiervan zijn in totaal € 130.000 verdeeld over 2025 en 2026.

4.3 Onderwijsachterstandenbeleid **30**

Vanaf het jaar 2024 zijn de rijksbudgetten voor de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid (hierna OAB) toegenomen door een nieuwe verdeelsystematiek. Er is daardoor meer ruimte ontstaan in de OAB-begroting van Aalsmeer. Hierdoor kan incidenteel voor de jaren 2025 en 2026 de personele inzet worden toegerekend aan deze specifieke uitkering (€ 30.000). De teruggave is eenmalig vanwege een aantal risico’s vanaf 2026 en verder. Zo heeft het Rijk voor 2026 een korting van 10% op de Rijksmiddelen OAB aangekondigd. Ook komen er wijzigingen in de kinderopvangtoeslag van de Belastingdienst en de hoogte van de ouderbijdrage wat leidt tot een extra stijging van de subsidietarieven voor Voorschoolse Educatie en Peuterarrangementen. Tot slot breekt er vanaf 2027 een nieuwe beleidsperiode aan waarin er een nieuwe verdeelsystematiek komt. Hierdoor kunnen de Rijksbudgetten mogelijk weer wijzigen. Voor het jaar 2025 betekent dit een voordeel ten gunste van het begrotingsresultaat.

4.3 Leerlingenvervoer **112**

Op het budget van leerlingenvervoer verwachten we in 2025 een overschot van € 112.000. Door de overleggen met de samenwerkingsverbanden van scholen en de nieuwe Verordening bekostiging Leerlingenvervoer nemen de kosten van leerlingenvervoer af. We geven sinds schooljaar 2023/2024 meer tijdelijke indicaties af om ouders de ruimte te geven om te oefenen met bijvoorbeeld een OV-coach. Mocht het dan nog niet lukken met gegronde redenen kan de indicatie eventueel verlengd worden. Zo niet dan wordt de indicatie beëindigd.

5.2 Vernieuwen huurcontracten buitensportverenigingen -20

De vernieuwing van de contracten met ESA en de buitensportverenigingen is noodzakelijk om te voldoen aan de huidige wet- en regelgeving en om de belangen van alle partijen te behartigen. Contractueel is de ESA na deze vernieuwing verantwoordelijk voor alle buitensportverenigingen. Een budget van € 20.000 is benodigd om de huurcontracten te vernieuwen in de vorm van een maatwerkpakket per vereniging en dit proces per vereniging op te pakken.

5.2 Vervangen toegangspoorten sportpark Calslagen -18

Drie toegangspoorten zijn dusdanig beschadigd dat de vervanging op korte termijn noodzakelijk is. De kosten hiervan zijn € 18.000.

5.2 Aanpassing waterafvoeren sporthal De Bloemhof -10

In het kader van klimaatadaptatie en het toenemende voorkomen van extreme weersomstandigheden is onderzoek gedaan naar de waterafvoer op de daken van de sporthallen. Bij de Proosdijhal zijn vrij recent maatregelen getroffen. Voor sporthal De Bloemhof wordt geadviseerd de waterafvoer te verbeteren om het gebouw beter te wapenen tegen toekomstige weersextremen. De hiervoor benodigde aanpassingen worden geraamd op circa € 10.000.

5.2 Onderhoud bomen midgetgolfclub Aalsmeer -20

In de tussen de gemeente en de midgetgolfclub gesloten overeenkomst is vastgelegd dat de minigolfclub verantwoordelijk is voor het reguliere onderhoud van de bomen. De gemeente draagt de verantwoordelijkheid voor groot onderhoud, vervangingen en renovaties. De midgetgolfclub heeft kenbaar gemaakt dat het reguliere onderhoud van de bomen voor hen fysiek en financieel onhaalbaar is geworden en heeft verzocht om ondersteuning van de gemeente in deze taak.
Om onveilige situaties te verhelpen en te voorkomen, voert de gemeente dit jaar het nodige onderhoud uit. Hiervoor is een budget van € 20.000 opgenomen.

5.2 Inspectiekosten zwembad De Waterlelie -15

Nadat vorig jaar ernstige betonrot aan de fundatie van het zwembad is ontdekt, zijn er noodmaatregelen getroffen om calamiteiten te voorkomen. Om de veiligheidssituatie te waarborgen, is het noodzakelijk om jaarlijks onderzoek uit te voeren en mogelijke vervolgacties te ondernemen voor het behoud van de fundatie, totdat het nieuwe zwembad is gerealiseerd. De jaarlijkse kosten voor deze onderzoeken en onderhoudswerkzaamheden worden geraamd op € 15.000.

5.5 Restauratie grafzerken Boomkwekerskerkhof **-35**

De wens is uitgesproken onderzoek te laten doen naar de staat van de grafzerken op het Boomkwekerskerkhof. Voor de toekomstige instandhouding is het wenselijk de grafzerken te laten reinigen en deels te restaureren. Er is op locatie bij het Boomkwekerskerkhof een opname gemaakt van de grafzerken en een inschatting gemaakt van de benodigde werkzaamheden. De geschatte kosten komen neer op € 35.000.

Begrotingsrechtmatigheid	**-105**

4.3 Nationaal Programma Onderwijs (NPO) **0**

De gemeente ontvangt middels de specifieke uitkering 'Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen' gefaseerd een budget van € 466.000 voor interventies gericht op het wegwerken van Corona achterstanden bij kinderen. Het budget mag ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. In 2025 worden de resterende middelen € 138.000 volledig ingezet, wat aansluit bij de doelstellingen van het NPO en binnen de gestelde rechtmatigheidskaders.

4.3 Onderwijsacherstandenbeleid (OAB) **0**

Op het onderdeel Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) wordt een structureel hogere specifieke uitkering ontvangen (€ 134.800) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Naar aanleiding van de voorlopige beschikking 2025 wordt de begroting structureel aangepast. De uitkering is gebaseerd op berekeningen van het CBS op basis van data T-1 en T-2. De hoogte kan hierdoor fluctueren (toename / afname). De regeling wordt verantwoord in de jaarrekening op het onderdeel Single Information Single Audit (SiSa).

5.1 Contractmanagement ESA **-15**

Begin 2024 is gestart met het traject om de contractvorming van de ESA toekomstbestendig te maken. Per 1 januari 2026 wordt de huidige subsidierelatie omgezet in een dienstverleningsovereenkomst (DVO). Om de implementatie van de DVO per 1 januari 2026 te realiseren, is aanvullende inzet van een extern adviesbureau vereist. Voor de afronding van het traject in 2025 is een extra budget van € 15.000 noodzakelijk. Dit bedrag wordt ingezet voor procesbegeleiding, de uitwerking van juridische kaders en de afstemming met stakeholders en hiermee wordt een gestructureerde en juridisch verantwoorde samenwerking tussen de gemeente en ESA per 2026 gewaarborgd. Dekking hiervoor volgt uit de stelpost nieuw beleid.

5.1 Subsidie Handbalvereniging Aalsmeer **-26**

In november 2024 is eenmalige subsidie van € 35.000 verstrekt aan de handbalvereniging Aalsmeer voor de periode 1 november 2024 tot en met 30 juni 2025. Hiervoor is het representatiebudget van het college als dekking ingezet. Conform de IV3 richtlijnen van de rijksoverheid moet een subsidie aan een sportvereniging verantwoord worden onder taakveld 5.0 - Sport, cultuur en recreatie. Voor het aandeel 2025 wordt € 26.500 overgeheveld van taakveld 0.1 Bestuur naar taakveld 5.1 - Sportbeleid en activering.

5.2 Meerjarenonderhoudsplan binnensportaccommodaties -23

Per 1 januari 2026 verandert de contractvorming van ESA van een subsidierelatie naar een dienstverleningsovereenkomst (DVO). In dit kader worden de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) voor buitensport, binnensport, De Oude Veiling (DOV) en de kleedkamers van FC Aalsmeer en Atletiekvereniging Aalsmeer (AVA) geactualiseerd en aangepast van een 10-jarige naar een 20-jarige scope waarmee een toekomstbestendige, duurzame financiële planning wordt gewaarborgd. Het huidige MJOP dateert van 2021. Het benodigde budget voor het opstellen van een geïntegreerd MJOP binnensport + kleedkamers FC Aalsmeer en AVA is € 22.500. Dekking van deze kosten vindt plaats uit de stelpost nieuw beleid. In de programmabegroting 2026 worden de uitkomsten van deze actualisatie meegenomen.

5.3 Kunstverzekering 7

Gemeente Aalsmeer heeft al een lange tijd een kunstverzekering lopen voor (een deel van) de kunst in de openbare ruimte. De afgelopen jaren zijn hier geen schadeclaims voor ingediend. De kosten van de kunstverzekering wegen hierdoor niet op tegen de baten van de verzekering Om zo efficiënt mogelijk met de beschikbare financiële middelen om te gaan, is de verzekering stopgezet en het budget voor de kunstverzekering omgezet in een budget voor het onderhoud en beheer kunst in de openbare ruimte. De opdracht voor het onderhoud kan aan verschillend partijen worden verstrekt.

6.1 SPUK GALA Indexatie 2025 en 2026 0

De middelen voor de brede Specifieke Uitkering (SPUK) voor de gemeentelijke uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) zijn geïndexeerd, waardoor er per onderwerp van deze brede regeling enige extra ruimte ontstaat.

6.1 Opvang Oekraïne 2025 -48

Ook in 2025 faciliteert de gemeente Aalsmeer de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Op dit moment heeft de gemeente Aalsmeer plaats voor 305 vluchtelingen. Voor 2025 is het tarief wat de gemeente krijgt van de rijksoverheid verlaagd van € 61 per dag per plaats naar € 44 per dag per plaats. Dit heeft tot gevolg dat we over 2025 niet langer uitkomen met het budget en dat een aanvullende claim zal worden ingediend om de werkelijke kosten te dekken. Daarnaast zijn wij in 2025 niet meer in de gelegenheid om bepaalde kosten zoals bijvoorbeeld bepaalde psychiatrische ondersteuning binnen dit tarief te leveren. Mocht het Ministerie deze (beperkte) kosten niet vergoeden dan komen we bij de 2e bestuursrapportage met een dekkingsvoorstel voor deze kosten. Mogelijk dat we gedurende 2025 de capaciteit nog verder verhogen. De financiële gevolgen hiervan nemen we in dat geval eveneens mee bij de 2e bestuursrapportage.

2.3 Economie en duurzaamheid

2.3.1 Beleidsrealisatie

Economie, toerisme en recreatie

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Nieuwe (organisatie)opzet Visit Aalsmeer	College	1e kwartaal	Groen	
2	Opstellen van een accommodatiebeleid	Raad	3e kwartaal	Rood	Is aan het nieuwe college en de nieuwe raad
3	Verdere ontwikkeling Westeinderplassen tot onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied voor bewoners en bezoekers.	Uitvoering			
4	Deelnemen aan uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Aalsmeer op basis van het vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg.	Uitvoering		Groen	
5	Met medeoverheden uitvoeren kernopgaven in het Groene Hart (wonen, energie, klimaat, landbouw, natuur en bodemdaling).	Uitvoering		Groen	
6	Opstellen evenementenvisie	Raad	1e kwartaal	Oranje	Op 1 april is de concept evenementenvisie ter inzage gelegd (zie de raadsbrief daarover). Besluitvorming is gepland in de raadsvergadering van 26 juni 2025.
7	Uitwerken ombuigingsvoorstel Visit Aalsmeer	Uitvoering		Groen	
8	Uitwerken ombuigingsvoorstel digitaal nachtregister	Uitvoering		Oranje	uitbreiding mogelijk als huisvestingsverordening is aangepast (november)
9	Uitvoering village dressing	Uitvoering		Groen	
10	Integrale aanpak bedrijventerrein Hornmeer	Uitvoering		Rood	door capaciteitsgebrek doorgeschoven.

Greenport

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Opstellen programma arbeidsmigranten 2025-2028	College	3e kwartaal	Groen	

Duurzaamheid

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Ondersteuningsaanpak samenleving: organiseren van gezamenlijke inkoop, wijk- en buurtacties en de inzet van energiecoaches.	Uitvoering		Groen	
2	Masterplan Energie	Raad	1e kwartaal	Oranje	Raad 22 mei 2025
3	Voorbereiden aanpak verzwaren elektriciteitsnetwerk (in samenwerking met Liander)	Uitvoering		Groen	
4	Programma Duurzaamheid	College	2e kwartaal	Oranje	Dit wordt 3e kwartaal. Komt door latere gunning van de opdracht, waardoor project later is gestart.
5	Lokale isolatieaanpak	Uitvoering		Groen	

2.3.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Financiële afwijking	**30**	**0**	**-30**	**0**	**0**	**0**
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	30	0	-30	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**5**	**0**	**-5**	**0**	**0**	**0**
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	5	0	-5	0	0	0
Totaal	**35**	**0**	**-35**	**0**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**35**	**0**	**-35**	**0**	**0**	**0**

2.3.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**-30**
3.3	**Incidentele intensivering accountmanagement**	**-30**

Het Aalsmeerse en Kudelstaartse bedrijfsleven is sterk georganiseerd, maar op sommige gebieden erg ad hoc en fragmentarisch. Om ondernemerscollectieven te ondersteunen, ontbreekt momenteel soms het eerste dominosteentje wat de gehele keten in beweging brengt. Om de organisatiegraad van het Aalsmeerse bedrijfsleven te vergroten, te professionaliseren en in sommige gevallen op te starten is een werkbudget nodig van € 30.000.

Begrotingsrechtmatigheid	**-5**
3.3 Indexatie en bijstelling bijdrage DVO 1 Meerlanden Markt	**-5**

De kosten van het uitvoeren van de weekmarkt door De Meerlanden neemt in 2025 met € 5.400 toe. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. In de tariefberekeningen 2026 wordt beoordeeld in hoeverre het effect van deze stijging van de kosten kan worden meegenomen. De inkomsten uit de marktgelden zijn al een aantal jaren constant, maar lager dan de opgenomen raming.

2.4 Openbare ruimte

2.4.1 Beleidsrealisatie

Groen

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Actualiseren MPP Buitenruimte.	Raad	3e kwartaal	Groen	Raad 3 juli 2025
2	Bestedingsplan extra groen opstellen.	Uitvoering		Groen	Diverse vergroeningsprojecten zijn uitgevoerd.
3	Uitwerken ombuigingsvoorstel Beheer en onderhoud openbare ruimte	Uitvoering		Oranje	Ombuigingsvoorstel wordt verder uitgewerkt als de nieuwe arealen in beeld zijn gebracht waarmee het totaal benodigde budget voor onderhoud openbare ruimte in beeld is gebracht.
4	Uitwerken ombuigingsvoorstel beeldkwaliteit onderhoud winkelcentra	Uitvoering		Oranje	Ombuigingsvoorstel wordt verder uitgewerkt als de nieuwe arealen in beeld zijn gebracht waarmee het totaal benodigde budget voor onderhoud openbare ruimte in beeld is gebracht.
5	Vervangen wagenpark	Uitvoering		Groen	

Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Actualiseren MPP Buitenruimte	Raad	3e kwartaal	Groen	Raad 3 juli 2025
2	Actualiseren Gemeentelijk Rioleringsplan	Raad	4e kwartaal	Oranje	Omdat het op orde brengen van de inhoudelijke data over bijvoorbeeld de kwaliteit en het functioneren van het riool langer duurt dan voorzien, zal het nieuwe GRP pas in 2026 ter goedkeuring op de bestuurlijke agenda staan.

Begraafplaats

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Optimaliseren informatievoorziening van begraafplaats Aalsmeer.	Uitvoering			
2	Onderzoek naar alternatieven van begraven en asbestemming om de begraafplaats toekomstbestendig te maken.	Uitvoering		Groen	
3	Onderzoek naar "park"bestemming deel begraafplaats inclusief grafmonumenten.	College	2e kwartaal	Groen	
4	Aanschaf grafdelfmachine	Uitvoering		Groen	

2.4.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Financiële afwijking	**572**	**19**	**-553**	**0**	**0**	**0**
2.1 Verkeer en vervoer	137	0	-137	0	0	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	441	0	-441	0	0	0
7.2 Riolering	-44	-53	-9	0	0	0
7.3 Afval	73	73	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	-34	0	34	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**70**	**1**	**-68**	**-7**	**-7**	**-7**
2.1 Verkeer en vervoer	-88	0	88	0	0	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	157	0	-157	-7	-7	-7
7.3 Afval	0	0	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	-23	-23	0	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen	24	24	0	0	0	0
Totaal	**641**	**21**	**-621**	**-7**	**-7**	**-7**
Saldo na bestemming	**641**	**21**	**-621**	**-7**	**-7**	**-7**

2.4.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**-553**
2.1 Onderuitputting budget verkeer en vervoer	**32**

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat een budget voor verkeer en vervoer door het gebruik van structurele budgetten de afgelopen jaren niet is benut. Het structurele budget van € 32.100 wordt afgeraamd ten gunste van het begrotingsresultaat.

2.1 Bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden -441

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat de budgetten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, o.a. door areaaluitbreiding en indexatie, niet passend zijn. Ten behoeve van 1e bestuursrapportage 2025 zijn de budgetten geactualiseerd.
De totale bijstelling in 2025 is € 440.700. Hiervan heeft € 159.300 betrekking op verkeer en vervoer en schoonhouden buitenruimte (taakveld 2.1) en € 281.400 betrekking op openbaar groen en openluchtrecreatie (taakveld 5.7).
Deze totale kostenstijging bestaat uit een aantal componenten:
1. toegenomen kosten van de dienstverleningsovereenkomst met De Meerlanden als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding (€ 211.300). Dekking van deze kosten komt voor € 75.400 uit de stelpost loon-prijs (indexatie) en € 135.800 uit de stelpost areaal. Per saldo is het effect op exploitatie nihil.
2. een vast bestek aan losse projecten, areaaluitbreiding water en het onderhoud van de Hornmeer die niet in de programmabegroting zijn opgenomen (€ 324.350). Hiervan wordt € 213.800 gedekt uit bestaande budgetten respectievelijk de eerder opgenomen stelposten voor Hornmeer en areaal. Per saldo is het effect op exploitatie € 110.550 nadelig.
3. toezicht De Meerlanden/ accountmanagement De Meerlanden
Bij de vorming van de kernorganisatie (zie raadsbesluit 9 december 2021) is 4 vte door de raad beschikbaar gesteld voor het accountmanagement van De Meerlanden (€ 458.300, waarvan € 159.300 gedekt uit de rioolheffing). In afwachting van de besluitvorming over de invulling van deze functies worden deze formatieplekken vooralsnog ingevuld met externe inhuur. De totaal geraamde kosten voor het accountmanagement (doorbelast vanuit programma 7) en toezicht zijn geraamd op € 395.700. Vanuit de budgetten die bij de vorming van de kernorganisatie beschikbaar zijn gesteld is (gedeeltelijk) dekking. Daarnaast is aanvullend dekking beschikbaar uit het loonkostenbudget van de kernorganisatie (€ 176.600).
4. Overige afwijkingen van per saldo € 22.150 nadelig.

Na bovenstaande dekkingsvoorstellen is het per saldo effect op de exploitatie in 2025 € 2.800 nadelig. Indien er geen bijstelling plaatsvindt van de budgetten treedt er opnieuw een overschrijding van de kosten op, aangezien de werkzaamheden en de indexatie plaatsvinden op basis van contracten die hiervoor zijn afgesloten.
In eerdere P&C documenten is voor de overschrijding van de kosten openbare ruimte als gevolg van areaaluitbreiding al een winstwaarschuwing afgegeven.

5.7 Ombuigingsvoorstel Openbaar Groen en openlucht recreatie -150

In het voorjaar van 2024 heeft het college besloten om de raad voor te stellen € 150.000 in 2025 om te buigen op openbaar groen en openluchtrecreatie. Deze taakstelling was erop gebaseerd dat de AA organisatie de wijken in dezelfde markt zou aanbesteden als De Meerlanden, zodat dit zou leiden tot een besparing van de overhead en huisvestingskosten van De Meerlanden. De inschatting was dat hiermee € 150.000 in 2025 bespaard zou worden rekening houdend met het effect van autonome ontwikkeling (inflatie en areaaluitbreiding) waardoor ook de beheerkosten stijgen.
Inmiddels is de aanbesteding van de AA-organisatie afgerond met een tegenvallende uitkomst waardoor de besparing op de overhead van De Meerlanden vooralsnog niet gerealiseerd kan worden. Naar alternatieve maatregelen wordt gekeken. Vooralsnog wordt de ingeboekte ombuiging voor 2025 teruggedraaid.

6.23 Afwikkeling oude AA-claims 2e bestuursrapportage 2022 -28

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden. Deze bijstelling heeft betrekking op meerdere programma's en is in totaal € 164.000, voor 2025.

7.4 Vrijval positief rekeningresultaat 2024 OD NZKG 34

De OD NZKG heeft voorgesteld om het positief rekening resultaat terug te betalen aan de deelnemers; dit is voor Aalsmeer € 34.000.

Begrotingsrechtmatigheid -68

2.1 Indexatie en bijstelling DVO 1 Meerlanden gladheidbestrijding -62

De kosten van de gladheidsbestrijding nemen in 2025 met € 61.700 toe. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. De tarieven in het tarievenblad 2024 zijn daarbij herberekend op basis van de definitieve index 2023 en de voorlopige index 2024. Deze herberekende tarieven zijn geïndexeerd met de verwachte index voor 2025, deze bedraagt 3,55% o.b.v. cMEV augustusraming 2024. Het effect hiervan bedraagt € 61.700. Deze kosten worden gedekt uit de stelpost loon-prijs

2.1 Correctie taakveld (herstel knelpunten openbare ruimte/groen) 0

Het budget herstel knelpunten openbare ruimte/groen wat was opgenomen onder verkeer en vervoer wordt op het juiste taakveld gezet.

5.3 Kunstverzekering **-7**

Gemeente Aalsmeer heeft al een lange tijd een kunstverzekering lopen voor (een deel van) de kunst in de openbare ruimte. De afgelopen jaren zijn hier geen schadeclaims voor ingediend. De kosten van de kunstverzekering wegen hierdoor niet op tegen de baten van de verzekering. Om zo efficiënt mogelijk met de beschikbare financiële middelen om te gaan, is de verzekering stopgezet en het budget voor de kunstverzekering omgezet in een budget voor het onderhoud en beheer kunst in de openbare ruimte. De opdracht voor het onderhoud kan aan verschillende partijen worden verstrekt.

7.3 Bijstelling DVO1 De Meerlanden en begroting afvalverwerking Omrin **0**

Het benodigde budget DVO 1 van De Meerlanden voor afval wordt bijgesteld conform het tarievenblad 2025. Daarnaast wordt budget voor de afvalverwerking Omrin (budgetneutraal) technisch gecorrigeerd. Per saldo een lagere onttrekking uit de voorziening afvalstoffenheffing van € 669.800.

7.4 Energiearmoede Aalsmeer Restmiddelen 2024 inzet 2025 **0**

Het restant van de SPUK Energiearmoede 2024 bedraagt € 85.000 en wordt ingezet voor uitgaven van de regeling in 2025.

7.4 SPUK Nationaal Isolatie Programma. LAI T1 inzet restant 2025 **0**

Voor deze regeling was er in 2024 totaal € 402.000 beschikbaar vanuit de eerste tranche, waarvan € 390.000 is uitgegeven in 2024.
De resterende € 12.000 wordt ingezet ten behoeve van de regeling in 2025.

7.4 Adviseur energietransitie beleidsontwikkeling en coördinatie **0**

In de programmabegroting 2025 is voorgesteld om extra capaciteit gedekt uit de CDOKE gelden, in te zetten op het gebied van de energietransitie voor gemeente Aalsmeer. Dit betrof een adviseur energietransitie beleidsontwikkeling en coördinatie (€ 60.000) en adviseur energietransitie ruimtelijke ontwikkelingen (€ 61.000). Deze inzet die is opgenomen op de limitatieve lijst komen te vervallen, omdat organisatorisch op andere wijze is voorzien in het leveren van de benodigde dienstverlening.

7.5 Begraafplaats- onderhoud en beheer elektrische shovel **0**

De kosten voor beheer en onderhoud van de elektrische shovel op begraafplaats Aalsmeer worden vanaf 2025 betaald vanuit de bedrijfsmiddelen Amstelveen. Bij de aanschaf van de shovel is abusievelijk geen rekening gehouden met deze kosten. Hiervoor wordt een bedrag van € 5.300 toegevoegd aan de Dienstverleningsbijdrage. De kosten van het onderhoud wordt gedekt uit de grafrechten.

7.5 Natuurlijk begraven 0

Landelijk is de trend dat er steeds minder wordt begraven. Het is zaak om op de toekomst voorbereid te zijn. Als de begraafplaats niet aan kan sluiten bij de huidige en toekomstige behoeften van klanten dan zullen de kosten voor het terreinonderhoud dusdanig oplopen dat exploitatie een groot vraagstuk wordt. Het aanbieden van een natuurlijke manier van begraven blijkt zeer aantrekkelijk. Het voorziet in een behoefte en zorgt voor een nieuwe inkomstenbron. Daarbij komt dat ten zuidoosten van de begraafplaats 1,5 hectare grasland ligt dat in bezit is van de gemeente en al bestemming begraafplaats heeft. Er wordt gevraagd om een Natuurlijk Begraafpark te realiseren en akkoord te gaan met een investering van € 280.000 en zowel de structurele als de incidentele kosten te dekken uit de hogere inkomsten.
In 2025 wordt gestart met het ontwerp van een natuurlijke begraafplaats. Hiervoor wordt € 19.000 in 2025 geraamd te onttrekken uit de voorziening begraafplaatsen.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

2.5.1 Beleidsrealisatie

Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg.	College	1e kwartaal	Oranje	Uitgesteld naar 2e kwartaal
2	Hoofdlijnennotitie Schinkelpolder.	Raad	2e kwartaal	Groen	Vastgesteld door raad op 27 maart 2025
3	Omgevingsvisie.	Raad	4e kwartaal	Oranje	Dit is opgeknipt. In het 4e kwartaal wordt een ontwerp opgeleverd. Vaststelling in 2026.
4	Oosteindedriehoek omgevingsvergunning deelgebied 1.	College	1e kwartaal	Oranje	naar verwachting 2e kwartaal
5	Westeinderhage omgevingsvergunning.	College	1e kwartaal	Oranje	Opgesplitst in meerdere aanvragen. Er zijn twee aanvragen ingediend en in behandeling. Aanvragen passen niet binnen het omgevingsplan. Aanvraag is niet ontvankelijk. Moet ook nog gewacht worden op de Watervergunning.
6	Hoeksteen, publicatie tender.	College	1e kwartaal	Oranje	wordt 2e kwartaal
7	Bilderdammerweg 6-30 omgevingsvergunning fase 1.	College	2e kwartaal	Groen	Bestemmingsplan wordt aangepast. Omgevingsvergunning is nog niet ingediend.
8	Gebiedsvisie Kudelstaart.	Raad	2e kwartaal	Groen	Vastgesteld door raad op 27 maart 2025
9	Ronde 2 legalisaties	Uitvoering	1e kwartaal	Oranje	Wordt 2e kwartaal. Voorbereidingen zijn afgerond.
10	Beoordelingskader voor de Linten	College	3e kwartaal		Start 2e kwartaal 2025. Vaststellen 1e kwartaal 2026
11	Bestemmingsplan Zwarteweg	Raad	4e kwartaal/ uit PB23		Staat on hold in afwachting van het verkeerscirculatieplan
12	Paraplu bestemmingsplan evenementen				Evenementenvisie ligt ter inzage. Na vaststelling door de raad wordt het Omgevingsplan aangepast.
13	Reparatie paraplu bestemmingsplan Kamerverhuur (uitvoering VSO en vergunning Lakenblekerstraat 64)			Groen	Naar raad in 2e kwartaal
14	Bestemmingsplan Fort Kudelstaart				in afwachting van scenario's
15	Bestemmingsplan Marinapark				Gesprek gevoerd met ontwikkelaar (4e kwartaal 2024). Sindsdien geen contact
16	Geluidsbeleid			Groen	Raad 3 april 2025

Vergunningverlening

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Verdere doorontwikkeling werkprocessen in het kader van de Omgevingswet.	Uitvoering		Groen	
2	Omzetten bestemmingsplannen naar Omgevingsplannen.	Uitvoering		Groen	

Schiphol

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Gezondheidsonderzoek effecten luchtvaart.	Uitvoering		Groen	
2	Actualisatie gemeentelijk standpunt inzake Schiphol.	College			

Wonen en volkshuisvesting

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Vaststellen uitvoeringsprogramma woonvisie 2024-2030.	College	3e kwartaal	Groen	
2	Aanpassing Huisvestingsverordening.	Raad	3e kwartaal		
3	Betere inzet bestaande voorraad stimuleren (splitsing, mantelzorgwoningen, optopping).	Uitvoering		Groen	
4	Pilot doorstroming.	Uitvoering		Oranje	Dit wordt 1e kwartaal 2026

Verkeer en vervoer

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Monitoren veranderende verkeersstructuur.	Uitvoering		Groen	
2	Implementatie verkeerscirculatieplan en wegencategoriseringsplan.	Uitvoering			na vaststellen verkeerscirculatieplan

Maatschappelijk vastgoed

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Meerjarig onderhoud Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	Uitvoering		Groen	
2	Renovatie dak Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	College		Oranje	Na aanbesteding daadwerkelijke realisatie. Verwachting 3e kwartaal 2025 – 2e kwartaal 2026
3	Investering externe huurder Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	College		Oranje	In afwachting van onderhandeling met zittend huurder, realisatie 2e kwartaal 2026
4	Verlagen onderhoudsniveau maatschappelijk vastgoed	Uitvoering		Groen	
5	Besluit maatwerkbijdrage nieuwbouw kazerne.	Raad		Groen	Raad 27 maart 2025
6	Noodstroomvoorziening raadhuis	Raad		Groen	Uitvoering 3e kwartaal 2025
7	Aanpassing raadskelder			Groen	Uitvoering 2e en 3e kwartaal 2025

2.5.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Begrotingsrechtmatigheid	**640**	**14**	**-626**	**-280**	**-173**	**0**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	14	14	0	0	0	0
2.2 Parkeren	27	4	-22	-22	-22	-22
8.1 Ruimte en leefomgeving	434	137	-297	112	112	112
8.3 Wonen en bouwen	166	-141	-308	-370	-263	-90
Totaal	**640**	**14**	**-626**	**-280**	**-173**	**0**
Mutatie reserves	671	218	-453	280	173	0
Totaal	**671**	**218**	**-453**	**280**	**173**	**0**
Saldo na bestemming	**1.312**	**232**	**-1.080**	**0**	**0**	**0**

2.5.3 Toelichting mutaties

Begrotingsrechtmatigheid		**-626**
0.3	**Actualisatie Meerjarenonderhoudsplan gebouwen**	**0**

Om de Meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) actueel te houden, wordt het gebouwenbestand eens per drie jaar geïnspecteerd. In de praktijk betekent dit dat jaarlijks 1/3 van het gebouwenbestand wordt geïnspecteerd. De financiering van de kosten wordt gedekt door de huurinkomsten. Deze inkomsten worden geïntegreerd in het proces waarbij de huren worden onderworpen aan een nieuwe systematiek om de kostprijsdekkende huur te berekenen. Bij een verlaging van de huur kunnen de kosten direct worden meegenomen. Indien de kostprijsdekkende huur wordt verhoogd, wordt dit op natuurlijke momenten, zoals bij een huurherziening conform de huurovereenkomst, geïmplementeerd. De verwachting is dat alle kosten binnen een periode van tien jaar met de huurinkomsten zullen worden vereffend.

2.2	**Diverse vergunningen (BOPA en parkeerontheffingen)**	**0**

In 2024 is gebleken dat de vergunningen voor bouw- of gebruiksactiviteiten die afwijken van het bestemmingsplan (BOPA) en parkeerontheffingen niet thuishoren bij de omgevingsvergunningen. Vanaf 2025 worden kosten en opbrengsten van de BOPA's verantwoord op het taakveld 8.1 ruimtelijke ontwikkeling en de parkeerontheffingen op het taakveld 2.2 parkeren.
Voor BOPA's verschuift € 137.000 aan inkomsten en € 25.000 aan kosten. Voor parkeerontheffing verschuift € 4.400 aan inkomsten en € 26.600 aan kosten.

8.1	**Omgevingsvisie projectleider**	**-109**

In de raadsbrief van 28 januari 2025 is toegelicht dat door verschillende omstandigheden de totstandkoming van de gebiedsvisie Kudelstaart, de hoofdlijnennotitie Schinkelpolder en de omgevingsvisie is vertraagd en er is een nieuwe projectleider aangetrokken. Een aangepast plan van aanpak met bijbehorende planning is gedeeld. De kosten van de projectleider bedragen € 108.500 en worden gedekt uit het resterende transitiebudget.

8.1	**Schuifpuzzel Kudelstaart**	**-300**

Op 27 maart heeft de gemeenteraad de gebiedsvisie Kudelstaart vastgesteld. In het raadsvoorstel is toegelicht dat voor een verdere programmatische dan wel projectmatige uitwerking van de geformuleerde ambities op een later moment budget moet worden vrijgemaakt. Het voorstel is om een bestemmingsreserve hiervoor aan te maken. Totaal benodigd bedrag is € 300.000. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost areaal/ behoedzaamheid in 2025. Een deel verwachten we in 2025 uit te geven. Het restant wordt gefaseerd naar 2026 en 2027. De verwachte fasering is: € 125.000 in 2026 en € 125.000 in 2027. Voorstel is om bij de 2de bestuursrapportage 2025 aan te geven hoe de fasering er precies uit zal zien en deze fasering bij 2de bestuursrapportage te verwerken.
Met deze € 300.000 kan een eerste start worden gemaakt met het vertalen van de gebiedsvisie en een start te maken met onderzoek naar de ruimtelijke mogelijkheden in Kudelstaart.

8.3 Programmatische aanpak funderingsherstel **-135**

De programmatische aanpak is ingegeven door de bestuurlijke wens inzicht te krijgen in de funderingsproblematiek. Het verschijnen van het rapport 'Goed gefundeerd' van de Raad voor de leefomgeving en infrastructuur is hier mede de aanleiding van. Dit programma geeft steun aan de in het raadsprogramma genoemde onderwerpen energie en duurzaamheid. Investeren in duurzaamheid bij panden die constructieve problemen hebben, zijn op termijn geen duurzame financiële investering. Dit programma bevat de start van een driejarige monitoring van de funderingsproblematiek. In dit programma selecteren we jaarlijks tien bouweenheden (hotspots) waarbij we uitgaan van gemiddeld vijf woningen per bouweenheid. Naast monitoring is ook voorzien in actieve communicatie met eigenaren om deze actief mee te nemen in de problematiek. Wanneer eigenaren niet tijdig voorzien in de noodzakelijke maatregelen om de constructieve veiligheid te borgen zal moeten worden overgegaan tot bestuursrechtelijke handhaving. Het betreft een nieuwe taak die niet binnen de huidige formatie kan worden opgevangen en waarvoor we extern moeten inhuren.
De geraamde kosten voor 2025, 2026 en 2027 zijn respectievelijk € 135.000 (€ 85.500 personele kosten en € 49.500 overige kosten), € 156.000 (€ 101.000 personeel en € 55.000 overig) en € 173.000 (€ 106.000 personeel en € 67.000 overig). De personele kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst met Amstelveen.
Dekking van deze kosten vindt plaats uit een bestemmingsreserve die daartoe wordt ingesteld.

8.3 Project handhaving eilanden Westeinderplassen **-83**

De Westeinderplassen is een waardevol natuur- en recreatiegebied met ruim 400 eilanden. Er is toenemende (bestuurlijke) aandacht voor illegale activiteiten en bouwwerken op deze eilanden, waarvan sommige mogelijk ook vervuild zijn en niet voldoen aan de regels uit het Omgevingsplan. Deze pilot omvat een gefaseerde aanpak voor toezicht en handhaving op 15 (nog nader te selecteren) eilanden. Het doel is om vervuiling, illegale bouwwerken en strijdig gebruik te inventariseren en aan te pakken, en bewustwording te creëren over de geldende regels. De aanpak bestaat uit drie fasen: een communicatiecampagne, inventarisatie van de grootste overtredingen en gefaseerde handhaving. De communicatiecampagne richt zich op het informeren van eigenaren en gebruikers over de regels. De inventarisatie omvat analyses en inspecties van de eilanden. De handhaving richt zich op het aanpakken van overtredingen volgens de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie Aalsmeer 2025-2029.
Verwachte resultaten zijn vermindering van vervuiling en illegale bouwwerken, verhoogde bewustwording en naleving van regels, en verbeterde kwaliteit en recreatieve waarde van het gebied. Het project heeft een budget van € 207.200 en een tijdsplanning van 18 maanden. Periodieke evaluaties en een eindrapportage zullen de voortgang en resultaten monitoren.
Dekking van deze kosten vindt plaats uit een bestemmingsreserve die daartoe wordt ingesteld.

Mutaties reserve	**-453**
Programmatische aanpak funderingsherstel	-329
Project handhaving eilanden Westeinderplassen	-124

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

2.6.1 Beleidsrealisatie

Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2025-2026	Raad	1e kwartaal	Oranje	Raad 22 mei
2	Bluswatervoorzieningen			Oranje	zie toelichting onder Investeringen

Dienstverlening

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
1	Koppelingen tussen onze databases leggen zodat klantvragen in ons klantcontactsysteem kunnen worden afgehandeld.	Uitvoering		Groen	
2	Businesscase voor de introductie kanaal Chat/Whatsapp opstellen.	Uitvoering		Groen	
3	Generieke handhavingsprocessen onderbrengen in één systeem zodat zaken voor de bevoegde ambtenaren zichtbaar zijn.	Uitvoering		Groen	
4	E-diensten implementeren voor Uittreksels en Verhuizen.	Uitvoering		Groen	
5	Strategie doorontwikkeling digitale dienstverlening	Uitvoering	Uit PB24	Groen	

Communicatie

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
	Doorontwikkeling digitale dienstontwikkeling	Uitvoering	4e kwartaal	Groen	

Regionale samenwerking

Nr.	Wat gaan we doen?	type	planning	Status	Toelichting
	De regionale bestuurlijke voorbereiding op MRA in de Regiegroep AM.	Uitvoering		Groen	

2.6.2 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Financiële afwijking	**124**	**0**	**-124**	**0**	**0**	**0**
0.2 Burgerzaken	29	0	-29	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	95	0	-95	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**238**	**245**	**7**	**0**	**0**	**0**
0.1 Bestuur	219	245	26	0	0	0
0.2 Burgerzaken	16	0	-16	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	3	0	-3	0	0	0
Totaal	**361**	**245**	**-116**	**0**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**361**	**245**	**-116**	**0**	**0**	**0**

2.6.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**-124**
1.1	**Overeenkomst Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie**	**-50**

De taken voor Bevolkingszorg zijn in 2024 overgedragen van gemeente Amsterdam naar de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Het budget Bevolkingszorg dat gereserveerd was voor de gemeente Amsterdam is in 2024 gedeeltelijk ingezet ter dekking van de kosten Bevolkingszorg bij de Veiligheidsregio Amsterdam- Amstelland. De meerjarenbegroting 2024 is hierop aangepast. Het structurele restant ad € 45.500 is vrijgevallen.
Nu blijkt dat niet alle taken overgedragen zijn aan de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland voor 2024 en verder en dat er dus ook nog een jaarlijkse bijdrage aan gemeente Amsterdam noodzakelijk is. Per saldo leidt dit tot een kostenverhogende totale bijdrage omdat enkele taken bij de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland eerder niet waren toegerekend aan het benodigde budget. De bijdrage voor het thema Crisisbeheersing en Brandweer wordt structureel opgehoogd vanaf 2025 met € 50.000.

0.2	**Functiescheiding balie Burgerzaken**	**-29**

Om medewerkers beter te beschermen tegen mogelijke dwang of chantage van buitenaf is in de Paspoortwet de nieuwe werkwijze voor functiescheiding en kluishygiëne reisdocumenten opgenomen. Het gaat hierbij om een strikte scheiding tussen verstrekken, beheren, uitreiken van de documenten en toezicht hierop. Verschillende medewerkers voeren verschillende handelingen uit en mogen niet geautoriseerd worden voor het gehele proces. Gemeenten zijn verplicht deze werkwijze te volgen en te implementeren in hun werkproces.
De periode juli 2024 tot juli 2025 is gebruikt om te inventariseren hoe deze functiescheiding

zo efficiënt mogelijk geïmplementeerd kan worden. De gemeenteraad is in december 2024 over de nieuwe procedure geïnformeerd.

1.1 Indexatie Begroting 2025 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland -35

De loon- en prijsontwikkeling (Indexering) van de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland leidt tot een structurele verhoging van de bijdrage. Dekking komt uit de stelpost loon- en prijs.

1.1 Crisisbeheersing werkbudget -10

De energietransitie is in een (te) hoge versnelling terechtgekomen. Dit komt onder andere door geopolitieke ontwikkelingen. Daarnaast waarschuwen netwerkbedrijven voor het feit dat de energietransitie maatschappelijk te veel geld gaat kosten en niet meer verantwoord is. Als overheid dienen we maatregelen te nemen om in geval van calamiteiten onze inwoners zo goed mogelijk te kunnen bedienen. In de basis betekent dit dat we als overheid informatieknooppunten moeten inrichten, maar ook een locatie waar mensen die vanwege medische redenen voor hun leven afhankelijk zijn van stroomvoorziening terecht kunnen. Op basis van een inschatting hebben we in beeld gebracht wat de kosten zijn voor het inrichten van dergelijke informatieknooppunten en een opvangpunt voor mensen met een medische conditie. Het inschatten van de kosten voor een grootschalige crisisorganisatie bij langdurige stroomuitval hangt sterk af van de omvang, locatie en specifieke behoeften. Een budget van € 10.000 is hiervoor opgenomen om daarmee een budget voorhanden te hebben indien een dergelijke situatie zich voordoet.

Begrotingsrechtmatigheid 7

0.1 Uitkering ASR pensioenen 2 ex wethouders 0

De gemeente heeft tot en met 2021 bij ASR levensverzekeringen B.V. opgebouwd voor ex wethouders. Het gereserveerde bedrag wordt aan de Gemeente uitgekeerd als de wethouders de pensioengerechtigde leeftijd bereiken. In 2025 gaan twee ex wethouders met pensioen en ontvangt de gemeente een bedrag van € 245.000 van ASR levensverzekering B.V. Dit bedrag wordt gedoteerd aan de Voorziening pensioen ex wethouders ter uitbetaling van de pensioenen van de wethouders.

5.1 Subsidie Handbalvereniging Aalsmeer 26

In november 2024 is eenmalige subsidie van € 35.000 verstrekt aan de handbalvereniging Aalsmeer voor de periode 1 november 2024 tot en met 30 juni 2025. Hiervoor is het representatiebudget van het college als dekking ingezet. Conform de IV3 richtlijnen van de rijksoverheid moet een subsidie aan een sportvereniging verantwoord worden onder taakveld 5.0 - Sport, cultuur en recreatie. Voor het aandeel 2025 wordt € 26.500 overgeheveld van taakveld 0.1 Bestuur naar taakveld 5.1 - Sportbeleid en activering.

6.1 Ambtelijke inzet AA-organisatie opvang ontheemden Oekraïne -16

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne in Aalsmeer is personele inzet binnen de AA-organisatie nodig. Uitgangspunt voor de dienstverlening is versterking van de zelfredzaamheid en participatie van de ontheemden in de lokale samenleving.
De kosten van de personele inzet binnen de AA-organisatie in 2025 zijn geraamd op € 44.000. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst met Amstelveen (€ 16.000 valt op taakveld 0.2 Burgerzaken (programma 6) en € 28.000 op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (programma 1)).

6.1 Opvang Oekraïne 2025 -3

Ook in 2025 faciliteert de gemeente Aalsmeer de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Op dit moment heeft de gemeente Aalsmeer plaats voor 305 vluchtelingen. Voor 2025 is het tarief wat de gemeente krijgt van de rijksoverheid verlaagd van € 61 per dag per plaats naar € 44 per dag per plaats. Dit heeft tot gevolg dat we over 2025 niet langer uitkomen met het budget en dat een aanvullende claim zal worden ingediend om de werkelijke kosten te dekken. Daarnaast zijn wij in 2025 niet meer in de gelegenheid om bepaalde kosten zoals bijvoorbeeld bepaalde psychiatrische ondersteuning binnen dit tarief te leveren. Mocht het Ministerie deze (beperkte) kosten niet vergoeden dan komen we bij de 2e bestuursrapportage met een dekkingsvoorstel voor deze kosten. Mogelijk dat we gedurende 2025 de capaciteit nog verder verhogen. De financiële gevolgen hiervan nemen we in dat geval eveneens mee bij de 2e bestuursrapportage.

2.7 Overhead

2.7.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Financiële afwijking	**-330**	**0**	**330**	**0**	**0**	**0**
0.4 Ondersteuning organisatie	-330	0	330	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**95**	**0**	**-95**	**0**	**0**	**0**
0.4 Ondersteuning organisatie	95	0	-95	0	0	0
Totaal	**-236**	**0**	**236**	**0**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**-236**	**0**	**236**	**0**	**0**	**0**

2.7.2 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**330**
0.4	**Digitale dienstverlening en toegankelijkheid**	**-53**

Een goede digitale dienstverlening verlaagt de drempel voor inwoners om zaken te regelen. Het is wenselijk dat we onze inwoners een centraal platform bieden waarin ze al hun zaken op 1 plek kunnen regelen met de gemeente. Om op de wensen van inwoners in te spelen, is aanvullend onderzoek nodig.
Naast het dagelijks beheer van alle digitale kanalen en de lopende projecten willen we het komende jaar een meerjarenprogramma en bijbehorende roadmap digitale dienstverlening opstellen, waarmee we zichtbaar maken op welke wijze we gaan voldoen aan wet- en regelgeving en aan de wensen van onze inwoners, ondernemers en vakafdelingen voldoen. Om de huidige projectleider te kunnen behouden voor de lopende projecten en om extern advies in te winnen voor het meerjarenprogramma wordt dit budget ook in 2025 voorgesteld.

0.4	**Bijstelling dienstverleningsbijdrage 2025**	**244**

Op basis van nieuwe macro economische verkenning februari 2025 bedraagt de indexatie voor de dienstverleningsbijdrage Amstelveen voor 2025 4,51%, incl. nacalculatie 2024 (-/- 1,18%). Het verschil tussen de in de programmabegroting 2025 opgenomen bijstelling van de dienstverleningsbijdrage en de huidige ramingen wordt bijgesteld (lagere bijdrage € 243.600). In de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken hoe de indexering wordt vastgesteld. De lagere bijdrage 2025 valt vrij ten gunste van het begrotingsresultaat 2025.

2.1 Bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden 177

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat de budgetten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, o.a. door areaaluitbreiding en indexatie, niet passend zijn. Ten behoeve van 1e bestuursrapportage 2025 zijn de budgetten geactualiseerd.
De totale bijstelling in 2025 is € 440.700. Hiervan heeft € 159.300 betrekking op verkeer en vervoer en schoonhouden buitenruimte (taakveld 2.1) en € 281.400 betrekking op openbaar groen en openluchtrecreatie (taakveld 5.7).
Deze totale kostenstijging bestaat uit een aantal componenten:
1. toegenomen kosten van de dienstverleningsovereenkomst met De Meerlanden als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding (€ 211.300). Dekking van deze kosten komt voor € 75.400 uit de stelpost loon-prijs (indexatie) en € 135.800 uit de stelpost areaal. Per saldo is het effect op exploitatie nihil.
2. een vast bestek aan losse projecten, areaaluitbreiding water en het onderhoud van de Hornmeer die niet in de programmabegroting zijn opgenomen (€ 324.350). Hiervan wordt € 213.800 gedekt uit bestaande budgetten respectievelijk de eerder opgenomen stelposten voor Hornmeer en areaal. Per saldo is het effect op exploitatie € 110.550 nadelig.
3. toezicht De Meerlanden/ accountmanagement De Meerlanden
Bij de vorming van de kernorganisatie (zie raadsbesluit 9 december 2021) is 4 vte door de raad beschikbaar gesteld voor het accountmanagement van De Meerlanden (€ 458.300, waarvan € 159.300 gedekt uit de rioolheffing). In afwachting van de besluitvorming over de invulling van deze functies worden deze formatieplekken vooralsnog ingevuld met externe inhuur. De totaal geraamde kosten voor het accountmanagement (doorbelast vanuit programma 7) en toezicht zijn geraamd op € 395.700. Vanuit de budgetten die bij de vorming van de kernorganisatie beschikbaar zijn gesteld is (gedeeltelijk) dekking. Daarnaast is aanvullend dekking beschikbaar uit het loonkostenbudget van de kernorganisatie (€ 176.600).
4. Overige afwijkingen van per saldo € 22.150 nadelig.

Na bovenstaande dekkingsvoorstellen is het per saldo effect op de exploitatie in 2025 € 2.800 nadelig. Indien er geen bijstelling plaatsvindt van de budgetten treedt er opnieuw een overschrijding van de kosten op, aangezien de werkzaamheden en de indexatie plaatsvinden op basis van contracten die hiervoor zijn afgesloten.
In eerdere P&C documenten is voor de overschrijding van de kosten openbare ruimte als gevolg van areaaluitbreiding al een winstwaarschuwing afgegeven

6.23 Afwikkeling oude AA-claims 2e bestuursrapportage 2022 -38

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden. Deze bijstelling heeft betrekking op meerdere programma’s en is in totaal € 164.000, voor 2025.

Begrotingsrechtmatigheid	**-95**

6.1 Opvang Oekraïne 2025 **-203**

Ook in 2025 faciliteert de gemeente Aalsmeer de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Op dit moment heeft de gemeente Aalsmeer plaats voor 305 vluchtelingen. Voor 2025 is het tarief wat de gemeente krijgt van de rijksoverheid verlaagd van € 61 per dag per plaats naar € 44 per dag per plaats. Dit heeft tot gevolg dat we over 2025 niet langer uitkomen met het budget en dat een aanvullende claim zal worden ingediend om de werkelijke kosten te dekken. Daarnaast zijn wij in 2025 niet meer in de gelegenheid om bepaalde kosten zoals bijvoorbeeld bepaalde psychiatrische ondersteuning binnen dit tarief te leveren. Mocht het Ministerie deze (beperkte) kosten niet vergoeden dan komen we bij de 2e bestuursrapportage met een dekkingsvoorstel voor deze kosten. Mogelijk dat we gedurende 2025 de capaciteit nog verder verhogen. De financiële gevolgen hiervan nemen we in dat geval eveneens mee bij de 2e bestuursrapportage.

8.1 Omgevingsvisie projectleider **109**

In de raadsbrief van 28 januari 2025 is toegelicht dat door verschillende omstandigheden de totstandkoming van de gebiedsvisie Kudelstaart, de hoofdlijnennotitie Schinkelpolder en de omgevingsvisie is vertraagd en er is een nieuwe projectleider aangetrokken. Een aangepast plan van aanpak met bijbehorende planning is gedeeld. De kosten van de projectleider bedragen € 108.500 en worden gedekt uit het resterende transitiebudget.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

2.8.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze bestuursrapportage opgenomen mutaties per taakveld opgenomen.

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2025			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Financiële afwijking	**-880**	**410**	**1.290**	**0**	**0**	**0**
0.5 Treasury	-7	410	417	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-873	0	873	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**-918**	**5.125**	**6.043**	**0**	**0**	**0**
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	196	196	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-918	4.929	5.847	0	0	0
Totaal	**-1.798**	**5.535**	**7.333**	**0**	**0**	**0**
Mutatie reserves	-505	-505	0	0	0	0
Totaal	**-505**	**-505**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**-2.303**	**5.030**	**7.333**	**0**	**0**	**0**

2.8.2 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**1.290**
0.5	**Dividendbelasting Stedin**	**55**

Bij het bijstellen van de dividendinkomsten in de 2e bestuursrapportage 2024 is er ten onrechte geen rekening mee gehouden dat de ingehouden dividendbelasting bij de belastingdienst kan worden teruggevraagd. Conform de toezegging in de jaarstukken 2024 wordt dat hierbij gecorrigeerd (structureel € 55.000 voordelig).

0.5	**Rentelasten externe financiering**	**7**

Op basis van onder andere het geactualiseerde Meerjarenprogramma Buitenruimte, Meerjarenprgnose grondexploitaties en het Meerjarig Investeringsprogramma dat in deze Kadernota is opgenomen is de liquiditeitsprognose geactualiseerd. Voor 2025 resulteert dit in een voordeel van € 7.000.

0.5	**Rentebaten schatkistbankieren**	**355**

Doordat het saldo in de schatkist per 1 januari 2025 hoger is dan geraamd onder andere vanwege een vertraging in de uitvoering van projecten en meer inkomsten uit de exploitatie zijn de verwachte rente-inkomsten over het saldo in de schatkist € 355.000 hoger dan geraamd.

0.8 Vrijval accres decembercirculaire 2024 **196**

In de decembercirculaire 2024 is € 196.000 aanvullend accres ontvangen. Bij de besluitvorming van de decembercirculaire is besloten dit bedrag te betrekken bij de voorbereiding van de 1e bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026 waar het als potentieel dekkingsmiddel kan worden ingezet.

1.1 Indexatie Begroting 2025 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland **35**

De loon- en prijsontwikkeling (Indexering) van de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland leidt tot een structurele verhoging van de bijdrage. Dekking komt uit de stelpost loon- en prijs.

2.1 Bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden **261**

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat de budgetten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, o.a. door areaaluitbreiding en indexatie, niet passend zijn. Ten behoeve van 1e bestuursrapportage 2025 zijn de budgetten geactualiseerd.
De totale bijstelling in 2025 is € 440.700. Hiervan heeft € 159.300 betrekking op verkeer en vervoer en schoonhouden buitenruimte (taakveld 2.1) en € 281.400 betrekking op openbaar groen en openluchtrecreatie (taakveld 5.7).
Deze totale kostenstijging bestaat uit een aantal componenten:
1. toegenomen kosten van de dienstverleningsovereenkomst met De Meerlanden als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding (€ 211.300). Dekking van deze kosten komt voor € 75.400 uit de stelpost loon-prijs (indexatie) en € 135.800 uit de stelpost areaal. Per saldo is het effect op exploitatie nihil.
2. een vast bestek aan losse projecten, areaaluitbreiding water en het onderhoud van de Hornmeer die niet in de programmabegroting zijn opgenomen (€ 324.350). Hiervan wordt € 213.800 gedekt uit bestaande budgetten respectievelijk de eerder opgenomen stelposten voor Hornmeer en areaal. Per saldo is het effect op exploitatie € 110.550 nadelig.
3. toezicht De Meerlanden/ accountmanagement De Meerlanden
Bij de vorming van de kernorganisatie (zie raadsbesluit 9 december 2021) is 4 vte door de raad beschikbaar gesteld voor het accountmanagement van De Meerlanden (€ 458.300, waarvan € 159.300 gedekt uit de rioolheffing). In afwachting van de besluitvorming over de invulling van deze functies worden deze formatieplekken vooralsnog ingevuld met externe inhuur. De totaal geraamde kosten voor het accountmanagement (doorbelast vanuit programma 7) en toezicht zijn geraamd op € 395.700. Vanuit de budgetten die bij de vorming van de kernorganisatie beschikbaar zijn gesteld is (gedeeltelijk) dekking. Daarnaast is aanvullend dekking beschikbaar uit het loonkostenbudget van de kernorganisatie (€ 176.600).
4. Overige afwijkingen van per saldo € 22.150 nadelig.
Na bovenstaande dekkingsvoorstellen is het per saldo effect op de exploitatie in 2025 € 2.800 nadelig. Indien er geen bijstelling plaatsvindt van de budgetten treedt er opnieuw een overschrijding van de kosten op, aangezien de werkzaamheden en de indexatie plaatsvinden op basis van contracten die hiervoor zijn afgesloten. In eerdere P&C documenten is voor de overschrijding van de kosten openbare ruimte als gevolg van areaaluitbreiding al een winstwaarschuwing afgegeven

6.1 Wmo collectief vervoer 54

De begroting voor 2025 moet met € 110.000 worden bijgesteld. Deze bijstelling is noodzakelijk omdat meer inwoners vaker en langer reizen dan voorgaande jaren. We zien dat inwoners het vertrouwen terug hebben gekregen in het Wmo vervoer en dat men er weer vaker op uit gaat. Dekking van deze kosten vindt (gedeeltelijk) plaats uit de stelpost loon- en prijs en de stelpost areaal.
De begroting wordt structureel gewijzigd vanwege een technische aanpassing voor raming van de eigen bijdrage. In 2025 verwachten we € 48.000 aan opbrengsten eigen bijdrage.

6.3 Vroegsignalering Schuldhulpverlening 31

Sinds 2021 is vroegsignalering van schulden wettelijk verplicht. Vaste lasten leveranciers doen nu ruim 1.000 meldingen van inwoners betalingsachterstanden per jaar bij de gemeente. De gemeente moet deze inwoners een gesprek aanbieden, zodat er sneller hulp ingezet kan worden. Het opvolgen van zo'n groot aantal meldingen is niet meer haalbaar binnen de reguliere formatie.
Het rijk stelt structurele financiering van € 31.000 beschikbaar (zie programma 8). Dit wordt door de gemeente structureel aangevuld met € 20.000, zodat we effectief persoonlijk contact met de inwoner kunnen leggen om ergere problemen voorkomen. Bij vroegsignalering gaat het vaak al om hoge bedragen die inwoners niet hebben betaald. Niets doen kan leiden tot hoge schulden bij steeds meer schuldeisers, waardoor het moeilijker wordt om hun medewerking te krijgen aan een schuldenregeling.

6.60 Wmo Hulpmiddelen 9

Onder dit taakveld vallen rolstoelen, woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen, leges voor gehandicaptenparkeerkaarten en kosten voor medische advisering van deze voorzieningen. Vanwege de ingang van het nieuwe contract per 1 maart 2025 moet het budget in 2025 incidenteel met € 63.500 worden bijgesteld. In maart 2025 gaat de nieuwe aanbesteding voor hulpmiddelen in. Het structurele effect van de gewijzigde prijzen (€ 9.000) voor de hulpmiddelen is nog niet meegenomen in de begroting. Het effect hiervan wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.712 Wmo begeleiding 229

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van begeleiding neemt toe. Ook nemen de kosten toe vanwege onder andere de gestegen lonen in deze sector. In 2025 is daarom € 268.000 extra nodig. De verwachte eigen bijdrage van het CAK schatten we vanaf 2025 € 4.100 lager in.
In 2025 wordt € 229.000 gedekt uit de stelpost loon- en prijs en de stelpost areaal.

7.1 Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg **58**

In het voorjaar van elk jaar levert GR OGZ Amstelland een jaarverslag van het voorgaande jaar op. De jaarstukken 2024 laten zien een positief rekeningresultaat zien. Het verschil met de in rekening gebrachte deelnemersbijdrage wordt verrekend. Voor Aalsmeer is dit een bedrag van € 41.949.
De actualisatie van de begroting 2025 laat een stijging zien, die voor het grootste deel veroorzaakt wordt doordat de indexatie hogere is dan bij de aanvankelijke begroting was ingeschat (5% i.p.v. 3%) en door een herberekening van de inzet voorjeugdgezondheidszorg op basis van de meest actuele kind aantallen.
Voor Aalsmeer neemt de begroting 2025 met € 57.918 toe tot € 1.556.992. Dekking van deze hogere kosten vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs.

Begrotingsrechtmatigheid	**6.043**

0.7 Decembercirculaire 2024 **0**

Jaarlijks verschijnt in december een circulaire gemeentefonds. Deze betreft primair de afwikkeling van het jaar 2024. Deze circulaire bevat bij uitzondering een meerjarige aanpassing van het accres.
De mutaties in deze circulaire die betrekking hebben op 2025 hebben een voordelig effect van € 196.000. Via deze mutatie wordt dit effect verschoven uit de stelpost areaal, van taakveld 0.8 overige baten en lasten naar de Algemene Uitkering op taakveld 0.7.

2.1 Indexatie en bijstelling DVO 1 Meerlanden gladheidbestrijding **62**

De kosten van de gladheidsbestrijding nemen in 2025 met € 61.700 toe. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. De tarieven in het tarievenblad 2024 zijn daarbij herberekend op basis van de definitieve index 2023 en de voorlopige index 2024. Deze herberekende tarieven zijn geïndexeerd met de verwachte index voor 2025, deze bedraagt 3,55% o.b.v. cMEV augustusraming 2024. Het effect hiervan bedraagt € 61.700. Deze kosten worden gedekt uit de stelpost loon-prijs

3.3 Indexatie en bijstelling bijdrage DVO 1 Meerlanden Markt **5**

De kosten van het uitvoeren van de weekmarkt door De Meerlanden neemt in 2025 met € 5.400 toe. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. In de tariefberekeningen 2026 wordt beoordeeld in hoeverre het effect van deze stijging van de kosten kan worden meegenomen. De inkomsten uit de marktgelden zijn al een aantal jaren constant, maar lager dan de opgenomen raming.

5.1 Contractmanagement ESA **15**

Begin 2024 is gestart met het traject om de contractvorming van de ESA toekomstbestendig te maken. Per 1 januari 2026 wordt de huidige subsidierelatie omgezet in een dienstverleningsovereenkomst (DVO). Om de implementatie van de DVO per 1 januari 2026 te realiseren, is aanvullende inzet van een extern adviesbureau vereist. Voor de afronding van het traject in 2025 is een extra budget van € 15.000 noodzakelijk. Dit bedrag wordt ingezet voor procesbegeleiding, de uitwerking van juridische kaders en de afstemming met stakeholders en hiermee wordt een gestructureerde en juridisch verantwoorde samenwerking tussen de gemeente en ESA per 2026 gewaarborgd. Dekking hiervoor volgt uit de stelpost nieuw beleid.

5.2 Meerjarenonderhoudsplan binnensportaccommodaties **23**

Per 1 januari 2026 verandert de contractvorming van ESA van een subsidierelatie naar een dienstverleningsovereenkomst (DVO). In dit kader worden de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) voor buitensport, binnensport, De Oude Veiling (DOV) en de kleedkamers van FC Aalsmeer en Atletiekvereniging Aalsmeer (AVA) geactualiseerd en aangepast van een 10-jarige naar een 20-jarige scope waarmee een toekomstbestendige, duurzame financiële planning wordt gewaarborgd. Het huidige MJOP dateert van 2021. Het benodigde budget voor het opstellen van een geïntegreerd MJOP binnensport + kleedkamers FC Aalsmeer en AVA is € 22.500. Dekking van deze kosten vindt plaats uit de stelpost nieuw beleid. In de programmabegroting 2026 worden de uitkomsten van deze actualisatie meegenomen.

6.1 Ambtelijke inzet AA-organisatie opvang ontheemden Oekraïne **44**

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne in Aalsmeer is personele inzet binnen de AA-organisatie nodig. Uitgangspunt voor de dienstverlening is versterking van de zelfredzaamheid en participatie van de ontheemden in de lokale samenleving.
De kosten van de personele inzet binnen de AA-organisatie in 2025 zijn geraamd op € 44.000. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst met Amstelveen (€ 16.000 valt op taakveld 0.2 Burgerzaken (programma 6) en € 28.000 op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (programma 1)).

6.1 Participe **11**

In 2022 heeft het college besloten om Preventieve Zorg en Ondersteuning (PZO) van Participe Amstelland voor twee jaar te subsidiëren, in plaats van in te kopen. Deze tijdelijke maatregel was bedoeld als overbrugging naar een structurele oplossing voor de opdrachtverlening. In 2024 is besloten om de subsidiëring als methode van opdrachtverlening te continueren in 2025, in afwachting van de uitkomsten van het onderzoek van de rekenkamer. Het beschikbare bedrag in de begroting is aangepast met de prijsindex voor subsidies.

6.1 Opvang Oekraïne 2025 **4.885**

Ook in 2025 faciliteert de gemeente Aalsmeer de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Op dit moment heeft de gemeente Aalsmeer plaats voor 305 vluchtelingen. Voor 2025 is het tarief wat de gemeente krijgt van de rijksoverheid verlaagd van € 61 per dag per plaats naar € 44 per dag per plaats. Dit heeft tot gevolg dat we over 2025 niet langer uitkomen met het budget en dat een aanvullende claim zal worden ingediend om de werkelijke kosten te dekken. Daarnaast zijn wij in 2025 niet meer in de gelegenheid om bepaalde kosten zoals bijvoorbeeld bepaalde psychiatrische ondersteuning binnen dit tarief te leveren. Mocht het Ministerie deze (beperkte) kosten niet vergoeden dan komen we bij de 2e bestuursrapportage met een dekkingsvoorstel voor deze kosten. Mogelijk dat we gedurende 2025 de capaciteit nog verder verhogen. De financiële gevolgen hiervan nemen we in dat geval eveneens mee bij de 2e bestuursrapportage.

6.22 GR GGD Amsterdam Amstelland **16**

De taken van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland worden voor ongeveer 2/3 gefinancierd door rijksmiddelen, welke niet worden geïndexeerd. De in de GR deelnemende gemeenten dragen de resterende 1/3 van de begroting. Gemeenten worden voor het ontbreken van indexatie op de rijksmiddelen gecompenseerd in het gemeentefonds. Voor 2025 komt de verhoging van de bijdrage voor Aalsmeer neer op € 16.000. Het beroep vanuit de gemeente als gevolg van deze indexatie wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.711 Wmo Hulp bij Huishouden **105**

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden neemt toe. Ook nemen de kosten toe vanwege onder andere de gestegen lonen in deze sector. Ondanks een nieuw indicatieprotocol voor hulp bij het huishouden waarbij de gemiddelde indicatie naar beneden wordt bijgesteld bij nieuwe aanvragen en herindicaties is er in 2025 € 104.000 extra nodig.
Dekking hiervoor wordt in 2025 voor € 42.000 uit de stelpost areaal gevonden en voor € 62.800 uit de stelpost loon- en prijs.

6.751 Jeugdhulp **52**

Voor de Wmo en de Jeugdwet bestaat er geen apart landelijk indexeringspercentage. Het Rijk gebruikt het OVA-percentage om de tarieven in de Zvw en de Wlz te indexeren. Aangezien zorgaanbieders vaak zorg in meerdere zorgdomeinen leveren, is het voor hen van belang dat de tarieven in de verschillende zorgdomeinen zoveel mogelijk op dezelfde manier worden geïndexeerd. Het bij de begroting 2025 toegepaste OVA percentage van 4,36% is nu bijgesteld naar een percentage van 4,91%. Het bedrag van € 52.000 wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.821 Jeugdbescherming **-145**

De jeugdbescherming voert regie in gezinnen waar sprake is van onveiligheid. In 2024 ging het om circa 30 gezinnen in jeugdbescherming. Als gevolg van een landelijk verplichte tariefsverhoging van 30% is het budget vanaf 2024 opgehoogd. De ophoging van € 185.000 is structureel toegekend per jaar. Deze ophoging was een ultieme poging om de caseload en daarmee de werkdruk te verlagen voor een sector die al jaren onder grote druk staat. De daling van de caseload is/wordt gerealiseerd. Wel blijven er zorgen over o.a. de wachtlijsten bij de jeugdbescherming en gezinnen waarin geen vaste gezinsmanager zit. Mede door het eerder signaleren en oppakken van onveiligheid in de lokale teams van de gemeente zijn er parallel minder gezinnen geweest met een traject bij de jeugdbescherming. De werkwijze IHV in het Sociaal Team heeft hier een belangrijke rol in gespeeld (Intensieve Hulp in Vrijwillig traject). Deze daling was groter dan verwacht. De tariefsverhoging en de daling in het aantal gezinnen heffen elkaar naar verwachting vanaf 2025 op. Hierdoor kan € 145.000 van het opgehoogde bedrag vrijvallen. De stelpost nog te ontvangen compensatie vanuit het Rijk op programma 8 komt hiermee ook te vervallen.

8.1 Schuifpuzzel Kudelstaart **300**

Op 27 maart heeft de gemeenteraad de gebiedsvisie Kudelstaart vastgesteld. In het raadsvoorstel is toegelicht dat voor een verdere programmatische dan wel projectmatige uitwerking van de geformuleerde ambities op een later moment budget moet worden vrijgemaakt. Het voorstel is om een bestemmingsreserve hiervoor aan te maken. Totaal benodigd bedrag is € 300.000. Dekking vindt plaats vanuit de stelpost areaal/ behoedzaamheid in 2025. Een deel verwachten we in 2025 uit te geven. Het restant wordt gefaseerd naar 2026 en 2027. De verwachte fasering is: € 125.000 in 2026 en € 125.000 in 2027. Voorstel is om bij de 2de bestuursrapportage 2025 aan te geven hoe de fasering er precies uit zal zien en deze fasering bij 2de bestuursrapportage te verwerken.
Met deze € 300.000 kan een eerste start worden gemaakt met het vertalen van de gebiedsvisie en een start te maken met onderzoek naar de ruimtelijke mogelijkheden in Kudelstaart.

8.3 Programmatische aanpak funderingsherstel 464

De programmatische aanpak is ingegeven door de bestuurlijke wens inzicht te krijgen in de funderingsproblematiek. Het verschijnen van het rapport 'Goed gefundeerd' van de Raad voor de leefomgeving en infrastructuur is hier mede de aanleiding van. Dit programma geeft steun aan de in het raadsprogramma genoemde onderwerpen energie en duurzaamheid. Investeren in duurzaamheid bij panden die constructieve problemen hebben, zijn op termijn geen duurzame financiële investering. Dit programma bevat de start van een driejarige monitoring van de funderingsproblematiek. In dit programma selecteren we jaarlijks tien bouweenheden (hotspots) waarbij we uitgaan van gemiddeld vijf woningen per bouweenheid. Naast monitoring is ook voorzien in actieve communicatie met eigenaren om deze actief mee te nemen in de problematiek. Wanneer eigenaren niet tijdig voorzien in de noodzakelijke maatregelen om de constructieve veiligheid te borgen zal moeten worden overgegaan tot bestuursrechtelijke handhaving. Het betreft een nieuwe taak die niet binnen de huidige formatie kan worden opgevangen en waarvoor we extern moeten inhuren.
De geraamde kosten voor 2025, 2026 en 2027 zijn respectievelijk € 135.000 (€ 85.500 personele kosten en € 49.500 overige kosten), € 156.000 (€ 101.000 personeel en € 55.000 overig) en € 173.000 (€ 106.000 personeel en € 67.000 overig). De personele kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst met Amstelveen.
Dekking van deze kosten vindt plaats uit een bestemmingsreserve die daartoe wordt ingesteld.

8.3 Project handhaving eilanden Westeinderplassen 207

De Westeinderplassen is een waardevol natuur- en recreatiegebied met ruim 400 eilanden. Er is toenemende (bestuurlijke) aandacht voor illegale activiteiten en bouwwerken op deze eilanden, waarvan sommige mogelijk ook vervuild zijn en niet voldoen aan de regels uit het Omgevingsplan. Deze pilot omvat een gefaseerde aanpak voor toezicht en handhaving op 15 (nog nader te selecteren) eilanden. Het doel is om vervuiling, illegale bouwwerken en strijdig gebruik te inventariseren en aan te pakken, en bewustwording te creëren over de geldende regels. De aanpak bestaat uit drie fasen: een communicatiecampagne, inventarisatie van de grootste overtredingen en gefaseerde handhaving. De communicatiecampagne richt zich op het informeren van eigenaren en gebruikers over de regels. De inventarisatie omvat analyses en inspecties van de eilanden. De handhaving richt zich op het aanpakken van overtredingen volgens de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie Aalsmeer 2025-2029.
Verwachte resultaten zijn vermindering van vervuiling en illegale bouwwerken, verhoogde bewustwording en naleving van regels, en verbeterde kwaliteit en recreatieve waarde van het gebied. Het project heeft een budget van € 207.200 en een tijdsplanning van 18 maanden. Periodieke evaluaties en een eindrapportage zullen de voortgang en resultaten monitoren. Dekking van deze kosten vindt plaats uit een bestemmingsreserve die daartoe wordt ingesteld.

3 Kredieten en overige voorzieningen

3.1 Overzicht kredieten

	Mutaties kredieten			
	2025	2026	2027	2028
Overige investeringen	-846	241	285	0
Totaal	**-846**	**241**	**285**	**0**

3.2 Toelichting mutaties

Overige investeringen **-846**

Kunstgrasvelden RKDES **125**

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) worden de kunstgrasvelden van zowel het hoofdveld als veld 2 in 2026 vervangen. In 2025 wordt hiervoor gestart met de voorbereidende werkzaamheden en wordt een deel van de benodigde investering (€ 62.500 per veld) uit 2026 naar 2025 overgeheveld.

Kunstgrasvelden FC. Aalsmeer **-366**

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) dienen de kunstgrasvelden van zowel het hoofdveld, veld 2 als veld 3 te worden vervangen. Oorspronkelijk was de vervanging van veld 2 gepland voor 2025. In 2025 wordt alleen de voorbereiding uitgevoerd € 62.500. De begrote kosten voor uitvoering (€ 428.500) schuift door naar 2026.
Voor veld 3, waarvan de vervanging oorspronkelijk voor 2026 gepland stond, wordt het budget voor de voorbereidende werkzaamheden (€ 62.500) naar voren gehaald.

Afronding Jac. Stammespark (voorheen Machinepark) **100**

De werkzaamheden van de herinrichting van de Machineweg, met name de herinrichting van de kruising met de Middenweg zijn flink uitgelopen. Daardoor is realisatie van het Jac Stammespark ter hoogte van de terreinen naast het Zwanenwater vertraagd en zijn de kosten van de aanleg van het park toegenomen. In dit gebied worden nog twee vissteigers gerealiseerd. Ook wordt een “herkenbare entree” van het gebied geplaatst samen met nog wat bewegingstoestellen, zoals deze door het gehele Jac Stammespark voorkomen.

Bluswatervoorzieningen **-285**

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland heeft een analyse gemaakt van de bluswaterdekking in Aalsmeer. Naar aanleiding hiervan wordt het aantal brandkranen in opdracht van de gemeente uitgebreid door waterbedrijf PWN (beheerder van het drinkwaternet). Hiervoor is met ingang van 2023 voor 4 jaren, per jaar € 285.400 krediet beschikbaar gesteld. De werkzaamheden worden voorbereid in overleg met de beheerders van de waterleidingnetten in Aalsmeer. De uitvoering van deze werkzaamheden vindt plaats vanaf 2025. Gevraagd wordt om een deel (€ 285.400) van het krediet van 2025 door te schuiven naar 2027. De gevolgen voor de kapitaallasten worden verwerkt bij actualisatie kapitaallasten bij de programmabegroting 2026.

Verlagen investering noodstroomvoorziening Raadhuis **-470**

In de Kadernota 2025 werd een initiële inschatting gemaakt van de kosten voor de aanleg van de noodstroomvoorziening voor het gemeentehuis, evenals de bijbehorende jaarlijkse onderhoudskosten. Tijdens de verdere planvorming is gebleken dat de benodigde voorziening kon worden aangepast, waardoor de kostenraming dienovereenkomstig kon worden bijgesteld. Deze aanpassing resulteert in een verlaging van zowel de aanlegkosten als de jaarlijkse onderhoudskosten.

Crisisbeheersing communicatiemiddelen **50**

Dit betreft een krediet (€ 50.000 (afschrijvingstermijn 5 jaar)) om een aantal zaken (infrastructuur, apparatuur en communicatiemiddelen) te kunnen aanschaffen in geval de gemeente onverhoopt wordt geconfronteerd met een langdurige stroomuitval.

3.3 Overige toelichtingen

Nieuwbouw zwembad de Waterlelie

Momenteel loopt de definitiefase waarin het Programma van Eisen (PvE) en de stukken voor de aanbestedingsprocedure worden opgesteld. Dat heeft onder meer geleid tot publicatie op Tenderned van de opdracht om te komen tot nieuwbouw van een overdekt zwembad op basis van een Design & Build overeenkomst (UAV-GC 2025) op het bestaande perceel van zwembad De Waterlelie in Aalsmeer. Bij de opmaak en samenstelling van het PvE en de aanbestedingsprocedure is uitgebreid en zorgvuldig gebruik gemaakt van participatie door zwembadgebruikers, inwoners van Aalsmeer, management en medewerkers van ESA en daartoe gespecialiseerde adviseurs. Ook zijn benodigde onderzoeken in opdracht gegeven. Er is een projectleider die verantwoordelijk is voor het PvE en de aanbestedingsprocedure en intern projectmanagement met ruime ervaring in vergelijkbare trajecten in andere gemeenten.

3.4 Overige mutaties voorzieningen

	Voorzieningen			
	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Voorziening beheer gebouwen	-165	0	0	0
Totaal	**-165**	**0**	**0**	**0**

3.5 Toelichting mutaties

Voorzieningen **-165**

Aanpassing begrote uitgaven van voorziening gebouwen **-165**

De afgelopen jaren is gebleken dat de onderhoudskosten die ten laste van de onderhoudsvoorzieningen gaan afwijken van de begroting. Om beter aan te sluiten bij de het onderliggende meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is het noodzakelijk de begroting structureel hierop aan te passen. Deze structurele aanpassing past binnen het totaal van de beschikbare middelen die in de voorzieningen aanwezig zijn.

4 Overige zaken

Risicoparagraaf

In de jaarstukken 2024 is een geactualiseerde paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing opgenomen. Naar aanleiding daarvan zijn de daarin opgenomen risico's opnieuw beoordeeld. In het hoofdstuk weerstandsvermogen en risicobeheersing van de Kadernota 2026, die tegelijk met deze 1e bestuursrapportage is verschenen is ingegaan op twee nieuwe risico's: crisisbeheersing en het mogelijk vormen van een risicoreserve nieuwbouw zwembad. Bij de eerstvolgende actualisatie voor de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug.

Ombuigingen

In maart 2023 is opdracht gegeven aan de AA-organisatie om te komen met ombuigings-voorstellen. Bij de behandeling van de Kadernota 2025 zijn deze ombuigingsvoorstellen meerjarig vastgesteld. Dit is het startsein geweest om de (aanvullende) uitwerking en realisatie van de voorstellen uit te voeren. Met deze update geven we aan hoe ver het staat het de realisatie van deze ombuigingen.

Bedrag x € 1.000		**Meerjarenraming**			
Progr.	**Omschrijving voorstel**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
1	Besparen op subsidiebeleid		100	200	500
2	Onderwijsachterstandenbeleid		100	100	100
2	Versoberen nieuwbouw Oosteindedriehoek				60
3	Citymarketing /Visit Aalsmeer	75	75	75	75
3	Uitbreiden digitaal nachtregister	100	100	100	100
3	Klimaatbeleid	150	150	150	150
4	Beheer en onderhoud OR	150	300	300	300
4	Areaal winkelcentra verlagen naar B	90	90	90	90
5	Verlaging onderhoudsniveau maatschappelijk vastgoed	50	50	50	50
8	Besparing op taken en kosten AA-organisatie en bedrijfsvoering	300	300	300	300
Financieel effect ombuigingsvoorstellen (Kadernota 2025)		**915**	**1.265**	**1.365**	**1.725**

Besparen op subsidiebeleid

De concrete invulling van de bezuinigingen op subsidies oplopend tot €500.000 is ingevuld. Voor 2026 loopt de realisatie op schema.

Onderwijsachterstandenbeleid

In de vorige bestuursrapportage was al toegelicht dat de voorgenomen structurele beleidsontwikkelingen zijn stopgezet. Daarmee kan de bezuiniging worden gerealiseerd.

Versoberen nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek

Door een wijziging in het programma van eisen, waardoor het investeringsbedrag met €2,4 miljoen is verlaagd, wordt deze taakstelling gerealiseerd.

Visit Aalsmeer
Zoals aangekondigd in de vorige bestuursrapportage is gekeken of het bedrijfsleven wil bijdragen aan de marketing voor Aalsmeer. Vooralsnog is er nog geen cofinanciering gevonden. Daarmee blijft staan dat de activiteiten plaatsvinden binnen het budget van € 25.000.

Uitbreiden digitaal nachtregister
Voor de uitbreiding van het nachtregister met de particuliere verhuur en B&B is een aanpassing van de huisvestingsverordening nodig. Die is al wel in gang gezet, maar nog niet gerealiseerd. Dit betekent dat het zeer onzeker is of de taakstelling van € 100.000 dit jaar wordt gehaald.

Klimaatbeleid
Dit ombuigingsvoorstel is in de programmabegroting 2025 gerealiseerd door het verlagen van de budgetten voor duurzaamheid en klimaat.

Beheer en onderhoud Openbare Ruimte
Doordat het contract met De Meerlanden is verlengd, kan er in 2025 en 2026 nog geen besparing worden gerealiseerd door een aanbesteding. Voor 2026 wordt de taakstelling ingevuld met een bijdrage uit de reserve buitenruimte. Voor 2027 en verder wordt nog wel uitgegaan van een besparing als gevolg van een nieuwe aanbesteding.

Areaal winkelcentra beeldkwaliteit verlagen van A naar B
Momenteel vindt nog de doorrekening plaats van het effect van de verlaging. Een definitieve uitkomst is er nog net, maar wel is al duidelijk dat slechts een klein deel van de bezuiniging kan worden gerealiseerd.

Verlaging onderhoudsniveau maatschappelijk vastgoed
Dit wordt gerealiseerd.

Besparing op taken en kosten AA-organisatie en bedrijfsvoering
Dit ombuigingsvoorstel is in de programmabegroting 2025 gerealiseerd door het verlagen van de dienstverleningsbijdrage.

Evaluatie samenwerking met Amstelveen
Zoals vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst dienen Aalsmeer en Amstelveen de samenwerking te evalueren om te komen tot nieuwe afspraken. Om deze evaluatie uit te voeren is bij drie partijen een uitvraag gedaan waar & Van der Laar als beste uit naar voren gekomen is. Naar verwachting wordt dit onderzoek rond de zomervakantie afgerond. Naast een evaluatie wordt dit jaar ook de Berenschot Benchmark Formatie en Kosten uitgevoerd waarbij inzicht wordt geboden in de uitvoeringskosten en de formatie verdeeld over 226 taken binnen de gemeente verdeeld over primair proces en overhead. Ook dit onderzoek wordt rond de zomervakantie afgerond.

5 Bijlagen

5.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Dienstverleningsbijdrage aan de Gemeente Amstelveen	
Omschrijving (bedrag x € 1.000)	**2025**
Dienstverleningsbijdrage conform 2e bestuursrapportage 2024	**20.462**
Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e bestuursrapportage 2025	0
Onderhoud en beheer electrische shovel begraafplaats	5
Vroegsignalering schuldhulpverlening	53
Klachtenfunctionaris zorgaanbieders W&I	19
Juridisch analist SoSa	21
Juridisch adviseur sociaal domein SRV	32
Medewerker interne controle W&I	26
Contractmanager P&A	28
Bijstelling dienstverleningsbijdrage 2025	-244
Dienstverleningsbijdrage conform 1e bestuursrapportage 2025	**20.403**

Limitatieve Lijst Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2025
Bestuurlijke en directiebesluiten	
Uitvoering Woo	32
Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026	17
ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel	430
Limtatieve Lijst conform opdrachtbrief 21-02-2023	**479**
Mutaties 1e bestuursrapportage 2023	
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer	40
Adviseur energietransitie Aalsmeer	194
Medewerker communicatie proces en participatie energie	67
Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026	87
Mutaties kadernota 2024	-
Kwaliteitsadvies (sturing op jeugdhulp)	57
Registratie, dossiervorming en inzicht in de jhv (frontoffice/ aanmeldteam)	117
Continueren inzet jeugdhulpverlening op peil	53
Bestendiging inzet grip op jeugdhulp (gedragswetenschapper)	38
project inzet jeugdhulpverlening	35
Functioneel applicatiebeheer jeugd	29
Primaire proces jeugdhulpverlener	51
Vroegsignalering	35
Mutaties 2e bestuursrapportage 2023	-
Versterken capaciteit loket afdeling SV (POK)	56
GGZ/W&I (POK)	25
Aanvulling opleidingsbudget voor extra leerlijn menselijke maat (POK)	25
Mutaties 1e bestuursrapportage 2024	-
Pilot Wijkregisseur	18
Adviseur kunstwerken	49
GGZ/W&I (POK)	13
Mutaties kadernota 2025	-
Indicatie adviseurs WMO	126
Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf	15
Bereikbaarheidsregisseur Aalsmeer	45
Kwaliteitsadviseur Burgerzaken (0,25 vte, schaal 10)	15
Adviseur Burgerzaken (0,5 vte, schaal 10)	15
Functiescheiding en kluishygiëne (0,5 vte, schaal 7)	46
Toename SiSa-regelingen / SPUK's	16
Mutaties Programmabegroting 2025	
Warmteadviseur Aalsmeer	136
Mutaties 1e bestuursrapportage 2025	
Flexibele schil grote projecten	394
Beleidsadviseur advisering maatschappelijke ondersteuning	2
Consulent verstrekking leefgeld	12
Migratiemedewerkers registratie ontheemden in BRP	16
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer	13
Adviseur energietransitie Aalsmeer	30
Medewerker communicatie proces en participatie energie	30
Projectleiding W&I 'Van school naar duurzaam werk'	18
Programmatische aanpak funderingsmonitoring	86
Externe communicatieadviseur project eenvoudige formulieren POK	11
Campagnes en ontwikkeling animaties POK	10
Doorontwikkeling digitale dienstverlening POK	12
Omgevingsmanager P&A	25
Ontwerp P&A verzwaring e-net	5

Limitatieve Lijst Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2025
Toezichthouder uitbreiding elektranet	59
Medewerker energietransitie/ondersteuner	47
Project handhaving eilanden Westeinderplassen OTH en HOR	57
Project handhaving eilanden Westeinderplassen JZ SRV	10
Functiescheiding en kluishygiëne	29
Uitvoeringskosten Kinderopvangtoeslagaffaire KOT	180
Fiscaal in Control	38
Programmamanager werving locaties en advisering	14
Digitale dienstverlening en toegankelijkheid	53
Procesregisseur werkwijze IHV	16
Subtotaal bestuurlijke en directie besluiten	**3.047**
Projecten (o.b.v. nacalculatie)	
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	pm
Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP	21
Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP	14
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	pm
Grote projecten met kredietaanvraag	pm
Subtotaal projecten	**35**
Regiotaken	
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	40
Leerplichtadministratie	8
Internationale schakelklas	10
Bijdrage huisvesting ISK 2023-2024	53
Bijdrage huisvesting ISK convenant 2022-2027	25
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	851
GBA - proces en gerechtskosten	pm
Subtotaal regiotaken	**987**
Totaal Limitatieve Lijst	**4.069**

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
10/06/2025 22:39:21 CEST
ID: cd26319a-2d5c-41d8-8ce1-ccdab52029c7
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
10/06/2025 22:39:34 CEST
ID: cd26319a-2d5c-41d8-8ce1-ccdab52029c7
Auth: Scribble

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	10 juni 2025
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording technische vragen fracties FlorAalsmeer over de 1e Bestuursrapportage 2025

Op 2 en 3 juni jl. heeft de fractie FlorAalsmeer technische vragen ingediend over de 1e Bestuursrapportage 2025.
In de tabel vindt u onder de betreffende vraag het antwoord aan.

6.1 inzake Oekraïne. De uitkeringen van het rijk gaan verlaagd worden. Uit informatie blijkt dat (bijna) al deze vluchtelingen werken in of om Aalsmeer. Kan er geen extra bijdrage gevraagd worden voor deze psychiatrische ondersteuning?	*Eind februari dit jaar is in de beeldvormende commissie u e.e.a. toegelicht in het kader van. het integraal veiligheidsplan 2025-2026. Een aspect wat daar is toegelicht is dat enkele Oekraïense gasten welke uit een oorlogsgebied komen psychische ondersteuning nodig hebben. Omdat er lange wachtlijsten zijn in de GGZ, laat staan de taalbarrière, hebben wij gemeend hier wel een directe ondersteuning in te bieden. Dit doen wij met enkele, ook, Oekraïense gasten die in dit vakgebied in Oekraïne zijn afgestudeerd en werkzaam zijn, om primaire vragen c.q. problematiek te adresseren en waar nodig door te verwijzen. In volume is dit niet hoog maar, vinden wij, wel hoognodig. Door ons is de mogelijkheid van eigen bijdrages onderzocht, voor zowel huisvesting, maar ook op dit punt. Dit impliceert, op dit moment, dat lokaal (AA) deze inning, administratie, e.d. ingekocht zal moeten worden. Dit gaat vele malen duurder zijn dan de uitgaven. Meermalen heeft de gemeente dan ook het punt gemaakt, direct of indirect, bij de rijksoverheid om dit centraal, landelijk te regelen.*
toelichting mutaties 2.3.3. staat onder 3.3. incidentele intensivering accountmanagement een bedrag van 30.000 euro. Wat wordt ermee bedoeld en aan wie wordt dit uitgekeerd?	*Bij de oprichting van de Kernorganisatie Aalsmeer (KOA) is de accountmanager Economische Zaken in Aalsmeerse dienst gekomen. Binnen dit taakveld zijn ook de budgetten voor het ZAAI-traject en de twee Ondernemersfondsen (Aalsmeer Centrum en Ophelialaan) meegekomen. Deze twee trajecten staan echter in feite los van de werkzaamheden van de accountmanager. Het aangevraagde geld is bedoeld om incidenteel kleinschalige projecten te kunnen starten met ondernemers binnen de taakstelling die de gemeente heeft op Economische Zaken. Denk hierbij aan het instellen van een ondernemersspreek-uur (op locatie) of het verhogen van de organisatiegraad op bijvoorbeeld bedrijventerreinen en de lokale tuinbouw. Het zal gaan om facilitaire zaken als zaalhuur, catering en communicatiemiddelen. Momenteel heeft het accountmana-gement geen werkgeld en komen dit soort kleine projecten niet van de grond.*
2.4.3. toelichting mutaties staat bij 2.1 bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden onder punt3 toezicht dat bij de vorming van de kernorganisatie (raadsbesluit 9-12-2021) voor 4 vte geld beschikbaar is gesteld. Deze functies worden nog steeds voor EXTERNEN ingevuld in afwachting van de besluitvorming. Hoe zit dit en waarom duurt dit zo lang.	

Bij de vorming van de kernorganisatie heeft via een werving- en selectiebureau ruim een jaar een opdracht uitgestaan om hier eigen mensen voor te vinden. Dit heeft niet geleid tot resultaat. Daarom is gekozen voor invulling hiervan door dit extern te beleggen. Het is in de huidige markt niet de verwachting dat op korte termijn invullen met vaste formatie te verwachten is.

5.1 Eenmalige subsidie voor HV Aalsmeer voor de periode 1-11-2024 tot 30-06-2025. HV Aalsmeer heeft al diverse sponsoren indirect vanuit de gemeente. (Greenpark en Visit Aalsmeer) Waarom ook deze subsidie? Om welk bedrag gaat het in totaal, inclusief de sponsoring door voorgenoemden?

Door het wegvallen van twee hoofdsponsoren – waaronder Greenpark Aalsmeer per 2025 - is bij HV Aalsmeer een exploitatietekort ontstaan voor het seizoen 2024-2025. Ter overbrugging heeft de vereniging een voorlopige financiële bijdrage ontvangen om de exploitatie sluitend te krijgen. Deze bijdrage heeft het nieuwe bestuur in staat gesteld om aan lopende verplichtingen te voldoen en bestaande afspraken na te komen. De definitieve toekenning van de beschikking volgt op een later moment.

De overbrugging betreft tevens een cruciale periode waarin intensief wordt gewerkt aan het aantrekken van een nieuwe hoofdsponsor. De nieuwe sponsorcommissie investeert hierin aantoonbaar veel tijd en energie.

De jaarlijkse bijdrage vanuit Visit Aalsmeer bedraagt € 10.000,- per jaar voor de duur van het contract. Visit Aalsmeer krijgt hiervoor zichtbaarheid en naamsbekendheid terug.

2.1. Indexatie en bijstelling DVO 1 Meerlanden gladheidsbestrijding. Wat zijn eigenlijk de totale kosten voor Aalsmeer voor deze gladheidsbestrijding?

Het totaal aan geraamde kosten voor gladheidsbestrijding in de gemeente Aalsmeer in 2025 is € 277.900.

Areaal winkelcentra beeldkwaliteit verlagen van A naar B. Wat houdt dit in? Waarom kan er maar een klein deel van de bezuinigingen worden gerealiseerd.

De verlaging van de beeldkwaliteit van A naar B heeft betrekking op de Beeldkwaliteit systematiek Openbare Ruimte van het CROW en heeft betrekking op alle onderdelen binnen de openbare ruimte (wegen, groen, zwerfvuil, e.d.). De bezuiniging is gebaseerd op de aanwezige arealen in het centrum x (verschil in eenheidsprijzen B-A kwaliteit). Oorspronkelijk was de bezuiniging gebaseerd of een grove inschatting.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,
de secretaris, de burgemeester,

drs. Sj. Vellenga mr. G.E. Oude Kotte

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

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.

Gemeente Aalsmeer

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 20 mei 2025, zaaknummer Z25-057833;

gelet op artikel 189 van de Gemeentewet en artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer;

Besluit

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.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2025

De griffier,	De voorzitter,
H.R.E. Hofland	mr. G.E. Oude Kotte

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

Gemeente Aalsmeer



Kadernota 2026

Inhoudsopgave

1. Aanbiedingsbrief 4

1.1 Aanbiedingsbrief 4
1.2 Leeswijzer 4

2. Speerpunten van beleid 10

3. Uitgangspunten 15

4. Financiële paragraaf 23

4.1 Van begroting 2025 naar Kadernota 2026 23
4.2 Dekkingsvoorstellen 24
4.3 Overige ontwikkelingen 28

5. Programma 33

5.1 Sociaal domein 33
5.1.1 Overzicht mutaties 33
5.1.2 Toelichting mutaties 34

5.2 Onderwijs en ontplooiing 40
5.2.1 Overzicht mutaties 40
5.2.2 Toelichting mutaties 40

5.3 Economie en duurzaamheid 44
5.3.1 Overzicht mutaties 44
5.3.2 Toelichting mutaties 44

5.4 Openbare ruimte 45
5.4.1 Overzicht mutaties 45
5.4.2 Toelichting mutaties 46

5.5 Ruimtelijke ontwikkeling 51
5.5.1 Overzicht mutaties 51
5.5.2 Toelichting mutaties 51

5.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 53
5.6.1 Overzicht mutaties 53
5.6.2 Toelichting mutaties 53

5.7 Overhead 55
5.7.1 Overzicht mutaties 55
5.7.2 Toelichting mutaties 56

5.8 Algemene dekkingsmiddelen 59
5.8.1 Overzicht mutaties 59

5.8.2 Toelichting mutaties 60

6. Reserves 69

7. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 72

8. Investeringen 2026 - 2029 74

8.1 Overzicht kredieten 74
8.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 74
8.3 Toelichting mutaties 74

9. Financiering 77

10. Bijlagen 79

10.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst 79
10.2 Reserves 82

1. Aanbiedingsbrief

1.1 Aanbiedingsbrief

Aalsmeer, 20 mei 2025

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u ligt de Kadernota 2026, de laatste kadernota van deze bestuursperiode.
In dit document schetsen wij de hoofdlijnen voor het gemeentelijk beleid in de komende jaren en bieden wij richting voor de op te stellen programmabegroting 2026-2029. Deze kadernota is daarmee een belangrijk instrument voor het afsluiten van deze raadsperiode én de doorkijk naar een nieuwe bestuursperiode na de gemeenteraadsverkiezingen van 2026.

1. Speerpunten voor beleid
De Kadernota 2026 markeert een moment van bezinning en vooruitkijken. We leggen de nadruk op de voortzetting en afronding van de beleidsprioriteiten uit het huidige raads- en college uitvoeringsprogramma, maar zetten ook lijnen uit voor de lange termijn.
De beleidsverantwoording over de bestuurlijke actiepunten die zijn opgenomen in de programmabegroting 2025 en vindt u terug in de 1e bestuursrapportage 2025 die wij u tegelijkertijd met deze Kadernota aanbieden.
In deze Kadernota gaan we onder andere in op de volgende onderwerpen:

- Sociaal domein (jeugdhulp, Wmo en andere zaken zoals het programma arbeidsmigranten)
- Ruimtelijke ontwikkeling (o.a. voor de verdere uitwerking van de gebiedsvisie Kudelstaart nemen we een programmabudget op.)
- Bereikbaarheid en mobiliteit
- Veiligheid
- Dienstverlening

We besteden ook aandacht aan recente ontwikkelingen en nieuwe opgaven, zoals de impact van (langdurige) stroomuitval. Omdat 2026 een verkiezingsjaar is, bevat deze Kadernota relatief weinig voorstellen voor nieuw beleid. In het meerjarenperspectief is vanaf 2027 wel een (structurele) stelpost van € 1,5 miljoen opgenomen voor nieuw beleid, waarvan de besteding aan de volgende raad en het nieuwe college wordt overgelaten. Voor een aantal thema’s waarvoor na 2025 geen budget meer beschikbaar is, stelt het college voor om deze in 2026 voort te zetten. Daarmee wordt mogelijke continuïteit geborgd, terwijl de uiteindelijke keuze bij de nieuwe raad en college ligt.

2. Financieel meerjarenperspectief 2026 - 2029
Het financieel meerjarenperspectief (MJP) laat zien dat onze gemeente financieel gezond is, maar dat we alert moeten blijven op de structurele houdbaarheid van onze begroting. Stijgende kosten in het sociaal domein, prijsontwikkelingen en veranderende rijksbijdragen vragen om scherp financieel beleid. In deze Kadernota presenteren we daarom mogelijke scenario’s voor de komende jaren, inclusief eventuele bijsturingsmaatregelen.

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:

	2026	2027	2028	2029
Perspectief Kadernota 2026	-213	-1.840	-2.133	-3.920
Totaal dekkingsvoorstellen	3.240	3.140	1.540	1.540
Perspectief Kadernota 2026	**3.027**	**1.300**	**-597**	**-2.380**

Uit voorgaand overzicht blijkt dat we 2026 en 2027 sluitend aan u kunnen voorleggen. Belangrijkste reden hiervan 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 haar taken te kunnen uitvoeren, zonder dat dit ten koste gaat van gemeentelijke voorzieningen en/ of verhoging van de inkomsten met meer dan de prijsinflatie.

Zoals uit bovenstaande blijkt wijzigt 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 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.

Het kabinet heeft de VNG gevraagd om de aangekondigde ingebrekestelling, gebaseerd op het niet voldoen aan de wettelijke verplichting op basis van de Gemeentewet, op te schorten tot aan de augustusbesluitvorming. Gelet op het dringende verzoek van de minister-president rekent de VNG erop dat gemeenten alsnog (zonder dat een procedure nodig is) in of kort na augustus alsnog voor de tekorten aanvullend worden gecompenseerd. We volgen de ontwikkelingen op dit gebied uiteraard nauwgezet.

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 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 het voorjaar van 2024 is door de AA-organisatie een set met mogelijke ombuigings-maatregelen voorbereid. Van de initiële opdracht van in totaal € 2,5 miljoen is in totaal

€ 1,725 miljoen vanaf 2028 aan voorstellen in de programmabegroting 2025 opgenomen. In deze Kadernota kunt u lezen dat het onzeker is of de ombuigingsvoorstellen openbare ruimte worden gerealiseerd.
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 ombuigings-maatregelen moeten worden getroffen indien het Rijk aan het effect van de geschetste maatregelen blijft vasthouden.
Daarom hebben we - naast de dekkingsvoorstellen die we in deze Kadernota hebben opgenomen -ook de uitkomst van een aanvullende verkenning in deze Kadernota opgenomen. Besluitvorming over deze dekkingsvoorstellen laten wij aan het nieuwe college/ raad, zodat we eerst de besluitvorming van het kabinet later dit jaar kunnen afwachten.

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 deze nota wel een voorschot op de uitkomst ervan opgenomen. Dit voorschot hebben wij gebaseerd op de eerdergenoemde Voorjaarsnota 2025 van het Rijk. Een nadere toelichting hierop vindt u verderop in deze nota.

3. Uitgangspunten en tariefvoorstellen

In deze Kadernota nemen we de uitgangspunten op 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 hoogte van de verblijfsbelastingen van gemeenten in de directe omgeving en het feit dat in de gemeente Aalsmeer diverse overnachtingslocaties zich profileren als nabij Amsterdam of gericht zijn op bezoekers van de hoofdstad kan overwogen worden voor bepaalde verblijven naar een soortgelijk tarief in de regio toe te groeien. Hiermee kunnen significant meer inkomsten worden behaald. Ingeval van substantieel hogere tarieven is het wel gebruikelijk rekening te gaan houden met de verhouding ten opzichte van de overnachtingprijs.
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.

4. Ontwikkeling van de reservepositie
De ontwikkeling van onze algemene en bestemmingsreserves vraagt continue aandacht. In de Kadernota presenteren we een actuele stand van zaken en doen we voorstellen tot het instellen van drie nieuwe bestemmingsreserves. We streven naar een verantwoorde balans tussen inzetten en behouden van onze reserves, met oog voor toekomstige risico's.

5. Weerstandsvermogen en risicomanagement
In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2024 is ingegaan op de ontwikkeling van de weerstandsratio en de risico's. Ten opzichte van de risico's in die paragraaf hebben wij twee nieuwe risico's geïdentificeerd. Voorafgaand aan de programmabegroting 2026 brengen wij onze risico's opnieuw in beeld.

6. Actualisatie meerjaren investeringsprogramma (MIP)
Het meerjaren investeringsprogramma is geactualiseerd op basis van voortgang, indexatie, nieuwe inzichten en prioriteiten. We zetten onze middelen doelgericht in op projecten die bijdragen aan een toekomstbestendige leefomgeving, zoals bijvoorbeeld schoolgebouwen, infrastructuur en sportvoorzieningen.

7. Actualisatie van de financieringsbehoefte
In het kader van deze Kadernota is de liquiditeitsprognose geactualiseerd, waarbij rekening is gehouden met de zowel in de 1e bestuursrapportage 2025 als in deze Kadernota 2026 opgenomen investeringsvolumes (MIP), het meerjarenprogramma Buitenruimte (MPP), de te verwachten kasstroom uit de grondexploitaties na de actualisatie van de meerjarenprognose grondexploitaties en de aflossingsverplichting op de geldleningen. Hieruit volgt dat in de komende in de komende jaren (2025-2029) in totaal nog ca. € 79 miljoen gefinancierd moet worden met nieuwe langlopende leningen. Dit is een toename van € 10 miljoen ten opzichte van de prognose die in de programmabegroting 2025 is opgenomen. Belangrijkste reden is de aflossing van een zogenaamde fixe geldlening van € 10 miljoen in 2029. Deze was nog geen onderdeel van de scope uit de paragraaf Financiering van de programmabegroting 2025.

Tot slot
De Kadernota 2026 vormt het fundament voor een transparante en toekomstgerichte financiële en beleidsmatige koers.
Tegelijkertijd met deze Kadernota bieden wij u de jaarstukken 2024, Meerjarenprognose grondexploitaties 2025, 1e bestuursrapportage 2025 en het Meerjarenplan Buitenruimte 2025-2028 ter besluitvorming aan. Al deze documenten tezamen zorgen voor een compleet beeld over datgene wat we al gedaan hebben, aan het doen zijn en gaan doen.
We nodigen u van harte uit om met ons het gesprek aan te gaan over de inhoud en richting van dit document.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer

1.2 Leeswijzer

De Kadernota 2026 geeft voor zover mogelijk een inzicht in het meerjarenperspectief 2026-2029. De kadernota legt de uitgangspunten vast voor het opstellen van de programmabegroting 2026-2029.

Het kader voor de onderwerpen die in deze Kadernota zijn opgenomen is vastgelegd in de Financiële verordening 2023 van de gemeente Aalsmeer. In lid 4 staat daarover het volgende: 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.

In hoofdstuk 2 zijn de Speerpunten van beleid opgenomen.
Hoofdstuk 3 bevat de financiële uitgangspunten die bij het opstellen van de begroting 2025 – 2028 gehanteerd zullen worden.

Hoofdstuk 4 is het financieel gedreven hoofdstuk waarin het meerjarenperspectief in beeld wordt gebracht en dekkingsvoorstellen worden gedaan. Ook staat in dit hoofdstuk welke dekkingsmogelijkheden aanvullend beschikbaar zijn om tot een sluitende meerjarenbegroting te komen.

Alle bedragen in de financiële tabellen hebben we afgerond op hele getallen en zijn "x € 1.000". Het beleid in deze kadernota heeft bijna overal een structureel financieel karakter. Waar het een incidenteel karakter heeft, staat het vermeld.

Sommige bijstellingen in de programma's 1 tot en met 6 worden gedekt uit de stelpost loon-prijs, nieuw beleid of areaal. Deze stelposten zijn onderdeel van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen. Om die reden vindt u dezelfde toelichting - indien dekking uit één van deze stelposten het geval is - in één of meerdere programma's terug.

Toelichting mutaties
Na het overzicht worden de mutaties per wijziging toegelicht.

De tabellen met financiële afwijkingen dienen als volgt gelezen te worden:

- Een min teken in de kolom lasten betekent een verlaging van de lasten;
- Een min teken in de kolom baten betekent een verlaging van de baten;
- Een min teken in de kolom saldo betekent een nadelig resultaat.

In hoofdstuk 6 wordt inzicht gegeven in het verloop van de reserves.

Een gemeente opereert in een continu veranderende omgeving. Door behalve het beleid ook de risico's regelmatig te evalueren, blijft zij beter voorbereid op nieuwe ontwikkelingen, voorkomt ze onverwachte kosten en kan ze beter onderbouwde keuzes maken. Daarnaast

draagt het bij aan transparant en verantwoord bestuur, goede financiële beheersing en tijdige crisisvoorbereiding. Om die reden gaan we in hoofdstuk 7 in op ontwikkelingen met betrekking tot het weerstandsvermogen en risicobeheersing.

De bevoegdheid tot het beschikbaar stellen, wijzigen en afsluiten van investeringskredieten ligt bij de gemeenteraad. Nieuwe investeringen of wijzigingen op eerder in de programmabegroting opgenomen investeringen zijn opgenomen in hoofdstuk 8.

Hoofdstuk 9 bevat een beschouwing over de ontwikkeling van de schuldpositie en een actualisatie van de rentevisie.

Tot slot zijn in hoofdstuk 10 de bijlagen bij deze Kadernota opgenomen: dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst en het overzicht van de reserves.

Digitale versie Kadernota 2026
Om de Kadernota 2026 voor u en inwoners toegankelijker te maken is deze in een magazine stijl beschikbaar op: https://aalsmeer.pcportal.nl/.

2. Speerpunten van beleid

Het jaar 2025 markeert het laatste volledige kalenderjaar van deze raadsperiode. Daarmee staat 2025 in het teken van afronding: het voltooien van lopende trajecten en het verder uitvoeren van eerder vastgestelde speerpunten uit het raadsakkoord en het college uitvoeringsprogramma. Tegelijkertijd vormt dit jaar een belangrijke schakel richting de gemeenteraadsverkiezingen in 2026. De formulering van nieuwe beleidsprioriteiten wordt dan ook grotendeels overgelaten aan het volgende college en de nieuwe gemeenteraad.
De gemeente zet in 2025 onverminderd in op de uitvoering van bestaand beleid en het realiseren van afgesproken doelen. Daarmee zorgen we voor een stabiele en verantwoorde overdracht aan het volgende bestuur, én blijven we werken aan de kwaliteit van onze gemeente.
Nieuwe speerpunten van beleid zijn aan de nieuwe gemeenteraad en het volgende college. Om daarin aanvulling te geven is vanaf 2027 een stelpost nieuw beleid opgenomen in de programmabegroting. Voor deze Kadernota betekent dit dat we ons met name richten op de punten die we in 2026 in uitvoering hebben.

Programma 1 Sociaal Domein



De nota Sociaal Domein richt zich op drie kernopgaven: het makkelijker maken van een gezond en gelukkig leven, het vergroten van kansengelijkheid en het bevorderen van bestaanszekerheid. De gemeente investeert in een gezonde leefomgeving, stimuleert sociale verbinding en ondersteunt inwoners waar nodig, met bijzondere aandacht voor kwetsbare groepen zoals jongeren en mensen met financiële problemen. Daarbij staat de menselijke maat centraal en wordt gewerkt vanuit de behoefte van de inwoner. Tegelijkertijd wordt ingezet op een duurzaam en betaalbaar zorgstelsel, waarin zelfredzaamheid en onderlinge hulp worden gestimuleerd, met ondersteuning door de gemeente waar dat nodig is.
Eerder hebben wij toegelicht dat voor wat betreft de ontwikkeling van de budgetten jeugdhulp wij een trend van de stijging van de kosten per traject waarnemen en ook een stijging van de kosten bij een kleiner aantal complexe zorgvragen.
Om de kosten te beheersen zijn er besparende maatregelen doorgevoerd, zoals de inzet van praktijkondersteuners bij huisartsen. Er is een groeiend en breder gedeeld besef bij maatschappelijk partners dat we anders moeten inspelen op de maatschappelijke vraag om verdere kostenstijgingen te voorkomen. In het raadsvoorstel over de septembercirculaire 2024 hebben we e.e.a. nader toegelicht. De ingezette koers houden wij vast.
Een stijging van de kosten bij de Wmo heeft ook onze aandacht. De inkomensafhankelijke eigen bijdrage is een van de belangrijkste maatregelen om de gemeentelijke Wmo-dienstverlening beschikbaar te houden voor inwoners die hulp en ondersteuning het hardst nodig hebben en niet vanuit ‘eigen kracht’ kunnen organiseren. Het wetsvoorstel voor de invoering ervan is in maart 2025 naar de Tweede Kamer gestuurd. Na vaststellen zorgen we er in 2026 voor zorgen dat uitvoering van de wet kan plaatsvinden.



Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Aalsmeer streeft naar gelijke kansen voor ieder kind, met goed onderwijs als basis, aangevuld door het belang van sport en cultuur voor een gezonde, veilige en brede ontwikkeling. Er wordt ingezet op kwalitatief goede schoolgebouwen, passend onderwijs en een soepele overgang tussen onderwijsniveaus. Het rijke verenigingsleven en de culturele instellingen spelen een grote sociale rol door verbinding te creëren en integratie te bevorderen. De gemeente ondersteunt deze organisaties actief en zorgt ervoor dat voorzieningen toegankelijk en bereikbaar zijn voor alle inwoners.
Op 12 december jl. heeft de gemeenteraad het besluit over de nieuwbouw van het zwembad genomen. Volgens de planning die wij hebben opgesteld wordt dit zwembad in 2028 opgeleverd. In 2026 is de ontwikkelingsfase van het design & build traject waarvoor we gekozen hebben. Dat betekent dat een marktpartij aan de slag gaat om tot een definitief ontwerp te komen. De verwachting is dat de bouw vervolgens in de 2e helft van 2026 kan starten.
Een andere belangrijke investering waarmee we in 2026 aan de slag gaan is de vervanging van een viertal kunstgrasvelden bij FC Aalsmeer en RKDES.



Programma 3 Economie en duurzaamheid

Aalsmeer zet in op het versterken van de economische en toeristisch-recreatieve structuur als hoofddoel op de lange termijn, zoals vastgelegd in de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme. Daarbij staat het streven naar een gezonde en duurzame leefomgeving centraal, waarbij duurzaamheid als leidend thema is verankerd in alle plannen en werkwijzen.

In mei 2025 is het Masterplan Energie door de gemeenteraad vastgesteld en later dit jaar wordt ook het programma Duurzaamheid door het college vastgesteld.
Met het vaststellen van dit masterplan en het uitvoeringsprogramma zetten we de volgende stappen op weg naar een fossiel onafhankelijke en klimaat neutrale toekomst.
In deze Kadernota (zie het volgende hoofdstuk) doen we een voorstel om de verblijfsbelasting te verhogen. Dit geeft een positieve impuls aan de gemeentelijke inkomsten. Dat geldt ook voor de verwachte verhoging van de inkomsten door de nieuwbouw van het hotel op Greenpark waarvoor de vergunning inmiddels is afgegeven



Programma 4 Openbare ruimte

Aalsmeer zet in op een goed onderhouden en groenere buitenruimte om de leefkwaliteit te vergroten, de natuur te ondersteunen en de tevredenheid van inwoners, bezoekers en ondernemers te bevorderen, met als doel het karakter van Aalsmeer als groen bloemendorp te versterken.
Ook in 2026 blijven we inzetten op een buitenruimte waarvan het kwalitatieve beheer op orde is. Onderdeel van het programma openbare ruimte is ook de uitvoering van het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte. Tegelijk met deze Kadernota stelt u het voorstel daartoe vast.
De aanbesteding van een nieuw onderhoudscontract Openbare Ruimte, het huidige DVO2, is in 2024 niet uitgevoerd vanwege arealen die nog niet op orde waren en de gevolgen die dit had op de planning. Om deze reden is het huidige onderhoudscontract met De Meerlanden verlengd tot 31 december 2027. Voor de aanbesteding van de werkzaamheden na 2027 hebben inmiddels verschillende oriënterende gesprekken met de AA-organisatie plaatsgevonden, evenals een globale marktconsultatie. Deze informatie en nog op te halen informatie in 2025 wordt gebruikt om te bepalen op welke wijze wij het onderhoud van de buitenruimte na 2027 willen organiseren.
Uit het verkeerscirculatieplan komen ook in 2026 werkzaamheden op het gebied van mobiliteit en parkeren voort. De budgetten daartoe zijn in deze Kadernota opgenomen op grond van het raadsvoorstel van 22 mei.



Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Aalsmeer streeft naar een evenwichtige ontwikkeling van wonen, werken en voorzieningen, passend bij het karakter van de gemeente en gericht op het behouden en versterken van de leefbaarheid en ruimtelijke kwaliteit. Daarbij wordt gewerkt met gebiedsvisies die integraal sturing geven aan ruimtelijke initiatieven. De gemeente wil optimaal gebruikmaken van haar positie binnen de Metropoolregio Amsterdam en ruimte bieden aan bewoners en ondernemers om zich te ontwikkelen. Dit vraagt om een heldere, sturende maar ook flexibele visie op de ruimtelijke ontwikkeling. Het grondbeleid ondersteunt dit door gewenst ruimtegebruik te bevorderen en opbrengsten uit grondexploitaties in te zetten voor maatschappelijke doelen, op een rechtmatige en economisch verantwoorde manier.
Op 27 maart heeft de raad de gebiedsvisie Kudelstaart vastgesteld. Met het budget dat in deze Kadernota is opgenomen kan een eerste start worden gemaakt met het vertalen van de gebiedsvisie naar concrete projecten en uitvoeringsprogramma’s en het onderzoek naar de mogelijkheden om een robuuste school in Kudelstaart te realiseren.
Daarnaast richten we ons in 2026 en in 2027 op een programmatische aanpak funderingsherstel. Het verschijnen van het rapport het rapport ‘Goed gefundeerd’ van de Raad voor de leefomgeving en infrastructuur is hier mede de aanleiding van. Dit programma geeft steun aan de in het raadsprogramma genoemde onderwerpen energie en duurzaamheid.

Naast monitoring is ook voorzien in actieve communicatie met eigenaren om deze mee te nemen in de problematiek.



Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Aalsmeer streeft naar een open, transparante en oplossingsgerichte overheid die de menselijke maat centraal stelt en eigentijdse, toegankelijke dienstverlening biedt aan inwoners en ondernemers. Heldere en tijdige communicatie via passende kanalen is hierbij essentieel. Daarnaast heeft veiligheid een hoge prioriteit; de gemeente werkt actief samen met veiligheidspartners om een veilige leefomgeving te waarborgen, waar inwoners prettig wonen en kinderen veilig opgroeien. Het veiligheidsbeleid is actueel en gericht op onder meer woonfraude, hennepteelt, inbraken, jeugdoverlast en verwarde personen, en besteedt daarnaast expliciete aandacht aan ondermijning, mensenhandel, overlast door arbeidsmigranten en waterveiligheid.
In maart 2026 zijn de gemeenteraadsverkiezingen. Om diverse activiteiten rondom deze verkiezingen te kunnen organiseren hebben wij in deze Kadernota een incidenteel budget opgenomen.
Op 27 maart is de gemeenteraad akkoord gegaan met de nieuwbouw van de brandweerkazerne in Aalsmeer door de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De verwachting is dat deze kazerne in 2027 opgeleverd wordt. Hoewel wij geen actieve bemoeienis hebben in het nieuwbouwtraject informeren wij u regelmatig over de voortgang.
Om onze medewerkers beter te beschermen tegen mogelijke dwang of chantage van buitenaf is in de paspoortwet een nieuwe werkwijze voor functiescheiding en kluishygiëne reisdocumenten opgenomen. Het gaat hierbij om een strikte scheiding tussen verstrekken, beheren, uitreiken van de documenten en toezicht hierop. Dit heeft consequenties voor de bezetting bij de balies. Om een zo optimale dienstverlening van de inwoners te borgen waarmee de financiële impact is beperkt hebben wij de openingstijden enigszins aangepast. In een raadsbrief hebben wij u hierover eerder geïnformeerd.



Programma 8. Algemene dekkingsmiddelen

De Aalsmeerse overhead is voor een belangrijk deel "afkomstig" uit de AA-organisatie en wordt doorbelast in de dienstverleningsbijdrage. Als gevolg van de gewijzigde notitie is door de AA-organisatie de nota kostentoerekening geactualiseerd. Deze nota is op 16 juli door het college van Amstelveen vastgesteld. Op de totale bijdrage die Aalsmeer op basis van de centrumregeling betaalt heeft de notitie geen invloed.
De wijze waarop de dienstverleningsbijdrage wordt bepaald is vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst. In 2025 wordt de samenwerkingsovereenkomst geëvalueerd.

De algemene dekkingsmiddelen van Aalsmeer bestaan voornamelijk uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds en algemene belastingen, zoals de onroerendezaakbelasting, en worden vrij ingezet voor diverse gemeentelijke doelen, terwijl specifiek gebonden inkomsten zoals retributies rechtstreeks aan de betreffende programma's worden toegewezen; daarnaast ontvangt de gemeente dividend en rente uit deelnemingen en uitgezette middelen.
De gemeentelijke belastingen worden jaarlijks verhoogd met de indexatiepercentages.
Het voorstel daarvoor vindt u in hoofdstuk 3 Uitgangspunten van deze Kadernota.

Op de website 'waar staat je gemeente' kunt u voor diverse thema's waaronder de gemeentefinanciën Aalsmeer vergelijken met iedere andere Nederlandse gemeente. Zie voor meer informatie: Dashboard - Gemeentefinanciën - Aalsmeer (waarstaatjegemeente.nl)

3. Uitgangspunten

In dit hoofdstuk zijn de uitgangspunten opgenomen voor indexatie.
Bij het opstellen van de begroting 2026 en het meerjarenperspectief 2027 - 2029 worden financiële uitgangspunten gehanteerd. De financiële effecten van deze uitgangspunten zijn onderdeel van de mutaties in deze Kadernota. Daarbij wordt een onderscheid gemaakt in loonkostenbudgetten (salarissen en sociale lasten), inkoopbudgetten (prijzen en zorgkosten), subsidies en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast zijn de uitgangspunten voor het tarievenbeleid opgenomen.

Indexatie
De conform bestaand beleid gehanteerde systematiek voor de compensatie houdt het volgende in:
1. Voor een duurzaam reëel begrotingsbeeld is het van belang dat zowel de uitgavenbudgetten als de inkomstenbudgetten worden aangepast voor nominale ontwikkelingen (inflatie, c.q. loon- en prijsontwikkelingen).
2. Uitgangspunt is een onderscheid tussen loongevoelige en prijsgevoelige budgetten in de begroting. De loonontwikkeling wordt verwerkt conform de CAO-maatregelen en de mutatie van de sociale lasten. De prijsontwikkeling wordt verwerkt op basis van de door het CPB periodiek gepubliceerde prijsindex voor de materiële overheidsconsumptie (IMOC).
3. De (output)subsidies vallen onder loon- en prijsgevoelige budgetten.
4. Er vindt geen nacalculatie plaats over het achterliggende jaar. Bijstelling van een budget die het gevolg is van een te hoge of lage indexatie vindt plaats als autonome ontwikkeling in een eerstvolgend P&C document (bestuursrapportages lopende boekjaar, Kadernota meerjarige ontwikkeling).
5. Aan de inkomstenkant geldt dat een bijstelling van tarieven plaatsvindt. Het uitgangspunt bij de heffingen en retributies is dat deze maximaal kostendekkend zijn. Voor de belastingen volgen we de inflatie.

Een beperkt aantal begrotingsonderdelen kent een eigen, afwijkend regime. Dit betreft met name de verhuur van gebouwen/accommodaties door de gemeente. Dit is een eigenstandige, bedrijfsmatige activiteit. De jaarlijkse huuraanpassing is, conform de bepalingen in de huurcontracten, gekoppeld aan de ontwikkeling van het C.B.S.-prijsindexcijfer uit het voorafgaande jaar.

Lonen
Uitgangspunt is dat de lonen worden geraamd op basis van de geldende CAO verhoogd met een opslag voor sociale verzekeringen. Indien er geen CAO is gaan we uit van de indexatiecijfers lonen zoals deze door het Centraal Economisch Planbureau (CEP) (meerjarig) zijn afgegeven. De looptijd van de huidige CAO is tot en met 31 maart 2025. Voor 2026 volgen we het CAO akkoord van april 2025 + 0,5% sociale lasten, voor 2027 en verder volgen we het CEP. Daarnaast nemen we een trendmatige stijging op voor sociale lasten van 0,5%.

Prijzen
De meerjarenraming is gebaseerd op lopende prijzen. Dit betekent dat de relevante uitgavenbudgetten meerjarig worden verhoogd met het verwachte inflatie percentage. Aalsmeer hanteert voor de inflatieverwachting de prijsindex materiële overheidsconsumptie (IMOC). We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het CEP per februari van

het huidig jaar. Deze raming is meerjarig en wordt derhalve ook meerjarig toegepast in de begroting.

OVA gevoelig
Vanuit de Jeugdwet en de Wmo zijn gemeenten verantwoordelijk voor het betalen van reële tarieven aan zorgaanbieders. De VNG adviseert gemeenten de OVA-percentages toe te passen. Het Rijk gebruikt het OVA-percentage om de tarieven in de Zvw en de Wlz te indexeren. Aangezien zorgaanbieders vaak zorg in meerdere zorgdomeinen leveren, is het voor hen van belang dat de tarieven in de verschillende zorgdomeinen zoveel mogelijk op dezelfde manier worden geïndexeerd.
In lijn met de hierover opgenomen bepaling in de op 2 december 2022 door de ALV-VNG algemeen verbindend verklaarde Contractstandaarden Jeugd (voor Wmo zijn deze in ontwikkeling) adviseert de VNG de gemeenten de navolgende indexatie aan te houden: 90% Overheidsbijdrage arbeidsontwikkeling (OVA) en 10% Prijs particuliere consumptie (PCC). Is deze indexatie in voorgaand jaar lager gecalculeerd dan vindt nacalculatie plaats. Het OVA-percentage voor 2026 en verder is in de samenvattende tabel apart opgenomen.

Indexatie deelnemersbijdrage gemeenschappelijke regelingen
Basis voor de raming is de door het Algemeen Bestuur vastgestelde bijdrage voor Aalsmeer die is opgenomen in programmabegroting van de gemeenschappelijke regeling (GR). Ook eventuele meerjarige verwachtingen van de GR nemen we over. Ontbreken die gegevens dan indexeren we de in de programmabegroting geraamde kosten meerjarig met een gewogen gemiddelde van de loon (80%)- en prijsindex (20%).

Subsidies
Basis voor de indexatie van de subsidies zijn de op hele getallen afgeronde percentages die van toepassing zijn op de deelnemersbijdrage gemeenschappelijke regelingen.

Indexatie 2026 dienstverleningsbijdrage Amstelveen
De indexering voor de dienstverleningsbijdrage Amstelveen bedraagt voor 2026 2,46% (betreft nacalculatie 2024/2025 -/-1,18%, index 2026 3,68%). In de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken hoe de jaarlijkse indexatie van de dienstverleningsbijdrage wordt vastgesteld.

Rente omslagpercentage
Basis voor de bepaling van het rente-omslagpercentage is de notitie rente 2023 van de commissie BBV. Voor zowel de toerekening van rente aan grondexploitaties als aan vaste activa geldt dezelfde systematiek. Dit percentage wordt bepaald door de rentelasten en rentebaten over de externe financiering door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa en de voorraad grondexploitaties. Indien er sprake is van projectfinanciering wordt deze niet meegenomen in de omslagrente. Aalsmeer kent een integrale financiering. Hierbij bestaat er geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering het geval is). Door de lage gemiddelde rente op de opgenomen geldleningen is het rente omslagpercentage vooralsnog bepaald op 0,1%. De komende jaren stijgt het rente omslagpercentage door het aantrekken van externe financiering.

Tarievenbeleid

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:
- Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling, indien wettelijk toegestaan;
- Het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- Terughoudendheid ten aanzien van verhoging lokale lastendruk.

Belastingen

Woonlasten 2025

Eind maart is de jaarlijkse COELO-Atlas voor de lokale lasten verschenen.
Belangrijkste referentie is het woonlastenbedrag voor een meerpersoonshuishouden in een koopwoning met de gemiddelde gemeentelijke WOZ-waarde. In Aalsmeer stijgt dit woonlastenbedrag van een eigenaar-bewoner in 2025 met 6,63%. Dat is iets hoger dan het landelijk beeld: een stijging van 5,9%.
Landelijk stijgt de OZB met 6,9% (Aalsmeer 4,3%), de afvalstoffenheffing met 5,0% (Aalsmeer 11%) en de rioolheffing met 4,5% (Aalsmeer 4,3%). Landelijk gezien staat Aalsmeer daarmee op de 276e plaats van de 342 gemeenten (2024: 269e plaats). De gemeente op nummer 1 is de gemeente met het laagste gemiddelde woonlastenbedrag. Landelijk is het gemiddelde woonlastenbedrag in 2025 € 1.052, in Aalsmeer is dat € 1.163.

De ontwikkeling van de woonlasten in vergelijking met de omringende gemeenten in 2025 is als volgt:

Woonlasten eigenaar woning	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Aalsmeer	880	898	919	1.030	1.089	1.163
Amstelveen	756	784	881	900	974	1.005
Amsterdam	656	761	837	921	944	1.058
Diemen	815	834	942	970	1.070	1.123
Haarlemmermeer	759	809	851	860	993	1.067
Ouder-Amstel	844	887	976	999	1.038	1.111
Uithoorn	841	858	952	992	1.066	1.116
Kaag en Braassem	891	954	1.037	1.082	1.152	1.190
Nieuwkoop	952	966	1.051	1.086	1.149	1.195

Bovenstaande gaat over het "bruto-woonlastenverhaal": Wat betaalt de burger in onze gemeente? Een andere uitkomst is het "netto-woonlastenverhaal": Wat houdt de gemeente hieraan over? De uitkomsten tussen deze twee verschillen van elkaar, omdat in de verdeling van het gemeentefonds rekening wordt gehouden met een verevening van de eigen belastingcapaciteit: gemeenten met hoge WOZ-waarden worden geacht via hogere ozb-inkomsten zelf meer te kunnen bijdragen aan de bekostiging van het gemeentelijke voorzieningenniveau dan gemeenten met lage WOZ-waarden. Zij ontvangen een lagere algemene uitkering.
Van de € 1.163 bruto woonlasten (die de gemiddelde burger betaalt) houdt Aalsmeer er na verevening via het gemeentefonds ca. € 968 over. Aalsmeer kent een gemiddeld hogere

WOZ-waarde en de verevening betekent een herverdeling vanuit Aalsmeer naar andere gemeenten met een lagere WOZ-waarde.
De jaarlijkse hertaxatie WOZ is dus van belang voor de berekening van de OZB-tarieven en voor de hoogte van de algemene uitkering. De doorwerking van de gemiddelde landelijke WOZ-ontwikkeling in de algemene uitkering maakt onderdeel uit van de meicirculaire gemeentefonds.

Ontwikkelingen per belasting

Onroerende zaakbelastingen

OZB woningen

Met ingang van 2025 wordt voor de bepaling van het indexatiecijfer van de OZB woningen het uitgangspunt gehanteerd 50% loon en 50% prijs. We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) per februari van het huidig jaar. Het tarief in 2025 stijgt op basis van dit uitgangspunt voor inflatie met 2,3%.
Om deze extra opbrengst te realiseren dient het tarief jaarlijks te worden aangepast aan de waardeontwikkeling van het onroerend goed in Aalsmeer. Het indexeren van de OZB-opbrengst betekent dat het gemiddelde aanslagbedrag voor de burger stijgt met een inflatiecorrectie. Een sterkere stijging van de WOZ-waarden leidt niet tot een hogere aanslag voor de burger en evenmin tot extra inkomsten voor gemeente.

OZB eigenaar niet-woningen

In de begroting 2022 is op basis van de motie RAP voor het tarief van de OZB Niet-woningen nader uitgewerkt om in drie jaar tot een regionaal gemiddelde te komen. Dat niveau is in 2025 bereikt. Met ingang van 2025 wordt voor de bepaling van het indexatiecijfer van de OZB niet-woningen het uitgangspunt gehanteerd 50% loon en 50% prijs. We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) per februari van het huidig jaar. Het tarief in 2025 stijgt op basis van dit uitgangspunt voor inflatie met 2,84%.

OZB gebruiker niet-woningen

In 2025 is besloten om de OZB gebruikers niet-woningen gefaseerd om te zetten naar de OZB eigenaren niet-woningen. In de Kadernota 2025 is toegelicht dat, gelet op een recente rechterlijke uitspraak, deze omzetting niet in één jaar mag plaatsvinden. Besloten is om deze omzetting in vier jaar te laten plaatsvinden. In 2026 vindt de omzetting van de 2e tranche plaats. Met ingang van 2025 wordt voor de bepaling van het indexatiecijfer van de OZB niet-woningen het uitgangspunt gehanteerd 50% loon en 50% prijs. We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) per februari van het huidig jaar. Het tarief in 2025 stijgt op basis van dit uitgangspunt voor inflatie met 2,84%.

Verblijfsbelasting

In 2025 bedraagt het tarief voor de verblijfsbelasting € 3,75 per overnachting (€ 1,90 voor mobiel kampeeronderkomen). Dit tarief is gelijk aan het Noord-Hollands gemiddelde, maar iets onder het regionaal gemiddelde (excl. Amsterdam) van € 5,07 per nacht. Hiermee is Aalsmeer een aantrekkelijke gemeente voor toeristen die niet persé in Amsterdam, Haarlemmermeer of Zaanstad willen overnachten. In de gemeente Aalsmeer zijn er diverse overnachtingslocaties die zich profileren als nabij Amsterdam of gericht zijn op bezoekers van de hoofdstad. Deze accommodaties benadrukken hun strategische ligging ten opzichte van Amsterdam en Schiphol, en bieden faciliteiten die aantrekkelijk zijn voor zowel toeristen als zakelijke reizigers.

De tarieven in de omringende gemeenten bedragen:

Regio	camping	hotel
Aalsmeer	1,90	3,75
Amstelveen	1,30	4,55
Amsterdam	7,23	18,43
Diemen	3,32	3,32
Haarlemmermeer	3,64	9,27
Ouder-Amstel	1,53	9,71
Uithoorn	3,37	3,37
Kaag en Braassem	0,75	1,50
gemiddelde	2,88	6,74
excl. A'dam	2,26	5,07

Op basis van de hoogte van de verblijfsbelastingen van gemeenten in de directe omgeving kan overwogen worden voor bepaalde verblijven naar een soortgelijk tarief in de regio toe te groeien. Bij een maximum tarief van € 7,50 per persoon per nacht (pppn) betekent dit een meeropbrengst van ten minste € 500.000 per jaar.

Ingeval van substantieel hogere tarieven is het wel gebruikelijk rekening te gaan houden met de verhouding ten opzichte van de overnachtingprijs.

Dit kan op drie manieren, op basis van:

1. Tarief op basis van het type verblijf. In gemeenten met een wat hoger tarief dan gemiddeld wordt vaak op een wat eenvoudigere wijze rekening gehouden met de overnachtingsprijs en het type verblijf. Een goed voorbeeld hiervan is het huidige tariefverschil tussen alle andere verblijven en het verblijf op een camping.

Bij de keuze voor een gedifferentieerd tarief voor het soort verblijf wordt op een indirecte wijze rekening gehouden met de hoogte van de betaalde overnachtingsprijs. Er zijn dan bijvoorbeeld aparte tarieven voor de volgende soort type verblijven:

a. Hotels (incl. appartementen en andere verblijven met hoteldienstverlening), bedrijfsmatig verhuurde ruimten.
b. Hotels eventueel verder onderverdeeld in sterren- categorieën,
c. Pension, kleinschalig bedrijfsmatig verhuurde ruimten.
d. B&B, AirBnB, niet bedrijfsmatig verhuurde ruimten.
e. Glampings, kamperen maar eigenlijk een soort “hotel” met gelijksoortige voorzieningen.
f. Stacaravans, kamperen maar eigenlijk een soort “hotel” met gelijksoortige voorzieningen.
g. Blokhutten, zeer eenvoudige onderkomens zonder eigen voorzieningen.
h. Campingplaatsen en/of jeugdherbergen of soortgelijke accommodaties voor jongeren t/m 18 jaar.

2. Tarief op basis van de vergoeding voor het verblijf. In gemeenten waarbij de toeristenbelasting substantieel hoger is dan gemiddeld, Amsterdam, Haarlemmermeer en Utrecht, wordt de toeristenbelasting niet meer per overnachting geheven maar op

basis van de vergoeding voor het verblijf onafhankelijk van het aantal personen dat verblijft.

3. Tarief op basis van een combinatie van type en vergoeding. Ingeval van een heffing over de verblijfskosten wordt direct aangesloten op de verhouding van de totaal betaalde verblijfskosten en de daarbij behorende belastingdruk.

Hierbij wordt in beginsel aangesloten bij een tarief op basis van type verblijf maar wordt daarbij eveneens rekening gehouden met de betaalde verblijfskosten. Hierbij wordt bijvoorbeeld opgenomen dat voor de categorie Blokhutten, het lagere tarief alleen van toepassing is indien de overnachtingsprijs per persoon niet hoger is dan € 35 pppn. Op deze wijze wordt bijvoorbeeld voorkomen dat zeer luxe verblijven met hoge prijzen niet in een lager tarief terecht komen, terwijl deze eigenlijk goed vergelijkbaar zijn met een luxere verblijven zoals hotels.

Voorgesteld wordt het basis tarief 2026 te verhogen en het college te verzoeken tot nadere uitwerking van bovenstaande concepten.

Waterverblijfsbelasting

In de programmabegroting 2025 is het tarief voor de verblijfsbelasting € 3,75 en voor de waterverblijfsbelasting € 2,95.

De toeristenbelasting en de waterverblijfsbelasting zijn wettelijk qua aard gelijk (artikel 224 Gemeentewet).
Argumenten voor de verhoging van de waterverblijfsbelasting in 2025 waren:

- Verhoging is in lijn met eerdere besluit van de raad bij motie RAP-raad en programmabegroting 2023.
- De bijdrage aan de algemene voorzieningen en de kosten van de gemeente die hiermee worden gedekt worden nu betaald door ingezetenen van Aalsmeer, terwijl doel van deze belasting is om gebruikers van buiten de gemeente te laten bijdragen aan het gebruik ervan.

In 2025 is een nieuw forfait voorgesteld. Het voorstel is om in 2026 geen verdere verhogingen meer door te voeren. Conform het hiervoor onder OZB woningen wordt het tarief in de programmabegroting 2026 met 2,84% verhoogd.

Kostendekkende tarieven

Afvalstoffen- en rioolheffing

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn.

Afvalstoffenheffing

Bij het opstellen van de tariefvoorstellen 2024 is geconstateerd dat om, de volledige stijging van de tarieven Meerlanden volledig te compenseren een tariefstijging noodzakelijk was. Behalve een correctie van de indexatie zat er onvoldoende ruimte in de voorziening afvalstoffenheffing om de stijging van de kosten van als gevolg van inflatie op te kunnen vangen. Uit de nacalculatie is gebleken dat het effect minder groot is dan verwacht. De voorziening afvalstoffenheffing ultimo 2024 bedraagt € 2,04 miljoen. De geprognosticeerde stand van de voorziening bij het opstellen van de tariefvoorstellen 2024 was aanzienlijk lager dan ultimo 2024 het werkelijk geval is.

Bij het opstellen van de tariefvoorstellen 2026 wordt op basis van de ontwikkeling van de lasten beoordeeld in hoeverre een verhoging of eventuele verlaging van de afvalstoffenheffing in 2026 noodzakelijk of mogelijk is. Op basis van de informatie die bij het opstellen van de Kadernota 2026 beschikbaar is is een tariefstijging in 2026 niet nodig (indexatie 0%).

In onderstaande tabel zijn de tarieven 2024 van de afvalstoffenheffing van Aalsmeer ten opzichte van de regiogemeenten opgenomen.

Huishouden	Aals meer	Amstel veen	Amster- dam	Diemen	Haarlem- mermeer	Ouder- Amstel	Uithoorn	Kaag en Braassem	Nieuw- koop
Meerpersoons	411	333	469	484	498	335	353	373	370
Eénpersoons	329	274	352	384	368	318	317	341	249

Rioolheffing

Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021-2026 is het beleidsmatig kader met naar de toekomst extra opgaven in het kader van klimaatadaptie en grondwaterzorg. Actualisering van de meerjarige exploitatie riolering, waarbinnen de herberekening van het verloop van de kapitaallasten een zwaarwegende factor is, verwerkt de effecten van faseringen in de feitelijke voortgang van de werkzaamheden (doorwerking jaarrekening en nieuw Meerjarenprojectenplan Buitenruimte).
Het benutten van de spaarvoorziening riolering draagt samen met de egalisatievoorziening riolering bij aan een gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk en een optimale inzet van de beschikbare middelen. Met inachtneming van deze aspecten wordt bij de begrotings-behandeling een tariefvoorstel voorgelegd.
Volgens het GRP worden de tarieven in 2026 verhoogd met 2% tot € 199,84. In welke mate dit uitgangspunt nog klopt hangt af van de gedetailleerde uitwerking van de lasten bij de programmabegroting 2026.

In onderstaande tabel zijn de tarieven 2024 van de rioolheffing van Aalsmeer ten opzichte van de regiogemeenten opgenomen.

Huishouden	Aals meer	Amstel veen	Amster- dam	Diemen	Haarlem- mermeer	Ouder- Amstel	Uithoorn	Kaag en Braassem	Nieuw koop
Meerpersoons	196	211	185	246	178	191	303	322	236

In 2026 vindt er een actualisatie plaats van het gemeentelijk rioleringsplan. De ontwikkeling van de tarieven in relatie tot de toekomstige kostenontwikkeling wordt hierbij betrokken.

Op dit moment wordt de wijziging van de tarifering van de rioolheffing onderzocht. Daarbij wordt gekeken of met het heffen naar WOZ-waarde/waarde in het economische verkeer en afschaffing van het rioolmeerverbruik een eerlijkere verdeling/verhouding van de opbrengsten in relatie tot de gemaakte kosten wordt bewerkstelligd. De voor- en nadelen van een aanpassing van tarifering wordt daarbij in beeld gebracht. In de tariefvoorstellen bij de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug.

Leges en overige retributies
Voor de overige leges geldt is het voorstel de tarieven te indexeren met hetzelfde percentage als de indexatie van de dienstverleningsbijdrage. Dit omdat de kosten voor het verstrekken van producten uit de legesvergunningen vooral bestaan uit capaciteitskosten en in mindere mate uit overige kosten en deze dienstverlening door de AA-organisatie wordt uitgevoerd. Dat betekent dat de legestarieven in 2026 stijgen met 2,39%. Een uitzondering hierop vormen de tarieven waarvoor door het Rijk een wettelijk maximum wordt vastgesteld. Hier volgen we de door het Rijk gemaximeerde tarieven.

De prognose is dat ook in 2026 het aantal te verstrekken reisdocumenten verder toeneemt. Dit wordt veroorzaakt doordat de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten met ingang van 2014 van vijf naar tien jaar is gegaan. Hierdoor was in de periode van 2019 t/m 2023 sprake van de zogenoemde 'reisdocumentendip'. In deze Kadernota 2026 zijn de gevolgen voor zover we deze op dit moment kunnen inschatten meegenomen.

Uit de jaarstukken 2024 blijkt dat niet al onze tarieven kostendekkend zijn. De leges APV/overig zijn van geringe omvang maar verre van kostendekkend.

Door de AA-organisatie is een projectgroep in het leven geroepen, die onderzoek doet naar de verschillende componenten die onderdeel uitmaken van de kostendekkendheidberekening van de leges. Om zeker te zijn dat de uitkomsten passen binnen de nieuwe Omgevingswet vindt daarnaast een check plaats door een hiervoor ingeschakeld adviesbureau. Door deze onafhankelijke blik wordt de juistheid (naar derden) en volledigheid verder gewaarborgd. Het interne onderzoek is eind mei 2025 afgerond. Verwachting is dat het gehele proces inclusief controle door een externe partij medio oktober zal zijn afgerond. Daarmee kan de uitkomst worden meegenomen in de tariefvoorstellen 2026.

Samengevat zijn de uitgangspunten voor de programmabegroting 2026 opgenomen in onderstaande tabel:

Indexatie (in percentage)	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Lonen	3,57	5,60	4,70	5,00
Prijzen - IMOC (overheid materieel)	2,10	2,20	2,20	2,30
OVA gevoelig	3,56	5,26	4,45	4,73
Deelnemersbijdrage GR (80% loon-20% prijs) 1)	3,28	4,92	4,20	4,46
Subsidies	3,00	5,00	4,00	4,00
Indexatie dienstverleningsbijdrage AA	2,46	4,92	4,20	4,46
Belastingen	2,84	3,90	3,45	3,65
Leges	2,39	4,38	3,80	4,03

1) als deelnemersbijdrage niet op begroting 2026 is gebaseerd

Toegerekende rente	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Omslagrente	0,10%	0,50%	0,90%	1,30%

4. Financiële paragraaf

4.1 Van begroting 2025 naar Kadernota 2026

Vertrekpunt voor de structurele meerjarige begrotingspositie in deze Kadernota is de besluitvorming in de begrotingsraad van 3 november 2024 over de programmabegroting 2025.
Tijdens/ na de begrotingsraad van 3 november heeft de raad de volgende besluiten genomen:
a. Beschikbaar stellen van 2 x € 50.000 voor de werkzaamheden van de commissie Luchtvaartzaken - raad 3 november 2024
b. Septembercirculaire 2024 inclusief bijstellen budgetten jeugdhulp - raad 3 november
c. Krediet nieuwbouw zwembad - raad 12 december 2024
d. Notitie beeldende kunst 2025 - raad 3 april 2025

Vooruitlopend op de raadsvergadering van 22 mei is ook is ook het voorstel over het Masterplan Energie, het Verkeerscirculatieplan en het Initiatiefvoorstel Jongerenraad in deze Kadernota opgenomen. Hiermee heeft de raad een zo actueel mogelijk beeld over de financiële stand van zaken.

Tegelijk met deze Kadernota ontvangt u de voorstellen over de Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 en het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte 2025 – 2028. Besluitvorming over de wijziging van de begroting overeenkomstig deze voorstellen vindt in dezelfde vergadering als over deze Kadernota plaats.

Voor de Kadernota 2026 zijn financiële mutaties aangedragen in de volgende categorieën:

- Autonome ontwikkelingen.

Dit zijn onvermijdelijke ontwikkelingen bij ongewijzigd beleid. Een voorbeeld hiervan is een wijziging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de circulaires van het Rijk. Hieronder vallen ook technische aanpassingen van budgetten, welke vooral voortvloeien uit de jaarrekening 2024. Daar bleek dat een aantal budgetten niet, te laag of te hoog te zijn geraamd. Deze tekorten en overschotten worden nu gecorrigeerd.

- Voorstellen voor nieuw beleid of beleidsintensiveringen en AA-claims.
- Voorstellen voor aanpassing van bestaand beleid
- Overige investeringen

Dit zijn de afschrijvingskosten van de investeringen die in deze Kadernota 2026 zijn opgenomen. Een specificatie van de investeringskredieten zijn opgenomen in hoofdstuk 8.

- Dekkingsvoorstellen.

Samengevat ziet het financieel perspectief er na deze mutaties 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**

4.2 Dekkingsvoorstellen

Voor de dekkingsvoorstellen die wij in deze Kadernota hebben opgenomen hebben wij een onderscheid gemaakt in de volgende categorieën:

- Financiering door het Rijk
- Verhoging van de inkomsten
- Ombuigingsvoorstellen oud-voor-nieuw
- Inzet van stelposten
- Stelpost BTW compensatiefonds
- Inzet van incidentele middelen ter dekking van structurele lasten
- Investeringsplafond instellen
- Geen indexatie van budgetten waaraan geen contractuele verplichtingen ten grondslag liggen.
- Geen indexatie van de subsidiebudgetten
- Besparingen op gemeenschappelijke regelingen

Gelet op het effect van de recent gepubliceerde Voorjaarsnota van het Rijk (zie verder hierna) wat verlichting biedt op het financieel perspectief tot en met 2027 vertalen wij in deze Kadernota alleen het financiële effect van die nota en de uitkomst van de verhoging van de verblijfsbelasting (zie de hoofdstuk 3. Uitgangspunten). Voor wat betreft ‘ombuigingsvoorstellen oud voor nieuw’ stellen wij voor om eerst de uitkomst van de benchmark af te wachten. Alle overige dekkingsvoorstellen zijn de uitkomst van een verkenning die we vooruitlopend op de uitkomst van de Voorjaarsnota van het Rijk hebben geïnventariseerd. Verdere uitwerking van en besluitvorming over deze dekkingsvoorstellen laten wij aan het nieuwe college/ raad.

Ad. Financiering Rijk
Recent is de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk verschenen. Per saldo komt er tot en met 2027 cumulatief € 3 miljard beschikbaar voor gemeenten. Daarmee is het financiële knelpunt tot en met 2027 voor Aalsmeer opgelost. 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 verder te beheersen.
De VNG heeft daarom 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.
Vooruitlopend op de meicirculaire 2025 hebben we op basis van een eerste doorrekening het effect van de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk als dekkingsvoorstel in deze Kadernota opgenomen.

Ad. Belastingen en andere inkomsten
Belastingen
Eerder in deze Kadernota hebben wij onder belastingen een voorstel gedaan om de systematiek van de verblijfsbelasting te wijzigen en om daarmee meer inkomsten te realiseren. Wij hebben u voorgesteld om dit voorstel nader uit te werken. Vooruitlopend hierop hebben wij – uitgaande van positieve besluitvorming hierover – 50% van de verwachte extra opbrengsten als dekkingsvoorstel opgenomen.
Ter illustratie hebben we verder in beeld gebracht hoeveel de inkomsten OZB stijgen met iedere % extra bovenop de reguliere indexatie (€ 150.000). Gelet op positie van de gemeente Aalsmeer als het gaat om de gemiddelde woonlasten in de regio en het gegeven dat als gevolg van de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk extra belastingverhoging op dit moment niet noodzakelijk is laten wij dat voorstel nu achterwege.

Kostendekkende huren
De gemeente stelt accommodaties beschikbaar voor gebruik door verenigingen en organisaties, zoals clubgebouwen of sportaccommodaties. Het uitgangspunt van huur is kostendekkendheid. In de berekening van kostendekkendheid kan naast onderhouds- en beheerskosten, ook worden gekeken naar kosten die op termijn moeten worden gemaakt voor investeringen in accommodaties.
Een onderzoek naar de mate waarin de huidige huurprijzen kostendekkend zijn is reeds gestart. De uitkomst van dit onderzoek gaat inzicht bieden in de mate waarin hogere tarieven kunnen en moeten worden gevraagd. Om die reden kan op dit moment nog geen bandbreedte worden aangegeven van de mogelijke extra inkomsten. Daarnaast moet de mogelijkheid om bij hogere huur meer subsidie aan te vragen te worden afgedekt in de subsidieverordening. Bij de besluitvorming over de nieuwbouw van het zwembad is (nog) geen rekening gehouden met hogere tarieven.

Ad. Ombuigingsvoorstellen oud-voor-nieuw
In het voorjaar van 2024 is door de AA-organisatie een set met mogelijke ombuigingsmaatregelen voorbereid. Van de opdracht van in totaal € 2,5 miljoen is in totaal € 1,725 miljoen vanaf 2028 aan voorstellen in de programmabegroting 2025 opgenomen. Daarmee is de opdracht uit het voorjaar van 2024 nog niet geheel ingevuld. Onderdeel van de

€ 1,725 miljoen was € 0,3 miljoen verlaging van de dienstverleningsbijdrage. De overige ombuigingen kwamen uit programmabudgetten. Ook in deze Kadernota zijn nieuwe claims opgenomen.
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. Ter indicatie 5% van de dienstverleningsbijdrage (€ 20,5 miljoen) betekent is € 1,0 miljoen. Op het moment dat de uitkomst van de benchmark bekend is doen wij een voorstel hierover. In de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug.

Ad. Investeringsplafond instellen
De gemeente heeft een wettelijke taak voor het onderhouden of vervangen van kapitaalgoederen, maar heeft hierin afwegingsruimte om investeringen te temporiseren. Er kan worden gekozen om een plafond in te stellen voor het maximum aan investeringen. Dat heeft als gevolg dat er minder externe financiering hoeft te worden aangetrokken. Iedere uitstel of afstel van investeringen met € 10 miljoen betekent, uitgaande van een lening van 20 jaar, een besparing aan rentelasten van gemiddeld € 185.000 per jaar. De totale financieringsbehoefte gebaseerd op MIP en MPP is de komende vijf jaar geraamd op € 79,0 miljoen. Het totale investeringsvolume in het MIP tot en met 2029 bedraagt € 52 miljoen en in het MPP € 53 miljoen.
In de periode 2025 tot en met 2034 is het bedrag aan vrijvallende kapitaallasten € 100.000 per jaar. Omdat in het verleden investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut niet zijn geactiveerd is er hier nauwelijks sprake van vrijkomende investeringsruimte.
De gemeente heeft 100% beleidsvrijheid als het gaat om investeringen om sportaccommodaties (zoals sportvelden en zwembad) en recreatieve voorzieningen zoals speeltuintjes. Ook een verdere herfasering van het MPP waarbij ook de rentelasten uit de beschikbare reserve gedekt dienen te worden is een alternatief om rentelasten te besparen. Het laatste alternatief betekent dat er binnen de geplande projecten keuzes dienen te worden gemaakt, om ruimte te creëren ter dekking van de rentelasten.
Uitgaande van de huidige liquiditeitsprognose bedragen de rentelasten in 2029 € 2,4 miljoen (werkelijke rentelasten 2024 € 0,17 miljoen).
Op basis van de huidige liquiditeitsprognose is de verwachting dat we in 2026 door het liquiditeitsoverschot heen zijn en externe financiering moeten gaan aantrekken. In de komende maanden blijven wij de liquiditeitsprognose volgen. Mocht er aanleiding zijn om een investeringsplafond in te stellen om daarmee de rentelasten te dempen dan komen wij daarop in één van de eerstvolgende P&C documenten terug.

Ad. Inzet van stelposten
In 2023 en 2024 heeft de gemeente extra middelen ontvangen in het gemeentefonds. In afwachting van de uitwerking van de ambities en de integrale afweging over de inzet van middelen zijn deze middelen toegevoegd aan de stelpost behoedzaamheid en areaal. Een gedeelte van deze stelposten is in deze Kadernota vrijgevallen. Om toekomstige schokken te kunnen opvangen is een gedeelte van deze wij wel een reservebuffer op de stelpost laten staan voor onvoorziene omstandigheden. Daarnaast is vanaf 2027 een stelpost van € 1,5 miljoen in het meerjarenperspectief voor nieuw beleid opgenomen. Hoewel niet gewenst zou

deze stelpost als dekkingsmiddel kunnen worden ingezet indien het Rijk na 2027 aan de korting op het gemeentefonds blijft vasthouden.

Ad. Stelpost BTW compensatiefonds
De provinciaal toezichthouder staat gemeenten toe om een meerjarige stelpost op te nemen als inschatting op de jaarlijkse over- of onderschrijding van het plafond BTW compensatiefonds. Dit op basis van de laatst bekende afrekening. Ter indicatie: over 2023 was de afrekening € 443 miljoen in 2024. In geval Aalsmeer hiervoor zou opteren betekent dat ca. € 0,5 miljoen per jaar aan aanvullende inkomsten. Kanttekening hierbij is wel dat indien de afrekening tegenvalt dit een nadeel betekent voor de Aalsmeerse begroting. Uit de recent verschenen Voorjaarsnota van het Rijk blijkt dat de definitieve afrekening € 115 miljoen lager is dan het voorschot dat naar aanleiding van de septembercirculaire. Het Aalsmeerse aandeel hiervan (ca. € 167.000) wordt in 2025 aan het gemeentefonds onttrokken. Indien hiervoor wordt geopteerd dient een risico worden opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen van de programmabegroting en de jaarstukken.

Ad. Inzet van incidentele middelen ter dekking van structurele lasten
In het Bestuurlijk Overleg Financiële Verhoudingen (BOFv) van november 2023 is afgesproken dat gemeenten onder voorwaarden (solvabiliteit groter of gelijk aan 20%/ weerstandsvermogen voldoende) hun reserves mogen inzetten ter dekking van structurele lasten. In het raadsvoorstel nieuwbouw zwembad d.d. 12 december 2024 is, naast de bestemmingsreserve voor afschrijvingslasten, in totaal € 0,845 miljoen vanuit de algemene reserve ingezet ter dekking van structurele lasten. Na dit voorstel, rekening houdend met de meerjarenbalans en de door de raad vastgestelde ondergrens van de beschikbare weerstandscapaciteit (ratio 1,5), is er geen vrije ruimte in de algemene reserve meer.

Ad. Geen indexatie van budgetten waaraan geen contractuele verplichtingen ten grondslag liggen.
In de uitgangspunten zijn diverse voorstellen voor indexatie opgenomen waaronder een bijstelling van de budgetten voor prijsindexatie. Het niet-indexeren van deze budgetten waarbij prijsstijgingen moeten worden opgevangen binnen de bestaande budgetten betekent een besparing van ca. € 180.000 per jaar. Budgetten die onderhevig zijn aan stijgingen als gevolg van Cao’s, contracten of andere afspraken (zoals bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen) zijn hier geen onderdeel van.

Ad. Geen indexatie van de subsidiebudgetten
In de uitgangspunten zijn diverse voorstellen voor indexatie opgenomen waaronder een bijstelling van de subsidiebudgetten. Het niet-indexeren van deze budgetten waarbij prijsstijgingen moeten worden opgevangen binnen de bestaande budgetten betekent een besparing van ca. € 120.000 in 2026. Dat kan als gevolg hebben dat de gesubsidieerde instellingen bepaalde activiteiten niet meer voor Aalsmeer kunnen verrichten.

Ad. Gemeenschappelijke regelingen
In de Kadernota 2025 hebben wij aangegeven ook met onze medebestuurders bij andere gemeenten in gesprek te gaan in hoeverre een taakstelling op de bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen haalbaar is. Met uitzondering van de Omgevingsdienst is daar door geen enkele gemeenschappelijke regeling gehoor aan gegeven. Dat bleek mede het gevolg te zijn van het gebrek aan gevoel van urgentie bij andere deelnemers. Onze

verwachting is dat gelet op de uitkomst van de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk de urgentie van een dergelijke maatregel niet zal bestaan. In geval dat wel het geval is zullen wij deze gemeenten steunen, omdat tijden van financiële krapte een natuurlijk moment zijn om de taken en daarvoor noodzakelijke middelen tegen elkaar af te wegen.

Samengevat zien het overzicht met de in deze Kadernota voorgelegde dekkingsvoorstellen er als volgt uit:

Dekkingsvoorstellen	2026	2027	2028	2029
Voorjaarsnota Rijk	1.290	1.290	1.290	1.290
Incidentele bijstelling jeugd Voorjaarsnota Rijk	1.700	1.600		
Andere tariefstelling verblijfsbelasting	250	250	250	250
Oud voor nieuw – uitkomst benchmark AA	PM	PM	PM	PM
Totaal dekkingsvoorstellen	**3.240**	**3.140**	**1.540**	**1.540**

In hoofdstuk 5 programma's van deze Kadernota vindt u de in deze paragraaf voorgestelde dekkingsmogelijkheden terug.

4.3 Overige ontwikkelingen

In deze paragraaf wordt ingegaan op een aantal ontwikkelingen waar we op dit moment wel mee bezig zijn, maar voor deze Kadernota (nog) geen financiële consequenties hebben.

Risicomelding afloop SPUK GALA en IZA regeling
Sinds enige jaren ontvangt de gemeente Aalsmeer een Specifieke Uitkering (SPUK) om ambities op het vlak van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) te realiseren. Ook ontvangt de gemeente Amstelveen als mandaatgemeente voor de regio Amstelland middelen om de afspraken voortkomend uit het Integraal Zorg Akkoord (IZA) uit te voeren. Beide regelingen zijn incidenteel en lopen tot 2027. De bedoeling van het Rijk en VNG is om een aanvullend zorg en welzijnsakkoord (AZWA) te sluiten waarin de SPUK GALA en SPUK IZA structureel gemaakt worden. Onzeker is nog in welke vorm dit precies gaat zijn en om hoeveel middelen het gaat.

Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland Filomena en Blijfgroep
In de GR GGD Amsterdam-Amstelland hebben medio april de volgende onderwerpen ter besluitvorming voorgelegen:

- Filomena Amsterdam-Amstelland: uitwerking van het Kennis en Expertiseplatform (KEP) in lijn met het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. Het betreft een regionaal kennis- en hulpcentrum inzake huiselijk geweld en kindermishandeling, waar behalve expertise geleverd kan worden aan (zorg)professionals ook slachtoffers van de meest ernstige vormen van huiselijk geweld en kindermishandeling geholpen kunnen worden.
- Ophoging van opvangtarieven én het uitbreiden van de opvangplekken van slachtoffers van huiselijk geweld bij de Blijf Groep. Dit met als doel de opvang dekkend te financieren en te voldoen aan de GREVIO-norm / norm van Istanbul.

Onzeker was of er vanuit het Rijk middelen komen voor deze ontwikkelingen, ondanks dat dit hier gaat om landelijk beleid. In het bestuurlijk overleg is akkoord gegaan met deze intensivering onder voorwaarde dat dekking wordt gevonden binnen de zogenaamde POK gelden. E.e.a. wordt nader uitgewerkt.

Meerjarenonderhoudsplanningen sportaccommodaties
In het traject om te komen tot een nieuwe dienstverleningsovereenkomst hebben we ook de actualiteit van de meerjarenonderhoudsplannen van de binnen- en buitensport-accommodaties, alsmede die van De Oude Veiling en de diverse kleedkamers bij de verenigingen (in eigendom van de gemeente) onder de loep genomen. Daarbij zijn we tot de conclusie gekomen dat om toekomstige verrassingen inzake noodzakelijke budgetten te voorkomen en een betrouwbaar beeld te hebben over de budgetten die we over gaan dragen aan de ESA actualisatie van de meerjarenonderhoudsplannen noodzakelijk is. Dat traject hebben wij opgestart, maar het lukt niet om dit proces voor de Kadernota 2026 af te ronden. In de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug.

Contractmanagement ESA
Samen met de ESA werken we, in vervolg op de uitkomst van eerdere onderzoeken, de zaken die geregeld moeten worden om over te gaan op contractmanagement. Hierbij worden de taken op het gebied van beheer en onderhoud van onze sportaccommodaties volledig uitgevoerd door de ESA, en maken we afspraken met de ESA over de verantwoordelijkheden en de daarbij behorende budgetten. Hiermee komt het beheer van alle sportaccommodaties in één hand te liggen. Onderdeel van de nieuwe DVO is ook het beheer en onderhoud van de diverse accommodaties die door de ESA worden beheerd. Op dit moment voorzien wij dat voor het structureel beheer en onderhoud van de accommodaties, onvoldoende middelen in de begroting zijn opgenomen. In de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug. Onderwerpen die in overleg met de ESA worden uitgewerkt zijn het beheer en onderhoud van zowel de binnen- als de buitensportaccommodaties alsmede De Oude Veiling. Behalve het juridische aspect betrekken we hierbij ook de optimaliteit van de fiscale structuur. We verwachten per 1 januari 2026 de huidige subsidierelatie om te zetten in een dienstverleningsovereenkomst (DVO), die bijdraagt aan een transparante en duurzame samenwerking. Door inzet van de DVO komt de gemeente ook tegemoet aan het advies van de rekenkamer om meer duidelijk te bieden in de geldstromen tussen de gemeenten en de ESA.

Kinderboerderij
Aanscherping van de uitvoering van de wet- en regelgeving op het gebied van dierenwelzijn en begeleiding van cliënten met een beperking maakt dat de exploitatie van de kinderboerderij onder druk staat. Dit zou kunnen betekenen dat een gemeentelijke bijdrage voor de instandhouding van de kinderboerderij van belang is.

Programma arbeidsmigranten
Aalsmeer heeft in het kader van het programma Arbeidsmigranten (Procesnotitie Programma Arbeidsmigranten) 2024-2027 in het college uitvoeringsprogramma voor de jaren 2023 tot en met 2025 € 25.000 opgenomen voor het versterken van het ‘Pools spreekuur’.
Uit onderzoek uitgevoerd binnen het programma arbeidsmigranten blijkt dat het aantal arbeidsmigranten dat in de gemeente Aalsmeer woont zeer waarschijnlijk behoorlijk hoger ligt dan eerder werd vermoed. Veel van deze arbeidsmigranten zijn niet goed op de hoogte van

de Nederlandse samenleving, wat leidt tot onwenselijke situaties, persoonlijke problemen en overlast. Daarnaast zijn veel arbeidsmigranten onvoldoende bekend met en in beeld bij de gemeente. Hierdoor is het lastig te bepalen waar zij wonen en werken, aan welke informatie zij behoefte hebben en welke hulpvragen zij hebben. Dit bemoeilijkt het maken, borgen en bijsturen van effectief gemeentelijk beleid ten aanzien van arbeidsmigratie.
Het oorspronkelijke Pools spreekuur werd gerund door vrijwilligers. Deze constructie is echter onhoudbaar gebleken. Enerzijds omdat de benodigde continuïteit met vrijwilligers niet geborgd kan worden. Anderzijds omdat de vrijwilligers te onafhankelijk van de gemeente opereerden, te veel tijd en aandacht besteden aan individuele hulpvragen en in sommige situaties arbeidsmigranten zelfs lieten betalen voor verleende administratieve diensten. Een ander nadeel van het Poolse spreekuur was dat alleen arbeidsmigranten van Poolse nationaliteit bereikt werden, terwijl de populatie arbeidsmigranten uit meer nationaliteiten bestaat dan alleen Pools.
Het is noodzakelijk om het voormalig Pools spreekuur te verbreden tot een netwerk van sleutelfiguren met verschillende nationaliteiten. Op deze wijze (1) zijn meer arbeidsmigranten te bereiken (dit verbetert hun informatiepositie), (2) is overlast te verminderen, (3) is meer inzicht te krijgen in de (zorg)behoeften en de woon- en werksituaties van arbeidsmigranten en (4) kunnen we door dit alles als gemeente gerichter passend beleid maken.
Door de inzet van professionele sleutelfiguren die een marktconforme beloning krijgen, bereiken we daarnaast meer arbeidsmigranten met verschillende nationaliteiten, wat de inzet van sleutelfiguren duurzaam borgt.
Op dit moment brengen wij de kosten alsmede dekkingsmogelijkheden van het programma in beeld. In de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug.

Ombuigingsvoorstel openbare ruimte
In de Kadernota 2025 zijn ombuigingsvoorstellen opgenomen op het beheer van de openbare ruimte en de beeldkwaliteit criteria onderhoud winkelcentra. Deze taakstelling was erop gebaseerd dat de AA organisatie de wijken in dezelfde markt zou aanbesteden als De Meerlanden en daardoor een geschatte besparing op het besparen van de overhead van De Meerlanden en hun kosten voor huisvesting mogelijk zou zijn. De inschatting was dat hiermee € 300.000 vanaf 2026 bespaard zou kunnen worden rekening houdend met het effect van autonome ontwikkeling (inflatie en areaaluitbreiding) waardoor ook de beheerkosten stijgen. Inmiddels is de aanbesteding van de AA-organisatie afgerond met een tegenvallende uitkomst waardoor de besparing op de overhead van De Meerlanden vooralsnog niet gerealiseerd kan worden. Naar alternatieve maatregelen wordt gekeken. Het effect van de taakstelling is voor 2026 in deze Kadernota teruggedraaid. Ombuigingsvoorstel wordt verder uitgewerkt als de nieuwe arealen in beeld zijn gebracht waarmee het totaal benodigde budget voor onderhoud openbare ruimte in beeld is gebracht.

Erfpachtovereenkomst Eigen Haard
In de aanbiedingsbrief van de programmabegroting 2025 hebben wij u geïnformeerd over het gesprek dat wij met Eigen Haard aan het voeren zijn over de continuering van de erfpachtovereenkomst. De laatste stand van zaken is dat we door taxateurs een waardebepaling van de grond hebben laten uitvoeren op basis van de residuele grondwaarde. Daarnaast hebben we een vergelijk gemaakt met grondwaardes die komen uit de landelijke benchmark van Aedes, de branchevereniging van woningbouw corporaties. Op basis van deze informatie zal het college een besluitnemen over de erfpacht met betrekking tot de woningen van Eigen haard en met eigen haard verder in onderhandeling treden over wel of niet

afkopen, het moment van afkopen en indien gekozen zal worden voor afkoop tegen welke afkoopsom dat dan zal zijn.
Erfpachtbedrijf GPAG B.V.
Bij de laatste economische recessie bleek het lastig om de gronden binnen Green Park aan te kunnen verkopen. Daarom is in die periode ook de mogelijkheid geboden aan bedrijven om gronden te pachten of via huurkoop te betalen. Deze contracten zijn opgenomen in het erfpachtbedrijf van GPAG BV. Omdat we tot 2024 binnen GPAG tegen lage tarieven konden lenen hebben deze contracten jaarlijks tot een behoorlijk voordeel geleid. Echter sinds de rente is gaan stijgen zijn de kosten van financiering toegenomen en daarmee is het resultaat van het erfpachtbedrijf verslechterd. Deze erfpachtovereenkomsten lopen door tot na de datum van beëindiging van de gezamenlijke grondexploitatie met de gemeente Uithoorn eind 2026. Er wordt gezocht naar mogelijkheden om deze erfpachtovereenkomsten voor de einddatum te verkopen.

Regiodeal
De Greenportregio's Aalsmeer, Duin- en Bollenstreek en Boskoop hebben met succes een aanvraag ingediend voor een zogenaamde Regiodeal. De drie regio's hebben gezamenlijk een bedrag van € 10 miljoen toegezegd gekregen. De komende maanden wordt een programma opgesteld en een verdeelsystematiek ontwikkeld. De basiseis om in aanmerking te komen voor een bijdrage uit de Regiodeal is het kunnen leveren van cofinanciering door deelnemende partijen. De hoofdlijnen worden opgenomen in een convenant tussen Rijk en regio. De ondertekening van het convenant is voorzien in oktober/november 2025.
Voor gemeente Aalsmeer zijn er op dit moment mogelijkheden om deel te nemen aan de volgende thema's:

- arbeidsmigranten
- arbeidsuitbuiting: is onderdeel van programma weerbare sierteelt. Het tegengaan van arbeidsuitbuiting is actueel en recent toegevoegd aan het programma weerbare sierteelt (is samenwerking tussen diverse overheden, bedrijven, belangenverenigingen en andere instellingen). Door intensieve samenwerking kan arbeidsuitbuiting worden verminderd. De gemeente wordt geacht handhavingscapaciteit (x uur per jaar) te leveren voor de diverse gecombineerde acties. Met de mogelijkheden van de Regiodeal kan die capaciteit worden vergroot.
- transitie omgeving / oud glas-nieuw glas: In onze regio/gemeente zijn percelen die niet meer worden gebruikt door de sierteelt. Het transformeren naar andere bestemmingen verloopt moeizaam. Met de inzet van de Regiodeal kan een integrale aanpak worden ontwikkeld dat wellicht meer bestemmingsmogelijkheden kan bieden. Ook hierin is het inbrengen van cofinanciering belangrijk om de Regiodeal te kunnen benutten. Provincie Noord-Holland heeft een deel van deze opgave (van Meer naar Beter) opgenomen in het programma Westeinderscheg. De hoogte van de benodigde cofinanciering is nog onbekend.
- bijdrage uitvoeringskosten
  De Greenportregio's Duin- en Bollen en Boskoop zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Holland Rijnland. De Greenportregio Aalsmeer is geen onderdeel hiervan. De Holland-Rijnland gemeenten beschikken over een regionaal investeringsfonds (incl overheadskosten). Hieruit kan de cofinanciering worden ingezet om Regiodealgelden te kunnen inzetten. De gemeenten Aalsmeer, Uithoorn, Amstelveen en Haarlemmermeer hebben hieraan niet bijgedragen. Het ligt voor de hand dat deze gemeenten een bijdrage leveren ter compensatie van de gemaakte (en te maken) kosten

door Holland Rijnland. Het is van belang om hiermee rekening te houden. De hoogte is nog onbekend.

Wijziging pensioenstelsel bestuurders
Op 1 juli 2023 is met de aanvaarding van de Wet toekomst pensioenen (Wtp) het nieuwe pensioenstelsel ingegaan. Dit heeft tot gevolg dat alle pensioenregelingen in Nederland die onder de Pensioenwet vallen uiterlijk 1 januari 2028 moeten worden aangepast. Tijdens de behandeling van de Wtp in de Eerste Kamer is er een motie aangenomen waarin de regering werd verzocht binnen afzienbare tijd ook de pensioenen voor politici volgens de Wtp vorm te gaan geven. Voor gemeenten gaat dit over het pensioen van alle wethouders.
Het huidige pensioen financiert de gemeente zelf via de begroting, maar dat gaat dus veranderen. Om de uitkeringen op te kunnen nemen in de nieuwe premieregeling voor overheidswerknemers binnen de wettelijke kaders van de Wtp moeten alle reeds opgebouwde pensioenaanspraken van politieke ambtsdragers worden overgeheveld in de nieuwe pensioenregeling. Vervolgens moeten de benodigde financiële middelen en de administratie van de gemeente worden overgedragen aan een pensioenfonds.
Alhoewel gemeente op grond van een wettelijke verplichting een voorziening voor pensioenen van politieke ambtsdragers in haar administratie heeft opgenomen is het nog niet zeker dat de gemeente in staat is de benodigde eenmalige waardeoverdracht te financieren. Momenteel worden deze financiële consequenties in samenwerking met het ministerie van BZK inzichtelijk gemaakt.

5. Programma

In dit hoofdstuk zijn per programma de mutaties op budgetten opgenomen. Per programma gaat het om bijstellingen groter dan € 40.000 ten opzichte van de huidige begroting. Ook kleinere financiële afwijkingen, voor zover bestuurlijk relevant, zijn onderdeel van onderstaande tabel. Er wordt onderscheid gemaakt tussen mutaties die het gevolg zijn van autonome ontwikkelingen, bestaand beleid en nieuw beleid.

5.1 Sociaal domein

5.1.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze Kadernota opgenomen bijstellingen per taakveld opgenomen.

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Autonome ontwikkeling	**1.195**	**56**	**-1.139**	**-1.139**	**-1.139**	**-1.139**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	162	53	-109	-109	-109	-109
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	73	0	-73	-73	-73	-73
6.3 Inkomensregelingen	53	0	-53	-53	-53	-53
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	16	7	-9	-9	-9	-9
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	370	0	-370	-370	-370	-370
6.712 Begeleiding (Wmo)	442	-4	-446	-446	-446	-446
6.713 Dagbesteding (Wmo)	85	0	-85	-85	-85	-85
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	36	0	-36	-36	-36	-36
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	2	0	-2	-2	-2	-2
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	9	0	-9	-9	-9	-9
6.792 PGB Jeugd	1	0	-1	-1	-1	-1
6.821 Jeugdbescherming	-142	0	142	142	142	142
6.822 Jeugdreclassering	1	0	-1	-1	-1	-1
7.1 Volksgezondheid	87	0	-87	-87	-87	-87
Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	**146**	**0**	**-146**	**-133**	**-99**	**-99**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	47	0	-47	-35	0	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	21	0	-21	-21	-21	-21
6.3 Inkomensregelingen	41	0	-41	-41	-41	-41
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	18	0	-18	-18	-18	-18
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	18	0	-18	-18	-18	-18
Bestaand beleid	**553**	**0**	**-553**	**-653**	**-553**	**-553**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-16	0	16	-100	0	0

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	445	0	-445	-445	-445	-445
6.3 Inkomensregelingen	47	0	-47	-47	-47	-47
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	16	0	-16	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	62	0	-62	-62	-62	-62
Totaal	**1.894**	**56**	**-1.838**	**-1.925**	**-1.791**	**-1.791**

5.1.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling		**-1.139**
6.1	**Wmo Vervoer**	**-109**

De begroting vanaf 2026 wordt met € 160.000 bijgesteld. Deze bijstelling is noodzakelijk, omdat meer inwoners vaker en langer reizen dan voorgaande jaren. We zien dat inwoners het vertrouwen terug hebben gekregen in het Wmo vervoer en dat men er weer vaker op uit gaat. Dekking van deze kosten vindt (gedeeltelijk) plaats uit de stelpost loon- en prijs en de stelpost areaal.
De begroting wordt structureel gewijzigd vanwege een technische aanpassing voor raming van de eigen bijdrage. Vanaf 2026 verwachten we € 53.000 aan opbrengsten.

6.1 Verlenging pilot Wijkregisseur **0**

In 2024 is er voor twee jaar budget opgenomen voor de wijkregisseur. Deze pilot wordt met één jaar verlengd. De kosten worden binnen de huidige begroting gedekt.

6.22 GR GGD Amsterdam Amstelland **-73**

De taken van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) GGD Amsterdam-Amstelland worden voor ongeveer 2/3 gefinancierd door Rijksmiddelen, welke niet worden geïndexeerd. De in de GR deelnemende gemeenten dragen de resterende 1/3 van de begroting. Gemeenten worden voor het ontbreken van indexatie op de rRijksmiddelen gecompenseerd in het gemeentefonds. De indexatie van de lasten komt voor 2026 neer op 5%, wat een verhoging van de bijdrage door de gemeente Aalsmeer betekent van € 72.970 (incl. effect indexatie Rijksmiddelen). De totale Aalsmeerse bijdrage in 2026 en verder bedraagt dan € 355.852. De toename van de lasten als gevolg van deze indexatie wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.3 Vroegsignalering schuldhulpverlening **-53**

In de 2e bestuursrapportage 2024 is gemeld dat we de structurele verwerking van de formatie vroegsignalering in de 1e bestuursrapportage 2025/ Kadernota 2026 verwerken. Voor de uitbreiding hiervan is daar de volgende toelichting gegeven:
Sinds 2021 is vroegsignalering van schulden wettelijk verplicht. Vaste lasten leveranciers doen nu ruim 1.000 meldingen van inwoners betalingsachterstanden per jaar bij de gemeente. De gemeente moet deze inwoners een gesprek aanbieden, zodat er sneller hulp ingezet kan worden. Het opvolgen van zo'n groot aantal

meldingen is niet meer haalbaar binnen de reguliere formatie.
Het Rijk heeft structurele financiering van € 31.000 beschikbaar gesteld (zie programma 8). Dit wordt door de gemeente structureel aangevuld met € 20.000, zodat we effectief persoonlijk contact met de inwoner kunnen leggen om ergere problemen voorkomen. Bij vroegsignalering gaat het vaak al om hoge bedragen die inwoners niet hebben betaald. Niets doen kan leiden tot hoge schulden bij steeds meer schuldeisers, waardoor het moeilijker wordt om hun medewerking te krijgen aan een schuldenregeling.

6.60 Wmo Hulpmiddelen -9

Onder Wmo hulpmiddelen vallen rolstoelen, woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen, leges voor gehandicaptenparkeerkaarten en kosten voor medische advisering van deze voorzieningen.
Het nieuwe contract per 1 maart 2025 zorgt voor een structureel effect. Deze kosten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.711 Wmo Hulp bij Huishouding -370

In 2026 en verder verwachten we een groei in het aantal inwoners dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden. Ondanks een taakstelling van € 137.000 en het verwachte resultaat van het nieuwe indicatieprotocol hulp bij het huishouden verwachten we vanaf in 2026 € 370.000 extra nodig te hebben. Dekking van de kosten is deels uit de stelpost loon- en prijs en deels uit de stelpost areaal. Het Rijk heeft besloten de inkomensafhankelijke eigen bijdrage vooralsnog uit te stellen naar 1 januari 2027.

6.712 Wmo begeleiding -446

Vanaf 2026 is € 441.000 extra nodig ten opzichte van de huidige begroting. Dit heeft te maken met het feit dat het aantal inwoners dat gebruik maakt van begeleiding naar verwachting blijft stijgen. De verwachtte eigen bijdrage van het CAK schatten we vanaf 2026 € 4.100 lager in. Dekking van de kosten is deels uit de stelpost loon- en prijs en deels uit de stelpost areaal.

6.713 Wmo Dagbesteding -85

De kosten van dagbesteding nemen toe vanwege onder andere de gestegen lonen in deze sector. Vanaf 2026 is hiervoor € 85.000 extra nodig.

6.751 Jeugdhulp -52

Voor de Wmo en de Jeugdwet bestaat er geen apart landelijk indexeringspercentage. Het Rijk gebruikt het OVA-percentage om de tarieven in de Zvw en de Wlz te indexeren. Aangezien zorgaanbieders vaak zorg in meerdere zorgdomeinen leveren, is het voor hen van belang dat de tarieven in de verschillende zorgdomeinen zoveel mogelijk op dezelfde manier worden geïndexeerd. Bovendien sluit het percentage waarmee het accres in het gemeentefonds de afgelopen jaren toenam aan bij het OVA-percentage. Het bij de begroting 2025 toegepaste OVA percentage van 4,36% is bijgesteld naar een percentage van 4,91%. Het bedrag van € 52.000 wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.821 Jeugdbescherming **145**

De jeugdbescherming voert regie in gezinnen waar sprake is van onveiligheid. In 2024 ging het om circa 30 gezinnen in jeugdbescherming. Als gevolg van een landelijk verplichte tariefsverhoging van 30% is het budget vanaf 2024 opgehoogd. De ophoging van € 185.000 is structureel toegekend per jaar. Deze ophoging was een ultieme poging om de caseload en daarmee de werkdruk te verlagen voor een sector die al jaren onder grote druk staat. De daling van de caseload is/wordt gerealiseerd. Wel blijven er zorgen over o.a. de wachtlijsten bij de jeugdbescherming en gezinnen waarin geen vaste gezinsmanager zit.

Mede door het eerder signaleren en oppakken van onveiligheid in de lokale teams van de gemeente zijn er parallel minder gezinnen geweest met een traject bij de jeugdbescherming. De werkwijze IHV in het Sociaal Team heeft hier een belangrijke rol in gespeeld (Intensieve Hulp in Vrijwillig traject). Deze daling was groter dan verwacht. De tariefsverhoging en de daling in het aantal gezinnen heffen elkaar naar verwachting vanaf 2025 op. Hierdoor kan € 145.000 van het opgehoogde bedrag vrijvallen. De stelpost nog te ontvangen compensatie vanuit het Rijk op programma 8 komt hiermee ook te vervallen.

7.1 Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg **-87**

In het voorjaar van elk jaar levert de GR OGZ Amstelland een jaarverslag van het voorgaande jaar waarin de werkelijke kosten zijn opgenomen. Het verschil met de in de begroting opgenomen bedragen wordt verrekend met de deelnemende gemeenten.

De actualisatie van de begroting 2025 laat een stijging zien, die voor het grootste deel veroorzaakt wordt doordat de indexatie hogere is dan bij de aanvankelijke begroting was ingeschat (5% i.p.v. 3%) en door een herberekening van de inzet voor jeugdgezondheidszorg op basis van de meest actuele kind aantallen.
Voor Aalsmeer was de oorspronkelijke begroting 2025 € 1.499.074 en de geactualiseerde begroting € 1.556.992; een toename van € 57.918. De begroting 2026 gaat uit van een indexering van 5%. Daarnaast zijn er een aantal posten waarop de kosten lager uitvallen t.o.v. 2026. Dat betreft o.i. de inzet van JGZ op basis van verwachte kind aantallen. Voor Aalsmeer komt de begroting van 2026 op € 1.586.252; een toename van € 87.178 Dekking van deze hogere kosten vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid **-146**

6.1 Initiatiefvoorstel jongerenraad **-47**

In de raadsvergadering van 22 mei staat het initiatiefvoorstel 'Voorstel opzet en installatie jongerenraad in 2025' geagendeerd. De kosten voor de opzet en installatie van de jongerenraad bedraagt in 2026 € 47.000. Voorgesteld is om dit bedrag ten laste te brengen van het positieve begrotingsresultaat en voor het jaar 2027 (€ 34.500) dekking te zoeken in de Kadernota 2026.

6.23 Afwikkeling oude AA-claims 2e Bestuursrapportage 2022 -99

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden. Deze bijstelling heeft betrekking op meerdere programma's en is in totaal € 164.000, voor 2026 en € 126.500 vanaf 2027.

Bestaand beleid -553

6.1 Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf 0

Aalsmeer voert met de Amstellandgemeenten uit het Regioplan Amstelland Beschermd wonen en dak- en thuisloosheid (2021-2025) 'Een nieuwe start in Amstelland'. Hiermee bevorderen we dat inwoners met psychiatrische en sociaal-maatschappelijke problemen in hun thuissituatie sneller passende ondersteuning krijgen. Via de Wonen-Welzijn-Zorgvisie bevorderen we een passend en gevarieerd woonaanbod voor "kwetsbare doelgroepen", waaronder de OGGZ doelgroep.

Er wordt nauw samengewerkt met centrumgemeente Amsterdam, zij doen o.a. de inkoop van ondersteuning voor deze doelgroep. De coördinerende taken zijn een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle Amstelland gemeenten. Daarvoor heeft de Amstelland regio een gezamenlijke tijdelijke regiocoördinator aangesteld. We verlengen dit eenmalig in 2026. De kosten bedragen het aandeel van Aalsmeer in de personeelskosten (€ 15.700). Deze kosten worden gedekt uit een incidenteel budget 2026 Wmo algemene voorzieningen.

6.1 Ombuigingsvoorstel subsidies 0

In vervolg op het onderzoek van de rekenkamer naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van de subsidies, actualiseren wij nog dit jaar de algemene subsidieverordening en de beleidsregels subsidies sport en kunst en cultuur. Wij streven naar het verstrekken van subsidies waarbij ook gekeken wordt naar het maatschappelijk effect en eventuele in efficiency tussen verstrekte subsidies wordt gemitigeerd. Om dit goed voor te bereiden, stellen wij voor om verdere verhoging en invulling van de ombuigingsvoorstellen op subsidies met één jaar uit te stellen. Het financieel effect is € 100.000 nadelig in 2027.

6.22 Continueren van kwaliteitsadviseurs jeugd -63

Voorgaande jaren is er incidenteel inzet aangevraagd voor kwaliteitsadvies. In voorgaande jaren is er incidenteel inzet aangevraagd voor kwaliteitsadvies. Zij hebben gezorgd voor een kwaliteits- en professionaliseringsslag, door aanpassing van werkprocessen, formulieren, ontwikkelen van tools om urgentie mee te bepalen en inzicht te krijgen in caseloads van jeugdhulpverleners. Inzetten op kostenbesparende wordt een groter deel van de werkzaamheden in het kader van grip op jeugdhulp.
Om te kunnen voldoen aan de wettelijke en wenselijke ontwikkelingen van datagedreven werken, ontwikkeling en uitvoering gericht op kwaliteit en besparing en het onderhoud van basisbeleidsinstrumenten zoals werkprocessen, werkwijzen en -

instructies is het van belang om voldoende capaciteit in te zetten. Kwaliteitsadviseurs besparen kosten door sturing op casussen en knelpunten. Zij voeren gesprekken met verwijzers en aanbieders en dragen bij aan het vergoeden van alleen noodzakelijke hulp. Kwaliteitsadviseurs verdienen hun eigen inzet (gedeeltelijk) terug door lagere kosten bij specialistische jeugdhulp.
Er wordt structureel € 63.100 opgenomen op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen.

6.22 Continueren van diverse functies jeugdhulp -137

Substantiële capaciteit aan frontoffice en aanmeldteam, opgehoogd in de corona periode, is vooralsnog incidenteel gedekt. De aantallen jeugdhulpaanvragen en de zorgzwaarte van jeugdigen in zorg is de afgelopen jaren toegenomen en nog niet dalend. Bij de keuze welke inzet prioriteit te geven, kijken we naar de inzet die wettelijk gezien nodig is en die de meeste invloed heeft op doelmatigheid (zorgkwaliteit en kosten). Vandaar dat we de gemeentelijke toegang op peil houden, dekking voor 4,5 vte frontoffice en aanmeldteam in stand houden en de in de voorliggende periode verhoogde inzet in schoolmaatschappelijk werk beëindigen.
Er wordt structureel € 140.600 opgenomen op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen.

6.22 Continueren diverse functies formatie jeugdhulp -306

In de afgelopen jaren is een totaal van 1,67 vte jeugdhulpverleners incidenteel toegekend voor verschillende doeleinden. Deze zijn minimaal nodig om de aanvragen jeugdhulp te kunnen oppakken binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen en daarnaast nog extra taken uit te kunnen voeren, waaronder de vereiste adviesfunctie op scholen.
In ondersteunende en aansturende functies is de afgelopen jaren incidenteel tot en met 2025 ingezet op gedragswetenschappers, functioneel beheer, een beleidsmedewerker en een teamleider. Zij verzorgen inhoudelijke en technische ondersteuning bij de invulling van de taken van de jeugdhulpverleners, het aanmeldteam, de back- en frontoffice. Daarnaast voorziet de teamleider in de leidinggevende aansturing en hulp bij escalatie.
Gezien de druk op de verdeellijst is het noodzakelijk om deze incidentele inzet structureel te maken per 2026. Bij niet toekennen van de claims gaan we naar verwachting de wettelijke termijnen voor afhandelen jeugdhulpaanvragen fors overschrijden. De kern van de wettelijke werkzaamheden zoals het doen van zorgvuldig onderzoek komt onder spanning te staan door de onverantwoord hoog oplopende wachttijden. Tevens kunnen we dan niet voldoen aan diverse kwalitatieve verplichtingen, evenals sturing op zicht, grip en kostenbesparing op jeugdhulp.
Voor deze structurele inzet vanaf 2026 wordt € 344.300 opgenomen op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen.

6.3 Minimaregelingen Sport en Cultuur Jeugd -47

Het contract met de huidige uitvoerende partij voor de minimaregelingen, het Jeugdfonds Sport en Cultuur (JFSC), loopt eind 2025 af. Dit moment biedt een kans om de uitvoering van deze regelingen te optimaliseren en beter aan te laten sluiten op het bredere minimabeleid binnen onze gemeente. Het college heeft de intentie om vanaf 2026 de uitvoering van deze regeling te integreren binnen de bestaande

minimaregelingen die door de AA-organisatie worden uitgevoerd. Door deze samenvoeging ontstaat een efficiëntere en meer samenhangende uitvoering met een betere beleidsafstemming binnen het minimabeleid, waardoor inwoners eenvoudiger toegang krijgen tot ondersteuning. Efficiëntie wordt verhoogd, doordat de uitvoering plaatsvindt binnen één organisatorische structuur, wat leidt tot minder versnippering en administratieve lasten. Doelmatigheid wordt versterkt, doordat de toetsing en monitoring binnen de AA-organisatie geborgd worden en middelen gericht worden ingezet voor de beoogde doelgroep. Om deze integratie mogelijk te maken, wordt voorgesteld het budget over te hevelen van de KOA naar de AA-organisatie. Dit zorgt voor een logische financiële inbedding en draagt bij aan een duurzame borging van deze ondersteuning voor minima. In de huidige programmabegroting is € 21.000 aan budget beschikbaar bij sport dat het budget minimaregelingen wordt toegevoegd. Dekking van de aanvullende kosten in 2022 tot en met 2024 vindt plaats uit een éénmalige bijdrage die in 2022 is gedaan.

5.2 Onderwijs en ontplooiing

5.2.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze Kadernota opgenomen bijstellingen per taakveld opgenomen.

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Autonome ontwikkeling	**-47**	**0**	**47**	**-47**	**-32**	**-55**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-62	0	62	62	62	62
5.2 Sportaccommodaties	15	0	-15	-109	-94	-118
Bestaand beleid	**65**	**0**	**-65**	**-8**	**-8**	**-941**
4.2 Onderwijshuisvesting	25	0	-25	-25	-25	-25
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4	0	-4	-4	-4	-4
5.1 Sportbeleid en activering	-13	0	13	13	13	13
5.2 Sportaccommodaties	58	0	-58	0	0	-933
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-8	0	8	8	8	8
Subtotaal	**18**	**0**	**-18**	**-54**	**-39**	**-996**
Krediet nieuwbouw zwembad Aalsmeer scenario 2 (kapitaallasten)	0	0	0	0	0	683
Subtotaal reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**683**
Totaal	**18**	**0**	**-18**	**-54**	**-39**	**-314**

5.2.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling		**47**
4.3	**Onderwijsachterstandenbeleid**	**0**
	Vanaf het jaar 2024 zijn de rijksbudgetten voor de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid (hierna OAB) toegenomen door een nieuwe verdeelsystematiek. Er is daardoor meer ruimte ontstaan in de OAB-begroting van Aalsmeer. Hierdoor kan incidenteel voor 2026 de inzet van de beleidsmedewerker Onderwijs worden toegerekend aan deze specifieke uitkering (€ 30.000). De teruggave is eenmalig vanwege een aantal risico's vanaf 2026 en verder. Zo heeft het Rijk voor 2026 een korting van 10% op de Rijksmiddelen OAB aangekondigd. Ook komen er wijzigingen in de kinderopvangtoeslag van de Belastingdienst en de hoogte van de ouderbijdrage wat leidt tot een extra stijging van de subsidietarieven voor Voorschoolse Educatie en Peuterarrangementen. Tot slot breekt er vanaf 2027 een nieuwe beleidsperiode aan waarin er een nieuwe verdeelsystematiek komt. Hierdoor kunnen de Rijksbudgetten mogelijk weer wijzigen. Voorgesteld wordt om het voordeel in 2026 af te boeken van het ombuigingsvoorstel	

onderwijsachterstandenbeleid die structureel in de programmabegroting 2025 is opgenomen (in totaal groot € 100.000).

4.3 Leerlingenvervoer 62

Door de overleggen met de samenwerkingsverbanden van scholen en de nieuwe Verordening bekostiging Leerlingenvervoer nemen de kosten van leerlingenvervoer af. We geven sinds schooljaar 2023/2024 meer tijdelijke indicaties af om ouders de ruimte te geven om te oefenen met bijvoorbeeld een OV-coach. Mocht het dan nog niet lukken met gegronde redenen kan de indicatie eventueel verlengd worden. Zo niet dan wordt de indicatie beëindigd. Dit resulteert in lagere kosten. De begroting 2026 wordt daarom structureel bijgesteld met € 62.000.

5.2 Inspectiekosten Zwembad De Waterlelie -15

Nadat vorig jaar ernstige betonrot aan de fundatie van het zwembad is ontdekt, zijn er noodmaatregelen getroffen om calamiteiten te voorkomen. Om de veiligheidssituatie te waarborgen, is het noodzakelijk om jaarlijks onderzoek uit te voeren en mogelijke vervolgacties te ondernemen voor het behoud van de fundatie, totdat het nieuwe zwembad is gerealiseerd.
De jaarlijkse kosten voor deze onderzoeken en onderhoudswerkzaamheden tot de oplevering van het nieuwe zwembad, worden geraamd op € 15.000.

5.2 Kunstgrasvelden RKDES 0

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) dienen de kunstgrasvelden van zowel het hoofdveld als veld 2 te worden vervangen. Gezien de prijsstijgingen is het noodzakelijk de beschikbare budgetten te actualiseren. Het oorspronkelijke investeringsbedrag van € 491.000 wordt opgehoogd met € 235.000 naar € 726.000 per veld. Zie ook hoofdstuk 8.3 van deze Kadernota. Deze bijstelling resulteert in hogere afschrijvingskosten. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

5.2 Kunstgrasvelden FC. Aalsmeer 0

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) dienen de kunstgrasvelden van zowel, veld 2 als veld 3 te worden vervangen. Gezien de prijsstijgingen is het noodzakelijk de eerder opgenomen kredieten te actualiseren. Het oorspronkelijke investeringsbedrag van € 491.000 wordt opgehoogd met € 235.000 naar € 726.000 per veld.
Oorspronkelijk was de vervanging van veld 2 gepland voor 2025. Echter, door deze vervanging uit te stellen naar 2026 kan een inkoopvoordeel worden gerealiseerd. Zie ook hoofdstuk 8.3 van deze Kadernota. Deze bijstelling resulteert in hogere afschrijvingskosten. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid		**0**
5.2	**Verhogen krediet handbalveld naast RKDES**	**0**

Als gevolg van nieuwe inzichten en toekomstbestendigheid is de wens om het huidige asfaltveld om te laten bouwen tot een kunststof veld. De investering bedraagt € 100.000. Naar aanleiding van een onderzoek is gebleken dat de huidige ondergrond hiervoor aangepast moet worden.

De hogere kapitaallasten vanaf 2027 worden opgenomen als taakstelling. Het college stelt voor om deze hogere lasten binnen de begroting sport op te lossen.

Bestaand beleid		**-65**
4.2	**Huisvestingskosten Internationale Schakelklas (ISK)**	**-25**

Op 1 augustus 2022 zijn de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Ouder-Amstel en Uithoorn en de verschillende onderwijsinstellingen met elkaar het convenant "Internationale Schakelklas (ISK) 2022-2027 aangegaan. In het convenant is o.a. de afspraak opgenomen dat de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal leerlingen bijdragen aan de huisvestingskosten voor de ISK.
De verwachtte kosten voor de ISK bedraagt € 25.000 per jaar.

5.2	**Lobbyist voor bijdrage nieuwbouw zwembad**	**-10**

In december 2024 is tegelijk met het beschikbaar stellen van een krediet voor de nieuwbouw van zwembad De Waterlelie een motie aangenomen, waarin wordt verzocht prioriteit te geven aan financiering vanuit de nieuw op te richten stichting Leefomgeving Schiphol. Om externe financiering te verkrijgen zet de gemeente een lobbyist in. Deze werkt twee jaar aan het realiseren van een bijdrage. De lobbyist onderhoudt contacten met de stichting, positioneert het zwembad als regionaal essentieel en bereidt een aanvraag voor. Eventuele succesvergoeding kan via een no-cure-no-pay-regeling plaatsvinden.
De kosten voor 2026 zijn € 10.000.

5.2	**Midgetgolfclub Aalsmeer (MGC)**	**-8**

In de tussen de gemeente en de midgetgolfclub gesloten overeenkomst is vastgelegd dat de midgetgolfclub verantwoordelijk is voor het reguliere onderhoud van de bomen. De gemeente draagt de verantwoordelijkheid voor groot onderhoud, vervangingen en renovaties. De midgetgolfclub heeft kenbaar gemaakt dat het reguliere onderhoud van de bomen voor hen fysiek en financieel onhaalbaar is geworden en heeft verzocht om ondersteuning van de gemeente in deze taak.
Om onveilige situaties te verhelpen en te voorkomen, zal de gemeente incidenteel in 2026 het nodige onderhoud uitvoeren. Vooruitlopend op de exacte afbakening van de onderhoudstaken en verantwoordelijkheden is een inschatting gemaakt van het benodigde budget om het park veilig en toegankelijk te houden.

5.2 Procesplan nieuwbouw zwembad -40

Op 12 december heeft de gemeenteraad een besluit genomen over de nieuwbouw van zwembad De Waterlelie. Het ontwikkelings- en realisatieproces van een zwembad vraagt om een bepaalde expertise die niet in huis is. Rekening houdend met het inkoop- en aanbestedingsbeleid is bij diverse partijen een offerte gevraagd. De ondersteuning betreft de definitiefase en de ontwikkelingsfase lopend van februari 2025 tot en met juni 2026. Het betreft inhuur van ambtelijke capaciteit die geen onderdeel is van de dienstverleningsbijdrage en ook niet van het krediet.
Zonder procesbegeleiding loopt de gemeente het risico dat vanwege het gebrek aan beschikbare kennis en ervaring met de bouw van een dergelijk complex object, het proces ontspoort met alle risico's van dien. De kosten hiervan zijn € 40.000 in 2026.

5.2 Krediet nieuwbouw zwembad Aalsmeer scenario 2 (kapitaallasten) 0

In december 2024 is door de raad een besluit genomen over de nieuwbouw zwembad de Waterlelie. Via deze begrotingswijziging worden de financiële effecten voor 2029 opgenomen. De totale kapitaallasten van 1,8 miljoen worden deels gedekt door een onttrekking aan de reserve afschrijvingslasten zwembad (€ 683.000) en onttrekking aan de algemene reserve (€ 210.000). Voor de exploitatie resteert een last van € 918.000.

6.22 Continueren van diverse functies jeugdhulp -4

Substantiële capaciteit aan frontoffice en aanmeldteam, opgehoogd in de corona periode, is vooralsnog incidenteel gedekt. De aantallen jeugdhulpaanvragen en de zorgzwaarte van jeugdigen in zorg is de afgelopen jaren toegenomen en nog niet dalend. Bij de keuze welke inzet prioriteit te geven, kijken we naar de inzet die wettelijk gezien nodig is en die de meeste invloed heeft op doelmatigheid (zorgkwaliteit en kosten). Vandaar dat we de gemeentelijke toegang op peil houden, dekking voor 4,5 vte frontoffice en aanmeldteam in stand houden en de in de voorliggende periode verhoogde inzet in schoolmaatschappelijk werk beëindigen.
Er wordt structureel € 140.600 opgenomen op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen.

6.3 Minimaregelingen Sport en Cultuur Jeugd 21

Het contract met de huidige uitvoerende partij voor de minimaregelingen, het Jeugdfonds Sport en Cultuur (JFSC), loopt eind 2025 af. Dit moment biedt een kans om de uitvoering van deze regelingen te optimaliseren en beter aan te laten sluiten op het bredere minimabeleid binnen onze gemeente. Het college heeft de intentie om vanaf 2026 de uitvoering van deze regeling te integreren binnen de bestaande minimaregelingen die door de AA-organisatie worden uitgevoerd. Door deze samenvoeging ontstaat een efficiëntere en meer samenhangende uitvoering met een betere beleidsafstemming binnen het minimabeleid, waardoor inwoners eenvoudiger toegang krijgen tot ondersteuning. Efficiëntie wordt verhoogd, doordat de uitvoering plaatsvindt binnen één organisatorische structuur, wat leidt tot minder versnippering en administratieve lasten. Doelmatigheid wordt versterkt, doordat de toetsing en monitoring binnen de AA-organisatie geborgd worden en middelen gericht worden ingezet voor de beoogde doelgroep. Om deze integratie mogelijk te maken, wordt

voorgesteld het budget over te hevelen van de KOA naar de AA-organisatie. Dit zorgt voor een logische financiële inbedding en draagt bij aan een duurzame borging van deze ondersteuning voor minima. In de huidige programmabegroting is € 21.000 aan budget beschikbaar bij sport dat het budget minimaregelingen wordt toegevoegd. Dekking van de aanvullende kosten in 2022 tot en met 2024 vindt plaats uit een éénmalige bijdrage die in 2022 is gedaan.

5.3 Economie en duurzaamheid

5.3.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze Kadernota opgenomen bijstellingen per taakveld opgenomen.

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Autonome ontwikkeling	**5**	**0**	**-5**	**-5**	**-5**	**-5**
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	5	0	-5	-5	-5	-5
Bestaand beleid	**0**	**0**	**0**	**0**	**400**	**400**
3.4 Economische promotie	0	0	0	0	400	400
Dekkingsvoorstellen	**0**	**250**	**250**	**250**	**250**	**250**
3.4 Economische promotie	0	250	250	250	250	250
Totaal	**5**	**250**	**245**	**245**	**645**	**645**

5.3.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling **-5**

3.3 Indexatie en bijstelling bijdrage DVO 1 Meerlanden Markt **-5**

De kosten van het uitvoeren van de weekmarkt door De Meerlanden neemt in 2025 met € 5.400 toe. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. In de tariefberekeningen 2026 wordt beoordeeld in hoeverre het effect van deze stijging van de kosten kan worden meegenomen. De inkomsten uit de marktgelden zijn al een aantal jaren constant, maar lager dan de opgenomen raming.

Bestaand beleid **0**

3.4 Verhoging verblijfsbelasting **0**

De vergunning voor de bouw van het Hilton Garden Inn hotel met 156 kamers en 128 suites op de Green Square Business Campus op Green Park Aalsmeer is in januari 2025 verleend. De geplande in gebruikname van het hotel is in 2028 en dit

leidt tot een structurele verhoging van de verblijfsbelasting oplevering vanaf 2028 met € 400.000.

Dekkingsvoorstellen		**250**
3.4	**Andere tariefstelling verblijfsbelasting**	**250**

Op basis van de hoogte van de verblijfsbelastingen van gemeenten in de directe omgeving en het feit dat in de gemeente Aalsmeer diverse overnachtingslocaties zich profileren als nabij Amsterdam of gericht zijn op bezoekers van de hoofdstad kan overwogen worden voor bepaalde verblijven naar een soortgelijk tarief in de regio toe te groeien. Wij stellen u voor om het basis tarief 2026 te verhogen naar gemiddeld € 7,50 op basis van de beschreven concepten in het hoofdstuk uitgangspunten. De meeropbrengsten zijn vooralsnog op € 250.000 geraamd.

5.4 Openbare ruimte

5.4.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze Kadernota opgenomen bijstellingen per taakveld opgenomen.

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**2027**	**2028**	**2029**
Autonome ontwikkeling	**709**	**31**	**-677**	**-382**	**-382**	**-382**
2.1 Verkeer en vervoer	168	0	-168	-168	-168	-168
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	514	0	-514	-214	-214	-214
7.2 Riolering	-45	-49	-3	-3	-3	-3
7.3 Afval	76	80	3	3	3	3
7.4 Milieubeheer	-5	0	5	0	0	0
7.5 Begraafplaatsen	1	1	0	0	0	0
Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	**81**	**58**	**-22**	**-5**	**9**	**23**
2.1 Verkeer en vervoer	15	0	-15	-15	-15	-15
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	9	0	-9	-9	-9	-9
7.2 Riolering	9	0	-9	-9	-9	-9
7.4 Milieubeheer	47	58	11	11	11	11
7.5 Begraafplaatsen	0	0	0	18	31	45
Bestaand beleid	**-108**	**-116**	**-8**	**-8**	**32**	**32**
2.1 Verkeer en vervoer	-32	0	32	32	32	32
7.4 Milieubeheer	-81	-121	-40	-40	0	0
7.5 Begraafplaatsen	5	5	0	0	0	0
Overige investeringen	**4**	**0**	**-4**	**-4**	**-4**	**-4**

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
2.1 Verkeer en vervoer	4	0	-4	-4	-4	-4
Subtotaal	**685**	**-26**	**-711**	**-398**	**-344**	**-331**
Natuurlijk begraven	0	0	0	-12	-26	-40
Ombuigingsvoorstel openbaar groen en openlucht recreatie terugdraaien in 2026	0	300	300	0	0	0
Servicepunt Energieadvies Aalsmeer 2026-2027	0	40	40	40	0	0
Subtotaal reserves	**0**	**340**	**340**	**28**	**-26**	**-40**
Totaal	**685**	**314**	**-371**	**-370**	**-370**	**-370**

5.4.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling		**-677**
2.1	**Indexatie en bijstelling DVO 1 Meerlanden gladheidbestrijding**	**-62**

De kosten van de gladheidsbestrijding zijn in 2025 toegenomen met € 61.700. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. De tarieven in het tarievenblad 2024 zijn daarbij herberekend op basis van de definitieve index 2023 en de voorlopige index 2024. Deze herberekende tarieven zijn geïndexeerd met de verwachte index voor 2025, deze bedraagt 3,55% o.b.v. cMEV augustusraming 2024. Het effect hiervan bedraagt € 61.700. Deze hogere kosten worden gedekt uit de stelpost loon-prijs.

2.1	**Bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden**	**-320**

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat de budgetten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, o.a. door areaaluitbreiding en indexatie, niet passend zijn. Ten behoeve van Kadernota 2026 zijn de budgetten geactualiseerd.
De totale bijstelling € 320.000 vanaf 2026. Hiervan heeft € 168.000 betrekking op verkeer en vervoer en schoonhouden buitenruimte (taakveld 2.1) en € 214.000 betrekking op openbaar groen en openluchtrecreatie (taakveld 5.7).
Deze totale kostenstijging bestaat uit een aantal componenten:
1. toegenomen kosten van de dienstverleningsovereenkomst met De Meerlanden als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding (€ 211.300). Dekking van deze kosten komt voor € 75.400 uit de stelpost loon-prijs (indexatie) en € 135.800 uit de stelpost areaal. Per saldo is het effect op exploitatie nihil.
2. een vast bestek aan losse projecten, areaaluitbreiding water en het onderhoud van de Hornmeer die niet in de programmabegroting zijn opgenomen € 261.400.
Hiervan wordt € 155.900 gedekt uit bestaande budgetten respectievelijk de eerder opgenomen stelposten voor Hornmeer en areaal. Per saldo is het effect op exploitatie € 106.400.
3. toezicht De Meerlanden/ accountmanagement De Meerlanden

Bij de vorming van de kernorganisatie (zie raadsbesluit 9 december 2021) is 4 vte door de raad beschikbaar gesteld voor het accountmanagement van De Meerlanden (€ 458.300, waarvan € 159.300 gedekt uit de rioolheffing). In afwachting van de besluitvorming over de invulling van deze functies worden deze formatieplekken vooralsnog ingevuld met externe inhuur. De totaal geraamde kosten voor het accountmanagement (doorbelast vanuit programma 7) en toezicht zijn geraamd op € 121.300 vanaf 2026. Voor taakveld 5.7 bedragen de kosten hiervan € 153.700 vanaf 2026. Vanuit de budgetten die bij de vorming van de kernorganisatie beschikbaar zijn gesteld is dekking. Per saldo zijn de kosten op taakveld 2.1 : € 39.800 lager. Op taakveld 5.7 zijn de kosten € 11.900 lager.
5. overige afwijkingen/ bijstellingen: € 3.700 nadelig.
Na de dekkingsvoorstellen is het per saldo effect op de exploitatie € 32.100 nadelig vanaf 2026.
Indien er geen bijstelling plaatsvindt van de budgetten treedt er opnieuw een overschrijding van de kosten op, aangezien de werkzaamheden en de indexatie plaatsvinden op basis van contracten die hiervoor zijn afgesloten. In eerdere P&C documenten is voor de overschrijding van de kosten openbare ruimte als gevolg van areaaluitbreiding al een winstwaarschuwing afgegeven.

5.7 Ombuigingsvoorstel openbaar groen en openlucht recreatie terugdraaien in 2026 **-300**

In het voorjaar van 2024 heeft het college besloten om de raad voor te stellen € 150.000 in 2025 en € 300.000 om te buigen op openbaar groen en openluchtrecreatie. Deze taakstelling was erop gebaseerd dat de AA organisatie de wijken in dezelfde markt zou aanbesteden als De Meerlanden en daardoor een geschatte besparing op het besparen van de overhead van De Meerlanden en hun kosten voor huisvesting mogelijk zou zijn. De inschatting was dat hiermee € 300.000 vanaf 2026 bespaard zou kunnen worden rekening houdend met het effect van autonome ontwikkeling (inflatie en areaaluitbreiding) waardoor ook de beheerkosten stijgen.
Inmiddels is de aanbesteding van de AA-organisatie afgerond met een tegenvallende uitkomst waardoor de besparing op de overhead van De Meerlanden vooralsnog niet gerealiseerd kan worden. Naar alternatieve maatregelen wordt gekeken. De ingeboekte ombuiging wordt voor 2026 teruggedraaid. Dekking vindt plaats uit de bestemmingsreserve Buitenruimte.

7.2 Deelnemersbijdrage Gemeentebelastingen Amstelland **0**

De begroting voor de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland (GBA) is geactualiseerd, rekening houdend met de toename van inwoners en indexering van budgetten. De kosten worden verdeeld op basis van inwoneraantal. De bijdrage stijgt met € 33.800 naar € 885.100, gebaseerd op € 26,65 per inwoner (33.209 inwoners per 1 januari 2025).
De bijdrage wordt verdeeld over verschillende taakvelden waarvoor belasting wordt geheven. Van deze bijdrage wordt € 7.400 gedekt uit de tarieven rioolheffing en afvalstoffenheffing (programma 4 Openbare Ruimte) en € 26.600 is gerelateerd aan

onroerendezaakbelasting (OZB) en andere belastingen (programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

7.4 Meerjarenbegroting Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied 5

De deelnemersbijdrage wordt meerjarig aangepast vanaf 2026 conform de meerjarenbegroting 2026-2029. Voor 2026 wordt een deelnemersbijdrage geraamd van € 870.000, voor 2027 € 866.000, voor 2028 € 863.000 en voor 2029 € 863.000. Dit betekent een verlaging van het budget voor 2026 met € 104.500, voor 2027 met € 59.500 en voor 2028 als ook voor 2029 met € 62.500.
Deze bijstelling wordt eerst verrekend met de structurele stelpost van € 100.000. In 2026 wordt de resterende € 4.500 toegevoegd aan het begrotingssaldo.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid -22

2.1 Werkauto's toezichthouders -6

Toezichthouders van infra projecten gebruiken hun eigen voertuig om dagelijks langs hun projecten te gaan om toezicht te houden. Deze situatie is niet wenselijk op basis van goed werkgeverschap waarbij wordt voorgesteld om voor de toezichthouders een voertuig te organiseren

6.23 Afwikkeling oude AA-claims 2e Bestuursrapportage 2022 -28

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden.
Deze bijstelling heeft betrekking op meerdere programma’s en is in totaal € 164.000, voor 2026 en € 126.500 vanaf 2027.

7.4 CBT Toezichthouder kabels en leidingen en P&A Omgevingsmanager 11

De energietransitie is in volle gang. Om aan de grotere energievraag te voldoen zijn in Aalsmeer ca 100 en in Amstelveen ca 160 extra transformatorstations nodig. Wijk voor wijk moeten door Liander extra huisjes worden geplaatst om het elektriciteitsnet toekomstvast kunnen maken." Het netwerk in de wijken moet hiervoor worden verzwaard. Daarvoor moeten ontzettend veel oude kabels vervangen worden en het werkproces is ingewikkeld waardoor de straat tot wel drie keer opengaat. Er wordt in 2025 gestart in Aalsmeer en volgend jaar zal ook Amstelveen aan de beurt komen. De werkzaamheden kunnen tot wel 10 jaar duren.
Communicatie over de plaatsing van de huisjes en goed toezicht op het graven van de kabels is noodzakelijk om de kwaliteit van de leefomgeving te bewaken en de inwoners hier tijdig over te informeren.
Gezien de complexiteit van de werkzaamheden, communicatie met de omwonenden, het toezicht op de werkzaamheden en de ervaring in andere gemeenten wordt verwacht dat er 1,3 vte is benodigd gezamenlijk voor beide gemeenten. Daarbij komen nog de groeiende incidentele aanvragen voor datacenters, glasvezel etc. Dekking vanuit de CDOKE regeling.

7.5 Natuurlijk begraven **0**

Landelijk is de trend dat er steeds minder wordt begraven. Het is zaak om op de toekomst voorbereid te zijn. Als de begraafplaats niet aan kan sluiten bij de huidige en toekomstige behoeften van klanten dan zullen de kosten voor het terreinonderhoud dusdanig oplopen dat exploitatie een groot vraagstuk wordt. Het aanbieden van een natuurlijke manier van begraven blijkt zeer aantrekkelijk. Het voorziet in een behoefte en zorgt voor een nieuwe inkomstenbron. Daarbij komt dat ten zuidoosten van de begraafplaats 1,5 hectare grasland ligt dat in bezit is van de gemeente en de bestemming begraafplaats heeft.
Het voorstel is om een Natuurlijk Begraafpark te realiseren en akkoord te gaan met een investering van € 280.000 voor de aanleg van een natuurlijke begraafplaats en een investering van € 11.000 voor een loopkoets. Zowel de structurele als de incidentele kosten te dekken uit de hogere inkomsten.

Bestaand beleid **-8**

2.1 Onderuitputting budget verkeer en vervoer **32**

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat een budget voor verkeer en vervoer door het gebruik van structurele budgetten de afgelopen jaren niet is benut. Het structurele budget van € 32.100 wordt afgeraamd ten gunste van het begrotingsresultaat.

7.4 Servicepunt Energieadvies Aalsmeer 2026-2027 **-40**

De gemeente wil het verduurzamen van de bestaande gebouwen en energie-opwek projecten stimuleren en versnellen. Het Servicepunt Energieadvies ondersteunt de doelgroepen vve’s, bewonersinitiatieven, maatschappelijke organisaties en kleine particuliere verhuurders (tot ongeveer 15 woningen) bij verduurzamingsprojecten. Het Servicepunt biedt begeleiding en of advies bij verduurzamingsplannen door dit in te kopen in afstemming met aanvragers. Ook organiseert het Servicepunt acties en informatiebijeenkomsten om doelgroepen te informeren, stimuleren en activeren. Om de komende jaren in deze dienstverlening te kunnen blijven voorzien is er in 2026 en in 2027 jaarlijks maximaal € 40.000 nodig. Deze kosten kunnen worden gedekt uit de Reserve Duurzaamheidsfonds.

7.4 Adviseur energietransitie beleidsontwikkeling en coördinatie **0**

Voor de programmabegroting 2025 is voorgesteld extra capaciteit gedekt met CDOKE gelden, in te zetten voor de energietransitie voor gemeente Aalsmeer. Dit betrof een adviseur energietransitie beleidsontwikkeling en coördinatie (€ 60.000). Dit bedrag kan vervallen, omdat organisatorisch op een andere wijze is voorzien in het leveren van de benodigde dienstverlening.

7.4 Adviseur energietransitie ruimtelijke ontwikkelingen **0**

Voor de programmabegroting 2025 is voorgesteld extra capaciteit gedekt met CDOKE gelden, in te zetten voor de energietransitie voor gemeente Aalsmeer. Dit betrof een adviseur energietransitie ruimtelijke ontwikkelingen (€ 61.000). Dit bedrag kan vervallen, omdat organisatorisch op een andere wijze is voorzien in het leveren van de benodigde dienstverlening.

7.5 Begraafplaats - Beheer en onderhoud elektrische shovel **0**

De kosten voor beheer en onderhoud van de elektrische shovel op begraafplaats Aalsmeer worden vanaf 2025 structureel betaald vanuit de bedrijfsmiddelen Amstelveen. Hiervoor wordt een bedrag van € 5.300 toegevoegd aan de Dienstverleningsbijdrage. Bij de aanschaf van de shovel is abusievelijk geen rekening gehouden met deze kosten. Dekking vindt plaats via de leges.

Overige investeringen	**-4**
Kapitaallasten afronding Jac. Stammespark	**-4**

Voor de afronding van het Jac. Stammespark is € 100.000 extra nodig. De bijbehorende kapitaallasten bedragen € 4.000 per jaar vanaf 2026. De werkzaamheden van de herinrichting van de Machineweg, met name de herinrichting van de kruising met de Middenweg zijn flink uitgelopen. Daardoor is realisatie van het Jac Stammespark ter hoogte van de terreinen naast het Zwanenwater vertraagd en zijn de kosten van de aanleg van het park toegenomen. In dit gebied worden nog twee vissteigers gerealiseerd, wordt een "herkenbare entree" van het gebied geplaatst samen met nog wat bewegingstoestellen zoals deze door het gehele Jac Stammespark voorkomen.

Voorzieningen	**0**
7.3 Bijstelling DVO1 De Meerlanden en begroting afvalverwerking Omrin	**0**

Het benodigde budget DVO 1 van De Meerlanden voor afval wordt bijgesteld conform het tarievenblad 2025. Daarnaast wordt budget voor de afvalverwerking Omrin (budgetneutraal) technisch gecorrigeerd. Het restant ad € 669.800 wordt toegevoegd aan de voorziening.

Mutaties reserve	**340**
Servicepunt Energieadvies Aalsmeer 2026-2027	40
Ombuigingsvoorstel openbaar groen en openlucht recreatie terugdraaien in 2026	300

5.5 Ruimtelijke ontwikkeling

5.5.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze Kadernota opgenomen bijstellingen per taakveld opgenomen.

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Autonome ontwikkeling	**31**	**0**	**-31**	**-31**	**-31**	**-31**
8.3 Wonen en bouwen	31	0	-31	-31	-31	-31
Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	**84**	**84**	**0**	**0**	**0**	**0**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	14	14	0	0	0	0
8.3 Wonen en bouwen	70	70	0	0	0	0
Bestaand beleid	**15**	**0**	**-15**	**0**	**0**	**0**
8.3 Wonen en bouwen	15	0	-15	0	0	0
Totaal	**130**	**84**	**-46**	**-31**	**-31**	**-31**

5.5.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling **-31**

8.3 Huurdersondersteuning en wettelijk meldpunt **-31**

Na 2025 loopt de pilot voor huurdersondersteuning af. Deze huurdersondersteuning is ondergebracht bij een externe organisatie. In de Woonvisie 2024-2030 is opgenomen dat de huurdersondersteuning wordt voortgezet. Het meldpunt voor de Wet goed verhuurderschap en Wet betaalbare huur is ook ondergebracht bij de externe dienstverlener. Vanaf 2026 tot en met 2030 is in totaal € 54.000 nodig. Dekking is gevonden voor € 23.000 binnen de meerjarenbegroting van Wonen en € 5.000 binnen de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Daarmee wordt voor 2026 tot en met 2030 per saldo een aanvullend budget van € 26.000 gevraagd vanuit het begrotingsresultaat.
Het eerdere idee om de dekking deels te halen uit de door het Rijk in de septembercirculaire 2024 beschikbaar gestelde structurele en incidentele middelen voor de Wet betaalbare huur, is niet mogelijk. Deze middelen zijn in een eerder stadium na de septembercirculaire 2024 ten gunste gekomen van het begrotingsresultaat.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid **0**

0.3 Actualisatie Meerjarenonderhoudsplan gebouwen **0**

Om het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) actueel te houden, wordt het gebouwenbestand eens per drie jaar geïnspecteerd. In de praktijk betekent dit dat jaarlijks een derde van het gebouwenbestand wordt geïnspecteerd. De financiering van de kosten wordt gedekt door de huurinkomsten. Deze inkomsten worden

geïntegreerd in het proces waarbij de huren worden onderworpen aan een nieuwe systematiek om de kostprijsdekkende huur te berekenen. Bij een verlaging van de huur kunnen de kosten direct worden meegenomen. Indien de kostprijsdekkende huur wordt verhoogd, wordt dit op natuurlijke momenten, zoals bij een huurherziening conform de huurovereenkomst, geïmplementeerd. De verwachting is dat alle kosten binnen een periode van tien jaar met de huurinkomsten zullen worden vereffend.

8.3 SO Specifieke advisering Omgevingsvergunningen 0

In beide gemeenten willen we een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit bereiken en in stand houden. De inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft geleid tot extra werkzaamheden en bijkomende taken en meer duidelijkheid in specificatie van taken. Om deze specifieke capaciteitsvraag op te vangen en het niveau van dienstverlening aan de inwoners en bedrijven op peil te houden is een inhuur aanvulling van de beschikbare formatieruimte voor vergunningverlening noodzakelijk. Hiervoor zijn 2 vte Omgevingsvergunningen nodig, de kosten bedragen € 280.000.

Bestaand beleid -15

0.3 Verlagen investering noodstroomvoorziening Raadhuis 0

In de Kadernota 2025 werd een initiële inschatting gemaakt van de kosten voor de aanleg van de noodstroomvoorziening voor het gemeentehuis, evenals de bijbehorende jaarlijkse onderhoudskosten. Tijdens de verdere planvorming is gebleken dat de benodigde voorziening kon worden aangepast, waardoor de kostenraming is bijgesteld. Deze aanpassing resulteert in een verlaging van zowel de aanlegkosten als de jaarlijkse onderhoudskosten in programma 7 (€ 35.000).

8.3 Pilot Doorstroming -15

De doorstroming van ouderen naar een levensloopbestendige woning is een belangrijk speerpunt van ons woonbeleid. Dit wordt gestimuleerd door ouderen een afspraak met een financieel planner aan te bieden. Zo'n expert kan hen een inzicht bieden in hun financiële situatie als ze besluiten om naar een andere woning te verhuizen of als hun zorgkosten stijgen. In 2026 wordt een pilot uitgevoerd (incidenteel € 15.000). Dekking vindt plaats uit de stelpost nieuw beleid.

5.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

5.6.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze Kadernota opgenomen bijstellingen per taakveld opgenomen.

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Autonome ontwikkeling	**422**	**142**	**-280**	**-272**	**-286**	**-292**
0.2 Burgerzaken	258	142	-116	-107	-121	-127
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	164	0	-164	-165	-165	-165
Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	**95**	**0**	**-95**	**-16**	**-16**	**-16**
0.1 Bestuur	75	0	-75	4	4	4
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	20	0	-20	-20	-20	-20
Bestaand beleid	**0**	**0**	**0**	**-13**	**-13**	**-13**
0.1 Bestuur	0	0	0	-13	-13	-13
Totaal	**517**	**142**	**-375**	**-301**	**-315**	**-321**

5.6.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling		**-280**
0.2	**Bijstelling budget verkiezingen**	**-50**

Vanwege continue wijzigingen, gestegen kosten en toename van werkzaamheden is het huidige budget niet langer toereikend.
Om de verkiezingen vlekkeloos te kunnen laten verlopen, is het noodzakelijk dat het budget structureel wordt verhoogd met € 50.000 zodat genoemde taken goed uitgevoerd kunnen blijven worden.

0.2 Functiescheiding balie Burgerzaken **-77**

Om medewerkers beter te beschermen tegen mogelijke dwang of chantage van buitenaf is in de Paspoortwet de nieuwe werkwijze voor functiescheiding en kluishygiëne reisdocumenten opgenomen. Het gaat hierbij om een strikte scheiding tussen verstrekken, beheren, uitreiken van de documenten en toezicht hierop. Verschillende medewerkers voeren verschillende handelingen uit en mogen niet geautoriseerd worden voor het gehele proces. Gemeenten zijn verplicht deze werkwijze te volgen en te implementeren in hun werkproces.
De periode juli 2024 tot juli 2025 is gebruikt om te inventariseren hoe deze functiescheiding zo efficiënt mogelijk geïmplementeerd kan worden. De gemeenteraad is in december 2024 over de nieuwe procedure geïnformeerd.

0.2 Reisdocumenten en rijbewijzenpiek 11

In 2024 tot en met 2028 is sprake van een zogenaamde "reisdocumentenpiek" en "rijbewijzenpiek". Reden hiervoor is dat de maximale geldigheidsduur van een reisdocument en rijbewijzen is verhoogd van 5 naar 10 jaar. Er worden meer documenten verstrekt, hetgeen leidt tot hogere legesinkomsten, maar ook tot hogere rijksafdrachten en formatieve inzet.

1.1 Overeenkomst Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie -50

De taken voor Bevolkingszorg zijn in 2024 overgedragen van gemeente Amsterdam naar de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Het budget Bevolkingszorg dat gereserveerd was voor de gemeente Amsterdam is in 2024 gedeeltelijk ingezet ter dekking van de kosten Bevolkingszorg bij de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De meerjarenbegroting 2024 is hierop aangepast. Het structurele restant ad € 45.500 is vrijgevallen.
Nu blijkt dat niet alle taken overgedragen zijn aan de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland voor 2024 en verder en dat er dus ook nog een jaarlijkse bijdrage aan gemeente Amsterdam noodzakelijk is. Per saldo leidt dit tot een kostenverhogende totale bijdrage, omdat enkele taken bij de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland eerder niet waren toegerekend aan het benodigde budget.
De bijdrage voor het thema Crisisbeheersing en Brandweer wordt structureel verhoogd met € 50.000.

1.1 Indexatie Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland -114

De loon- en prijsontwikkeling (indexering) van de meerjarenbegroting van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland leiden tot een structurele verhoging van de bijdrage. Hierbij is vooruitlopend op het besluit van het bestuur, al gerekend met de voorgestelde methodiek zoals beschreven in het voorstel "Nota indexatiesystematiek 2026 VrAA". Dekking komt uit de stelpost loon- en prijs.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid -95

0.1 Gemeenteraadsverkiezingen 2026 -75

Voor de gemeenteraadsverkiezingen van 2026 is, voor dezelfde activiteiten als in 2022, een bedrag van € 100.000 nodig. Het presidium heeft aangegeven ook een duidingsdebat te willen organiseren waarvan de kosten worden ingeschat op € 15.000. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met € 40.000 voor gemeenteraadsverkiezingen.
Voorgesteld wordt om vanaf 2026 het budget 1x per vier jaar voor de gemeenteraadsverkiezingen te verhogen met € 75.000.

1.1 Crisisbeheersing werkbudget en afschrijvingslasten van aanschaf apparatuur -20

De energietransitie is in een (te) hoge versnelling terechtgekomen. Dit komt onder andere door geopolitieke ontwikkelingen. Daarnaast waarschuwen netwerkbedrijven voor het feit dat de energietransitie maatschappelijk te veel geld gaat kosten en niet meer verantwoord is. Als overheid dienen we maatregelen te nemen om in geval van calamiteiten onze inwoners zo goed mogelijk te kunnen bedienen. In de basis

betekent dit dat we als overheid informatieknooppunten moeten inrichten, maar ook een locatie waar mensen die vanwege medische redenen voor hun leven afhankelijk zijn van stroomvoorziening terecht kunnen. Op basis van een inschatting hebben we in beeld gebracht wat de kosten zijn voor het inrichten van dergelijke informatieknooppunten en een opvangpunt voor mensen met een medische conditie. Het inschatten van de kosten voor een grootschalige crisisorganisatie bij langdurige stroomuitval hangt sterk af van de omvang, locatie en specifieke behoeften. Een structureel budget van € 10.000 is hiervoor opgenomen om daarmee een budget voorhanden te hebben indien een dergelijke situatie zich voordoet. In de 1e bestuursrapportage 2025 hebben wij daarnaast een investering opgenomen van € 50.000 (afschrijvingstermijn 5 jaar) om een aantal zaken (infrastructuur, apparatuur en communicatiemiddelen) te kunnen aanschaffen. De afschrijvingskosten bedragen € 10.000 per jaar.

Bestaand beleid		**0**
0.1	**Opleidingsbudget College**	**0**

In het College Uitvoeringsprogramma 2023-2026 is een budget voor scholing opgenomen voor het college van gemiddeld € 25.000 per jaar. Structureel is er geen opleidingsbudget voor het college beschikbaar. Dit is onwenselijk. Voorstel is om vanaf 2027 een jaarlijkse opleidingsbudget gemiddeld € 27.500 beschikbaar te stellen (5% van de loonsom van € 550.000).
Binnen het collegebudget is dekking beschikbaar voor € 15.000 van deze kosten.

5.7 Overhead

5.7.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze Kadernota opgenomen bijstellingen per taakveld opgenomen.

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**2027**	**2028**	**2029**
Autonome ontwikkeling	**-27**	**0**	**27**	**-36**	**-36**	**-36**
0.4 Ondersteuning organisatie	-27	0	27	-36	-36	-36
Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	**151**	**0**	**-151**	**-17**	**-17**	**-17**
0.4 Ondersteuning organisatie	151	0	-151	-17	-17	-17
Bestaand beleid	**4**	**0**	**-4**	**-4**	**-4**	**-4**
0.4 Ondersteuning organisatie	4	0	-4	-4	-4	-4
Totaal	**128**	**0**	**-128**	**-57**	**-57**	**-57**

5.7.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling		**27**
0.4	**Opleidingskosten kernorganisatie Aalsmeer**	**0**

In het CUP 2023-2026 is aanvullend op het regulier beschikbare opleidingsbudget van € 37.400 een jaarlijks bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld. Deze middelen komen vanaf 2027 te vervallen. Per medewerker is vanaf dat moment een budget beschikbaar van € 1.500 per jaar. Daarvoor kan bij de huidige prijzen geen opleiding of training gevolgd worden. Het voorstel is om het budget te verhogen naar gemiddeld € 4.000 per medewerker per jaar (3,5% van de loonsom). De bijstelling is dan € 62.600 per jaar, ingaande 2027.

2.1	**Bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden**	**27**

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat de budgetten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, o.a. door areaaluitbreiding en indexatie, niet passend zijn. Ten behoeve van Kadernota 2026 zijn de budgetten geactualiseerd.
De totale bijstelling € 320.000 vanaf 2026. Hiervan heeft € 168.000 betrekking op verkeer en vervoer en schoonhouden buitenruimte (taakveld 2.1) en € 214.000 betrekking op openbaar groen en openluchtrecreatie (taakveld 5.7).
Deze totale kostenstijging bestaat uit een aantal componenten:
1. toegenomen kosten van de dienstverleningsovereenkomst met De Meerlanden als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding (€ 211.300). Dekking van deze kosten komt voor € 75.400 uit de stelpost loon-prijs (indexatie) en € 135.800 uit de stelpost areaal. Per saldo is het effect op exploitatie nihil.
2. een vast bestek aan losse projecten, areaaluitbreiding water en het onderhoud van de Hornmeer die niet in de programmabegroting zijn opgenomen € 261.400.
Hiervan wordt € 155.900 gedekt uit bestaande budgetten respectievelijk de eerder opgenomen stelposten voor Hornmeer en areaal. Per saldo is het effect op exploitatie € 106.400.
3. toezicht De Meerlanden/ accountmanagement De Meerlanden
Bij de vorming van de kernorganisatie (zie raadsbesluit 9 december 2021) is 4 vte door de raad beschikbaar gesteld voor het accountmanagement van De Meerlanden (€ 458.300, waarvan € 159.300 gedekt uit de rioolheffing). In afwachting van de besluitvorming over de invulling van deze functies worden deze formatieplekken vooralsnog ingevuld met externe inhuur. De totaal geraamde kosten voor het accountmanagement (doorbelast vanuit programma 7) en toezicht zijn geraamd op € 121.300 vanaf 2026. Voor taakveld 5.7 bedragen de kosten hiervan € 153.700 vanaf 2026. Vanuit de budgetten die bij de vorming van de kernorganisatie beschikbaar zijn gesteld is dekking. Per saldo zijn de kosten op taakveld 2.1 : € 39.800 lager. Op taakveld 5.7 zijn de kosten € 11.900 lager.
5. overige afwijkingen/ bijstellingen: € 3.700 nadelig.
Na de dekkingsvoorstellen is het per saldo effect op de exploitatie € 32.100 nadelig vanaf 2026.
Indien er geen bijstelling plaatsvindt van de budgetten treedt er opnieuw een overschrijding van de kosten op, aangezien de werkzaamheden en de indexatie

plaatsvinden op basis van contracten die hiervoor zijn afgesloten. In eerdere P&C documenten is voor de overschrijding van de kosten openbare ruimte als gevolg van areaaluitbreiding al een winstwaarschuwing afgegeven.

6.1 Verlenging pilot Wijkregisseur **0**

In 2024 is er voor twee jaar budget opgenomen voor de wijkregisseur. Deze pilot wordt met één jaar verlengd. De kosten worden binnen de huidige begroting gedekt.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid **-151**

0.4 Digitale dienstverlening en toegankelijkheid **-102**

Een goede digitale dienstverlening verlaagt de drempel voor inwoners om zaken te regelen. Het is wenselijk dat we onze inwoners een centraal platform bieden waarin ze al hun zaken op 1 plek kunnen regelen met de gemeente. Om op de wensen van inwoners in te spelen, is aanvullend onderzoek nodig.
Naast het dagelijks beheer van alle digitale kanalen en de lopende projecten willen we een meerjarenprogramma en bijbehorende roadmap digitale dienstverlening opstellen, waarmee we zichtbaar maken op welke wijze we gaan voldoen aan wet- en regelgeving en aan de wensen van onze inwoners, ondernemers en vakafdelingen voldoen.

6.23 Afwikkeling oude AA-claims 2e Bestuursrapportage 2022 **-38**

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden. Deze bijstelling heeft betrekking op meerdere programma’s en is in totaal € 164.000, voor 2026 en € 126.500 vanaf 2027.

7.4 CBT Toezichthouder kabels en leidingen en P&A Omgevingsmanager **-11**

De energietransitie is in volle gang. Om aan de grotere energievraag te voldoen zijn in Aalsmeer ca 100 en in Amstelveen ca 160 extra transformatorstations nodig. Wijk voor wijk moeten door Liander extra huisjes worden geplaatst om het elektriciteitsnet toekomstvast kunnen maken." Het netwerk in de wijken moet hiervoor worden verzwaard. Daarvoor moeten ontzettend veel oude kabels vervangen worden en het werkproces is ingewikkeld waardoor de straat tot wel drie keer opengaat. Er wordt in 2025 gestart in Aalsmeer en volgend jaar zal ook Amstelveen aan de beurt komen. De werkzaamheden kunnen tot wel 10 jaar duren.
Communicatie over de plaatsing van de huisjes en goed toezicht op het graven van de kabels is noodzakelijk om de kwaliteit van de leefomgeving te bewaken en de inwoners hier tijdig over te informeren.
Gezien de complexiteit van de werkzaamheden, communicatie met de omwonenden, het toezicht op de werkzaamheden en de ervaring in andere gemeenten wordt verwacht dat er 1,3 vte is benodigd gezamenlijk voor beide gemeenten. Daarbij

komen nog de groeiende incidentele aanvragen voor datacenters, glasvezel etc. Dekking vanuit de CDOKE regeling.

7.5 Natuurlijk begraven **0**

Landelijk is de trend dat er steeds minder wordt begraven. Het is zaak om op de toekomst voorbereid te zijn. Als de begraafplaats niet aan kan sluiten bij de huidige en toekomstige behoeften van klanten dan zullen de kosten voor het terreinonderhoud dusdanig oplopen dat exploitatie een groot vraagstuk wordt. Het aanbieden van een natuurlijke manier van begraven blijkt zeer aantrekkelijk. Het voorziet in een behoefte en zorgt voor een nieuwe inkomstenbron. Daarbij komt dat ten zuidoosten van de begraafplaats 1,5 hectare grasland ligt dat in bezit is van de gemeente en de bestemming begraafplaats heeft.
Het voorstel is om een Natuurlijk Begraafpark te realiseren en akkoord te gaan met een investering van € 280.000 voor de aanleg van een natuurlijke begraafplaats en een investering van € 11.000 voor een loopkoets. Zowel de structurele als de incidentele kosten te dekken uit de hogere inkomsten.

Bestaand beleid **-4**

0.3 Verlagen investering noodstroomvoorziening Raadhuis **35**

In de Kadernota 2025 werd een initiële inschatting gemaakt van de kosten voor de aanleg van de noodstroomvoorziening voor het gemeentehuis, evenals de bijbehorende jaarlijkse onderhoudskosten. Tijdens de verdere planvorming is gebleken dat de benodigde voorziening kon worden aangepast, waardoor de kostenraming is bijgesteld. Deze aanpassing resulteert in een verlaging van zowel de aanlegkosten als de jaarlijkse onderhoudskosten in programma 7 (€ 35.000).

6.22 Continueren diverse functies formatie jeugdhulp **-39**

In de afgelopen jaren is een totaal van 1,67 vte jeugdhulpverleners incidenteel toegekend voor verschillende doeleinden. Deze zijn minimaal nodig om de aanvragen jeugdhulp te kunnen oppakken binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen en daarnaast nog extra taken uit te kunnen voeren, waaronder de vereiste adviesfunctie op scholen.
In ondersteunende en aansturende functies is de afgelopen jaren incidenteel tot en met 2025 ingezet op gedragswetenschappers, functioneel beheer, een beleidsmedewerker en een teamleider. Zij verzorgen inhoudelijke en technische ondersteuning bij de invulling van de taken van de jeugdhulpverleners, het aanmeldteam, de back- en frontoffice. Daarnaast voorziet de teamleider in de leidinggevende aansturing en hulp bij escalatie.
Gezien de druk op de verdeellijst is het noodzakelijk om deze incidentele inzet structureel te maken per 2026. Bij niet toekennen van de claims gaan we naar verwachting de wettelijke termijnen voor afhandelen jeugdhulpaanvragen fors overschrijden. De kern van de wettelijke werkzaamheden zoals het doen van zorgvuldig onderzoek komt onder spanning te staan door de onverantwoord hoog oplopende wachttijden. Tevens kunnen we dan niet voldoen aan diverse kwalitatieve verplichtingen, evenals sturing op zicht, grip en kostenbesparing op jeugdhulp.

Voor deze structurele inzet vanaf 2026 wordt € 344.300 opgenomen op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen.

5.8 Algemene dekkingsmiddelen

5.8.1 Overzicht mutaties

In onderstaande tabel zijn per soort mutatie, zoals nader toegelicht in de leeswijzer, de in deze Kadernota opgenomen bijstellingen per taakveld opgenomen.

	Mutaties 2026			Meerjaren mutaties		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Autonome ontwikkeling	**-1.284**	**80**	**1.364**	**1.849**	**2.228**	**1.433**
0.5 Treasury	-15	80	95	385	664	-109
0.61 OZB Woningen	19	0	-19	-19	-19	-19
0.62 OZB Niet woningen	7	0	-7	-7	-7	-7
0.64 Belastingen overig	1	0	-1	-1	-1	-1
0.8 Overige baten en lasten	-1.296	0	1.296	1.490	1.590	1.569
Bestaand beleid	**-15**	**240**	**255**	**240**	**240**	**255**
0.5 Treasury	0	0	0	0	0	15
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	240	240	240	240	240
0.8 Overige baten en lasten	-15	0	15	0	0	0
Dekkingsvoorstellen	**-2.990**	**0**	**2.990**	**2.890**	**1.290**	**1.290**
0.8 Overige baten en lasten	-2.990	0	2.990	2.890	1.290	1.290
Subtotaal	**-4.289**	**320**	**4.609**	**4.979**	**3.758**	**2.979**
Krediet nieuwbouw zwembad Aalsmeer scenario 2 (kapitaallasten)	0	0	0	0	0	-840
Subtotaal reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-840**
Totaal	**-4.289**	**320**	**4.609**	**4.979**	**3.758**	**2.139**

5.8.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling		**1.364**
0.5	**Dividendbelasting en geactualiseerde meerjaren raming Stedin**	**80**

Bij het bijstellen van de dividendinkomsten in de 2e Bestuursrapportage 2024 is er ten onrechte geen rekening mee gehouden dat de ingehouden dividendbelasting bij de belastingdienst kan worden teruggevraagd. Conform de toezegging in de jaarstukken 2024 wordt dat hierbij gecorrigeerd (structureel € 55.000 voordelig). Op basis van de geactualiseerde meerjarenraming van Stedin worden de dividendinkomsten bijgesteld naar het verwachte genormaliseerde niveau. Als gevolg daarvan worden de dividendinkomsten voor 2026 en 2027 met € 25.000 verhoogd en vanaf 2028 met € 50.000.

0.5 Rentelasten externe financiering **15**

Op basis van onder andere het geactualiseerde Meerjarenprogramma Buitenruimte, Meerjarenprgnose grondexploitaties en het Meerjarig Investeringsprogramma dat in deze Kadernota is opgenomen is de liquiditeitsprognose geactualiseerd. Deze laat een grotere behoefte (€ 10 miljoen) aan langlopende externe financiering zien dan in de programmabegroting 2025 is opgenomen. Dat is met name het gevolg van de aflossing van de langlopende lening van € 10 miljoen in één keer in 2029. De rentelasten van deze nog aan te trekken externe financiering zijn in deze kadernota verwerkt. Daarbij is uitgegaan van het (gefaseerd) aantrekken van externe, lineaire financiering ter grootte van € 79 miljoen met een rentepercentage van 3,5%. De rentelasten nemen als gevolg van de actualisatie met € 15.000 (2026) respectievelijk € 305.000 (2027) en € 559.000 (2028) af en met € 214.000 toe vanaf 2029. Zie ook hoofdstuk 9 Financiering van deze Kadernota voor een nadere toelichting.

0.8 Vrijval taakmutatie Wmo septembercirculaire 2024 **100**

In het raadsvoorstel over de septembercirculaire 2024 (zie pagina 3 van dat document) is toegelicht dat de aanvullende vergoeding voor de kostenstijgingen van de Wmo zijn ‘geparkeerd’ en richting de Kadernota worden meegenomen in samenhang met de actualisering van de Wmo-budgetten. Dat is gebeurd. Zie programma 1. De aanvullend beschikbare budgetten van € 100.000 in 2026 oplopend tot € 300.000 vanaf 2028 komen ten gunste van het begrotingssaldo.

0.8 Indexering dienstverleningsbijdrage 2026-2029 **0**

Op basis van nieuwe macro economische verkenning februari 2025 bedraagt de indexatie voor de dienstverleningsbijdrage Amstelveen. Voor 2026 en verder is de voorlopige indexatie berekend op 3,68% (hogere bijdrage van € 536.800 inclusief kostenverhogende btw). In de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken hoe de indexering wordt vastgesteld. Dekking van deze hogere kosten vanaf 2026 vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs.

0.8 Beheerlasten Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) **0**

In het raadsbesluit van 7 juli 2022 over het MPP is toegelicht dat de afschrijvingskosten van de wegen op termijn zullen opbouwen naar € 1,2 miljoen om daarmee investeringsruimte wegen te creëren. Dit gebeurt door een jaarlijkse

toevoeging van € 45.000 aan afschrijvingskosten aan de laatste jaarschijf (i.c. 2029) totdat het cumulatieve niveau van € 1,2 miljoen is bereikt in 2040.

1.1 Indexatie Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 114

De loon- en prijsontwikkeling (indexering) van de meerjarenbegroting van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland leiden tot een structurele verhoging van de bijdrage. Hierbij is vooruitlopend op het besluit van het bestuur, al gerekend met de voorgestelde methodiek zoals beschreven in het voorstel "Nota indexatiesystematiek 2026 VrAA". Dekking komt uit de stelpost loon- en prijs.

2.1 Indexatie en bijstelling DVO 1 Meerlanden gladheidbestrijding 62

De kosten van de gladheidsbestrijding zijn in 2025 toegenomen met € 61.700. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. De tarieven in het tarievenblad 2024 zijn daarbij herberekend op basis van de definitieve index 2023 en de voorlopige index 2024. Deze herberekende tarieven zijn geïndexeerd met de verwachte index voor 2025, deze bedraagt 3,55% o.b.v. cMEV augustusraming 2024. Het effect hiervan bedraagt € 61.700. Deze hogere kosten worden gedekt uit de stelpost loon-prijs.

2.1 Bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden 261

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat de budgetten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, o.a. door areaaluitbreiding en indexatie, niet passend zijn. Ten behoeve van Kadernota 2026 zijn de budgetten geactualiseerd.
De totale bijstelling € 320.000 vanaf 2026. Hiervan heeft € 168.000 betrekking op verkeer en vervoer en schoonhouden buitenruimte (taakveld 2.1) en € 214.000 betrekking op openbaar groen en openluchtrecreatie (taakveld 5.7).
Deze totale kostenstijging bestaat uit een aantal componenten:
1. toegenomen kosten van de dienstverleningsovereenkomst met De Meerlanden als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding (€ 211.300). Dekking van deze kosten komt voor € 75.400 uit de stelpost loon-prijs (indexatie) en € 135.800 uit de stelpost areaal. Per saldo is het effect op exploitatie nihil.
2. een vast bestek aan losse projecten, areaaluitbreiding water en het onderhoud van de Hornmeer die niet in de programmabegroting zijn opgenomen € 261.400.
Hiervan wordt € 155.900 gedekt uit bestaande budgetten respectievelijk de eerder opgenomen stelposten voor Hornmeer en areaal. Per saldo is het effect op exploitatie € 106.400.
3. toezicht De Meerlanden/ accountmanagement De Meerlanden
Bij de vorming van de kernorganisatie (zie raadsbesluit 9 december 2021) is 4 vte door de raad beschikbaar gesteld voor het accountmanagement van De Meerlanden (€ 458.300, waarvan € 159.300 gedekt uit de rioolheffing). In afwachting van de besluitvorming over de invulling van deze functies worden deze formatieplekken vooralsnog ingevuld met externe inhuur. De totaal geraamde kosten voor het accountmanagement (doorbelast vanuit programma 7) en toezicht zijn geraamd op € 121.300 vanaf 2026. Voor taakveld 5.7 bedragen de kosten hiervan € 153.700

vanaf 2026. Vanuit de budgetten die bij de vorming van de kernorganisatie beschikbaar zijn gesteld is dekking. Per saldo zijn de kosten op taakveld 2.1 : € 39.800 lager. Op taakveld 5.7 zijn de kosten € 11.900 lager.
5. overige afwijkingen/ bijstellingen: € 3.700 nadelig.
Na de dekkingsvoorstellen is het per saldo effect op de exploitatie € 32.100 nadelig vanaf 2026.
Indien er geen bijstelling plaatsvindt van de budgetten treedt er opnieuw een overschrijding van de kosten op, aangezien de werkzaamheden en de indexatie plaatsvinden op basis van contracten die hiervoor zijn afgesloten. In eerdere P&C documenten is voor de overschrijding van de kosten openbare ruimte als gevolg van areaaluitbreiding al een winstwaarschuwing afgegeven.

3.3 Indexatie en bijstelling bijdrage DVO 1 Meerlanden Markt 5

De kosten van het uitvoeren van de weekmarkt door De Meerlanden neemt in 2025 met € 5.400 toe. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. In de tariefberekeningen 2026 wordt beoordeeld in hoeverre het effect van deze stijging van de kosten kan worden meegenomen. De inkomsten uit de marktgelden zijn al een aantal jaren constant, maar lager dan de opgenomen raming.

5.2 Kunstgrasvelden RKDES 0

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) dienen de kunstgrasvelden van zowel het hoofdveld als veld 2 te worden vervangen. Gezien de prijsstijgingen is het noodzakelijk de beschikbare budgetten te actualiseren. Het oorspronkelijke investeringsbedrag van € 491.000 wordt opgehoogd met € 235.000 naar € 726.000 per veld. Zie ook hoofdstuk 8.3 van deze Kadernota. Deze bijstelling resulteert in hogere afschrijvingskosten. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

5.2 Kunstgrasvelden FC. Aalsmeer 0

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) dienen de kunstgrasvelden van zowel, veld 2 als veld 3 te worden vervangen. Gezien de prijsstijgingen is het noodzakelijk de eerder opgenomen kredieten te actualiseren. Het oorspronkelijke investeringsbedrag van € 491.000 wordt opgehoogd met € 235.000 naar € 726.000 per veld.
Oorspronkelijk was de vervanging van veld 2 gepland voor 2025. Echter, door deze vervanging uit te stellen naar 2026 kan een inkoopvoordeel worden gerealiseerd. Zie ook hoofdstuk 8.3 van deze Kadernota. Deze bijstelling resulteert in hogere afschrijvingskosten. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.1 Wmo Vervoer **106**

De begroting vanaf 2026 wordt met € 160.000 bijgesteld. Deze bijstelling is noodzakelijk, omdat meer inwoners vaker en langer reizen dan voorgaande jaren. We zien dat inwoners het vertrouwen terug hebben gekregen in het Wmo vervoer en dat men er weer vaker op uit gaat. Dekking van deze kosten vindt (gedeeltelijk) plaats uit de stelpost loon- en prijs en de stelpost areaal.
De begroting wordt structureel gewijzigd vanwege een technische aanpassing voor raming van de eigen bijdrage. Vanaf 2026 verwachten we € 53.000 aan opbrengsten.

6.22 GR GGD Amsterdam Amstelland **73**

De taken van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) GGD Amsterdam-Amstelland worden voor ongeveer 2/3 gefinancierd door Rijksmiddelen, welke niet worden geïndexeerd. De in de GR deelnemende gemeenten dragen de resterende 1/3 van de begroting. Gemeenten worden voor het ontbreken van indexatie op de rRijksmiddelen gecompenseerd in het gemeentefonds. De indexatie van de lasten komt voor 2026 neer op 5%, wat een verhoging van de bijdrage door de gemeente Aalsmeer betekent van € 72.970 (incl. effect indexatie Rijksmiddelen). De totale Aalsmeerse bijdrage in 2026 en verder bedraagt dan € 355.852. De toename van de lasten als gevolg van deze indexatie wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.3 Vroegsignalering schuldhulpverlening **31**

In de 2e bestuursrapportage 2024 is gemeld dat we de structurele verwerking van de formatie vroegsignalering in de 1e bestuursrapportage 2025/ Kadernota 2026 verwerken. Voor de uitbreiding hiervan is daar de volgende toelichting gegeven:
Sinds 2021 is vroegsignalering van schulden wettelijk verplicht. Vaste lasten leveranciers doen nu ruim 1.000 meldingen van inwoners betalingsachterstanden per jaar bij de gemeente. De gemeente moet deze inwoners een gesprek aanbieden, zodat er sneller hulp ingezet kan worden. Het opvolgen van zo'n groot aantal meldingen is niet meer haalbaar binnen de reguliere formatie.
Het Rijk heeft structurele financiering van € 31.000 beschikbaar gesteld (zie programma 8). Dit wordt door de gemeente structureel aangevuld met € 20.000, zodat we effectief persoonlijk contact met de inwoner kunnen leggen om ergere problemen voorkomen. Bij vroegsignalering gaat het vaak al om hoge bedragen die inwoners niet hebben betaald. Niets doen kan leiden tot hoge schulden bij steeds meer schuldeisers, waardoor het moeilijker wordt om hun medewerking te krijgen aan een schuldenregeling.

6.60 Wmo Hulpmiddelen **9**

Onder Wmo hulpmiddelen vallen rolstoelen, woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen, leges voor gehandicaptenparkeerkaarten en kosten voor medische advisering van deze voorzieningen.
Het nieuwe contract per 1 maart 2025 zorgt voor een structureel effect. Deze kosten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.711 Wmo Hulp bij Huishouding **157**

In 2026 en verder verwachten we een groei in het aantal inwoners dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden. Ondanks een taakstelling van € 137.000 en het verwachte resultaat van het nieuwe indicatieprotocol hulp bij het huishouden verwachten we vanaf in 2026 € 370.000 extra nodig te hebben. Dekking van de kosten is deels uit de stelpost loon- en prijs en deels uit de stelpost areaal. Het Rijk heeft besloten de inkomensafhankelijke eigen bijdrage vooralsnog uit te stellen naar 1 januari 2027.

6.712 Wmo begeleiding **352**

Vanaf 2026 is € 441.000 extra nodig ten opzichte van de huidige begroting. Dit heeft te maken met het feit dat het aantal inwoners dat gebruik maakt van begeleiding naar verwachting blijft stijgen. De verwachtte eigen bijdrage van het CAK schatten we vanaf 2026 € 4.100 lager in. Dekking van de kosten is deels uit de stelpost loon- en prijs en deels uit de stelpost areaal.

6.751 Jeugdhulp **52**

Voor de Wmo en de Jeugdwet bestaat er geen apart landelijk indexeringspercentage. Het Rijk gebruikt het OVA-percentage om de tarieven in de Zvw en de Wlz te indexeren. Aangezien zorgaanbieders vaak zorg in meerdere zorgdomeinen leveren, is het voor hen van belang dat de tarieven in de verschillende zorgdomeinen zoveel mogelijk op dezelfde manier worden geïndexeerd. Bovendien sluit het percentage waarmee het accres in het gemeentefonds de afgelopen jaren toenam aan bij het OVA-percentage. Het bij de begroting 2025 toegepaste OVA percentage van 4,36% is bijgesteld naar een percentage van 4,91%. Het bedrag van € 52.000 wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.821 Jeugdbescherming **-145**

De jeugdbescherming voert regie in gezinnen waar sprake is van onveiligheid. In 2024 ging het om circa 30 gezinnen in jeugdbescherming. Als gevolg van een landelijk verplichte tariefsverhoging van 30% is het budget vanaf 2024 opgehoogd. De ophoging van € 185.000 is structureel toegekend per jaar. Deze ophoging was een ultieme poging om de caseload en daarmee de werkdruk te verlagen voor een sector die al jaren onder grote druk staat. De daling van de caseload is/wordt gerealiseerd. Wel blijven er zorgen over o.a. de wachtlijsten bij de jeugdbescherming en gezinnen waarin geen vaste gezinsmanager zit.

Mede door het eerder signaleren en oppakken van onveiligheid in de lokale teams van de gemeente zijn er parallel minder gezinnen geweest met een traject bij de jeugdbescherming. De werkwijze IHV in het Sociaal Team heeft hier een belangrijke rol in gespeeld (Intensieve Hulp in Vrijwillig traject). Deze daling was groter dan verwacht. De tariefsverhoging en de daling in het aantal gezinnen heffen elkaar naar verwachting vanaf 2025 op. Hierdoor kan € 145.000 van het opgehoogde bedrag vrijvallen. De stelpost nog te ontvangen compensatie vanuit het Rijk op programma 8 komt hiermee ook te vervallen.

7.1 Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg 87

In het voorjaar van elk jaar levert de GR OGZ Amstelland een jaarverslag van het voorgaande jaar waarin de werkelijke kosten zijn opgenomen. Het verschil met de in de begroting opgenomen bedragen wordt verrekend met de deelnemende gemeenten.

De actualisatie van de begroting 2025 laat een stijging zien, die voor het grootste deel veroorzaakt wordt doordat de indexatie hogere is dan bij de aanvankelijke begroting was ingeschat (5% i.p.v. 3%) en door een herberekening van de inzet voor jeugdgezondheidszorg op basis van de meest actuele kind aantallen.
Voor Aalsmeer was de oorspronkelijke begroting 2025 € 1.499.074 en de geactualiseerde begroting € 1.556.992; een toename van € 57.918. De begroting 2026 gaat uit van een indexering van 5%. Daarnaast zijn er een aantal posten waarop de kosten lager uitvallen t.o.v. 2026. Dat betreft o.i. de inzet van JGZ op basis van verwachte kind aantallen. Voor Aalsmeer komt de begroting van 2026 op € 1.586.252; een toename van € 87.178 Dekking van deze hogere kosten vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs.

7.2 Deelnemersbijdrage Gemeentebelastingen Amstelland 0

De begroting voor de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland (GBA) is geactualiseerd, rekening houdend met de toename van inwoners en indexering van budgetten. De kosten worden verdeeld op basis van inwoneraantal. De bijdrage stijgt met € 33.800 naar € 885.100, gebaseerd op € 26,65 per inwoner (33.209 inwoners per 1 januari 2025).
De bijdrage wordt verdeeld over verschillende taakvelden waarvoor belasting wordt geheven. Van deze bijdrage wordt € 7.400 gedekt uit de tarieven rioolheffing en afvalstoffenheffing (programma 4 Openbare Ruimte) en € 26.600 is gerelateerd aan onroerendezaakbelasting (OZB) en andere belastingen (programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

8.3 Huurdersondersteuning en wettelijk meldpunt 5

Na 2025 loopt de pilot voor huurdersondersteuning af. Deze huurdersondersteuning is ondergebracht bij een externe organisatie. In de Woonvisie 2024-2030 is opgenomen dat de huurdersondersteuning wordt voortgezet. Het meldpunt voor de Wet goed verhuurderschap en Wet betaalbare huur is ook ondergebracht bij de externe dienstverlener. Vanaf 2026 tot en met 2030 is in totaal € 54.000 nodig. Dekking is gevonden voor € 23.000 binnen de meerjarenbegroting van Wonen en € 5.000 binnen de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Daarmee wordt voor 2026 tot en met 2030 per saldo een aanvullend budget van € 26.000 gevraagd vanuit het begrotingsresultaat.
Het eerdere idee om de dekking deels te halen uit de door het Rijk in de septembercirculaire 2024 beschikbaar gestelde structurele en incidentele middelen voor de Wet betaalbare huur, is niet mogelijk. Deze middelen zijn in een eerder stadium na de septembercirculaire 2024 ten gunste gekomen van het begrotingsresultaat.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid		**0**
0.1	**Gemeenteraadsverkiezingen 2026**	**0**

Voor de gemeenteraadsverkiezingen van 2026 is, voor dezelfde activiteiten als in 2022, een bedrag van € 100.000 nodig. Het presidium heeft aangegeven ook een duidingsdebat te willen organiseren waarvan de kosten worden ingeschat op € 15.000. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met € 40.000 voor gemeenteraadsverkiezingen.
Voorgesteld wordt om vanaf 2026 het budget 1x per vier jaar voor de gemeenteraadsverkiezingen te verhogen met € 75.000.

1.1	**Crisisbeheersing werkbudget en afschrijvingslasten van aanschaf apparatuur**	**0**

De energietransitie is in een (te) hoge versnelling terechtgekomen. Dit komt onder andere door geopolitieke ontwikkelingen. Daarnaast waarschuwen netwerkbedrijven voor het feit dat de energietransitie maatschappelijk te veel geld gaat kosten en niet meer verantwoord is. Als overheid dienen we maatregelen te nemen om in geval van calamiteiten onze inwoners zo goed mogelijk te kunnen bedienen. In de basis betekent dit dat we als overheid informatieknooppunten moeten inrichten, maar ook een locatie waar mensen die vanwege medische redenen voor hun leven afhankelijk zijn van stroomvoorziening terecht kunnen. Op basis van een inschatting hebben we in beeld gebracht wat de kosten zijn voor het inrichten van dergelijke informatieknooppunten en een opvangpunt voor mensen met een medische conditie. Het inschatten van de kosten voor een grootschalige crisisorganisatie bij langdurige stroomuitval hangt sterk af van de omvang, locatie en specifieke behoeften. Een structureel budget van € 10.000 is hiervoor opgenomen om daarmee een budget voorhanden te hebben indien een dergelijke situatie zich voordoet. In de 1e bestuursrapportage 2025 hebben wij daarnaast een investering opgenomen van € 50.000 (afschrijvingstermijn 5 jaar) om een aantal zaken (infrastructuur, apparatuur en communicatiemiddelen) te kunnen aanschaffen. De afschrijvingskosten bedragen € 10.000 per jaar.

5.2	**Verhogen krediet handbalveld naast RKDES**	**0**

Als gevolg van nieuwe inzichten en toekomstbestendigheid is de wens om het huidige asfaltveld om te laten bouwen tot een kunststof veld. De investering bedraagt € 100.000. Naar aanleiding van een onderzoek is gebleken dat de huidige ondergrond hiervoor aangepast moet worden.
De hogere kapitaallasten vanaf 2027 worden opgenomen als taakstelling. Het college stelt voor om deze hogere lasten binnen de begroting sport op te lossen.

7.5 Natuurlijk begraven **0**

Landelijk is de trend dat er steeds minder wordt begraven. Het is zaak om op de toekomst voorbereid te zijn. Als de begraafplaats niet aan kan sluiten bij de huidige en toekomstige behoeften van klanten dan zullen de kosten voor het terreinonderhoud dusdanig oplopen dat exploitatie een groot vraagstuk wordt. Het aanbieden van een natuurlijke manier van begraven blijkt zeer aantrekkelijk. Het voorziet in een behoefte en zorgt voor een nieuwe inkomstenbron. Daarbij komt dat ten zuidoosten van de begraafplaats 1,5 hectare grasland ligt dat in bezit is van de gemeente en de bestemming begraafplaats heeft.
Het voorstel is om een Natuurlijk Begraafpark te realiseren en akkoord te gaan met een investering van € 280.000 voor de aanleg van een natuurlijke begraafplaats en een investering van € 11.000 voor een loopkoets. Zowel de structurele als de incidentele kosten te dekken uit de hogere inkomsten.

Bestaand beleid **255**

0.3 Verlagen investering noodstroomvoorziening Raadhuis **0**

In de Kadernota 2025 werd een initiële inschatting gemaakt van de kosten voor de aanleg van de noodstroomvoorziening voor het gemeentehuis, evenals de bijbehorende jaarlijkse onderhoudskosten. Tijdens de verdere planvorming is gebleken dat de benodigde voorziening kon worden aangepast, waardoor de kostenraming is bijgesteld. Deze aanpassing resulteert in een verlaging van zowel de aanlegkosten als de jaarlijkse onderhoudskosten in programma 7 (€ 35.000).

0.7 Decembercirculaire 2024 **0**

Jaarlijks verschijnt in december een circulaire gemeentefonds. Deze betreft primair de afwikkeling van het jaar 2024. Deze circulaire bevat bij uitzondering een meerjarige aanpassing van het accres. Het voordelig effect is toegevoegd aan de stelpost areaal.

0.8 Vrijval accres decembercirculaire 2024 **240**

In de decembercirculaire 2024 is € 240.000 aanvullend accres ontvangen. Bij de besluitvorming van de decembercirculaire is besloten dit bedrag te betrekken bij de voorbereiding van de 1e bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026 waar het als potentieel dekkingsmiddel kan worden ingezet.

5.2 Krediet nieuwbouw zwembad Aalsmeer scenario 2 (kapitaallasten) **0**

In december 2024 is door de raad een besluit genomen over de nieuwbouw zwembad de Waterlelie. Via deze begrotingswijziging worden de financiële effecten voor 2029 opgenomen. De totale kapitaallasten van 1,8 miljoen worden deels gedekt door een onttrekking aan de reserve afschrijvingslasten zwembad (€ 683.000) en onttrekking aan de algemene reserve (€ 210.000). Voor de exploitatie resteert een last van € 918.000.

8.3 Pilot Doorstroming **15**

De doorstroming van ouderen naar een levensloopbestendige woning is een belangrijk speerpunt van ons woonbeleid. Dit wordt gestimuleerd door ouderen een afspraak met een financieel planner aan te bieden. Zo'n expert kan hen een inzicht bieden in hun financiële situatie als ze besluiten om naar een andere woning te verhuizen of als hun zorgkosten stijgen. In 2026 wordt een pilot uitgevoerd (incidenteel € 15.000). Dekking vindt plaats uit de stelpost nieuw beleid.

Overige investeringen	**0**
Kapitaallasten afronding Jac. Stammespark	**0**

Voor de afronding van het Jac. Stammespark is € 100.000 extra nodig. De bijbehorende kapitaallasten bedragen € 4.000 per jaar vanaf 2026. De werkzaamheden van de herinrichting van de Machineweg, met name de herinrichting van de kruising met de Middenweg zijn flink uitgelopen. Daardoor is realisatie van het Jac Stammespark ter hoogte van de terreinen naast het Zwanenwater vertraagd en zijn de kosten van de aanleg van het park toegenomen. In dit gebied worden nog twee vissteigers gerealiseerd, wordt een “herkenbare entree” van het gebied geplaatst samen met nog wat bewegingstoestellen zoals deze door het gehele Jac Stammespark voorkomen.

Dekkingsvoorstellen	**2.990**

0.8 Voorjaarsnota Rijk **2.990**

Recent is de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk verschenen. Per saldo komt er tot en met 2027 cumulatief € 3 miljard beschikbaar voor gemeenten. Hoewel dit nog 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. Per saldo komt € 1,29 miljoen structureel beschikbaar en voor 2026 en 2027 daarnaast € 1,6 respectievelijk € 1,7 miljoen.

6. Reserves

In artikel 4 lid 1d van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer is bepaald dat het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging onderdeel zijn van de Kadernota.
In bijlage 10.2 is het verloop van de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen. Vooruitlopend op het besluit van de raad over de bestemming van het rekeningresultaat 2024 zijn de volgende voorstellen in deze tabel verwerkt:

- De toevoeging van het overschot in de jaarrekening 2024 aan de algemene reserve;
- De onttrekking van/toevoeging aan de algemene reserve van de begrotingstekorten/-overschotten uit de 1e Bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026;
- De voorgestelde mutaties in bestemmingsreserves uit deze kadernota naast al eerder genomen raadsbesluiten.

Het kader voor mutaties in reserves is als volgt:
Het instellen en opheffen van reserves als ook het herbestemmen van reserves is een eigen keuze en bevoegdheid van de gemeenteraad. Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves moeten door de raad worden goedgekeurd en worden dus altijd via een raadsvoorstel en raadsbesluit aan de raad voorgelegd. Een uitzondering hierop is als bij de instelling van de reserve wordt de raad vaststelt dat voor de betreffende reserve het college wordt gemandateerd voor onttrekkingen.
Beoordeling van nut/ noodzaak van de bestemmingsreserves vindt ieder jaar plaats bij de jaarstukken/ kadernota.

Van iedere reserve is in beeld gebracht of er
1. Een bestedingsplan ligt of een ander door de raad gefiatteerd besluit voor onttrekking aan de reserve;
2. Of heroverweging van de reserve aan de orde is vanwege het ontbreken van een bestedingsplan.

In bijlage 10.2 is het verloopoverzicht van de reserves over de jaren 2025-2029 opgenomen.

Van de in totaal twaalf bestemmingsreserves (excl. bestemmingsreserves voor kapitaallasten) die Aalsmeer op de balans heeft staan, komt er geen in deze kadernota voor heroverweging in aanmerking.

In de 1e Bestuursrapportage 2025 is een voorstel opgenomen om drie nieuwe bestemmingsreserves te vormen: bestemmingsreserve Project handhaving eilanden Westeinderplassen, bestemmingsreserve Programmatische aanpak funderingsherstel en bestemmingsreserve Schuifpuzzel Kudelstaart. Conform de nota Reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer worden de volgende zaken vastgelegd:

1. Nut & noodzaak (doel) van de reserve;
2. Omschrijving van de dekking van de storting in de reserve bij het instellen van de reserve;
3. Is er sprake van een éénmalige storting of meermalige storting in de reserve;
4. De geraamde uitnamen;
5. De looptijd van de reserve.

Bestemmingsreserve Project handhaving eilanden Westeinderplassen
Ad. 1 Ter dekking van de lasten van Project handhaving eilanden Westeinderplassen. Doel van dit project is om in pilotvorm door middel van een gefaseerde aanpak op 15 (nog nader te selecteren) eilanden vervuiling, illegale bouwwerken en strijdig gebruik te inventariseren en aan te pakken en bewustwording te creëren over de geldende regels.
Ad. 2 en 3 Een éénmalige storting ter grootte van € 0,207 miljoen in 2025
Ad. 4. Zoals voorgesteld in de 1e bestuursrapportage 2025 (geraamd € 0,083 miljoen) en de Kadernota 2026 (geraamd € 0,124 miljoen) voor de werkelijke kosten in dat jaar ten behoeve van het project handhaving eilanden Westeinderplassen.
Ad. 5 De verwachte looptijd is twee jaar (2025 en 2026).

Bestemmingsreserve Programmatische aanpak funderingsherstel
Ad. 1. Ter dekking van de werkelijke lasten die samenhangen met het project programmatische aanpak funderingsherstel om daarmee inzicht te krijgen in de funderingsproblematiek. In dit programma worden jaarlijks 10 bouweenheden (hotspots) geselecteerd waarbij wordt uitgegaan van gemiddeld 5 woningen per bouweenheid. Naast monitoring is ook voorzien in actieve communicatie met eigenaren om deze actief mee te nemen in de problematiek. Wanneer eigenaren niet tijdig voorzien in de noodzakelijke maatregelen om de constructieve veiligheid te borgen moet worden overgegaan tot bestuursrechtelijke handhaving.
Ad. 2 en 3 Een éénmalige storting ter grootte van € 0,464 miljoen in 2025
Ad. 4. Zoals voorgesteld in de 1e bestuursrapportage 2025 (geraamd € 0,135 miljoen) en de Kadernota 2026 (geraamd 2026 € 0,156 miljoen en 2027 € 0,173 miljoen) voor de werkelijke kosten in dat jaar ten behoeve van de programmatische aanpak funderingsherstel.
Ad. 5. De verwachte looptijd is drie jaar (2025, 2026 en 2027).

Bestemmingsreserve Schuifpuzzel Kudelstaart
Ad. 1 Voor een verdere programmatische dan wel projectmatige uitwerking van de geformuleerde ambities die in de gebiedsvisie Kudelstaart (raad 27 maart 2025) zijn opgenomen.
Ad. 2 en 3 Een éénmalige storting ter grootte van € 0,300 miljoen in 2025
Ad. 4 € 0,05 miljoen in 2025 en € 0,125 miljoen in 2026 en 2027
Ad. 5 De verwachte looptijd is drie jaar (2025, 2026 en 2027).

Het saldo per 31 december 2024 in de bestemmingsreserve Sociaal Domein bedraagt na deze onttrekking € 0,3 miljoen waarvan voorzien is dat hiervan in 2025 en 2026 € 0,150 miljoen wordt onttrokken (besluitvorming Kadernota 2024, vertraagde uitvoering taakstelling Wmo). Daarna is de bestemmingsreserve leeg. Dat betekent dat vanaf 2025, zonder nieuwe stortingen, verder geen uitvoering meer kan worden gegeven aan de motie RAP-raad van 25 juni 2020 (reserve Sociaal Domein is een egalisatiereserve waarin tekorten en overschotten binnen het Sociaal Domein worden geëgaliseerd), maar dat tekorten via de Algemene reserve worden geëgaliseerd.

In december 2024 is door de raad een besluit genomen over de nieuwbouw zwembad de Waterlelie. De jaarlijkse kapitaallasten worden deels gedekt door een onttrekking aan de reserve afschrijvingslasten zwembad en gedurende de eerste negen jaar door een vrijval onttrekking aan de algemene reserve. Om administratief aansluiting te houden tussen de realisatie van het object, de boekwaarde van de componenten en de omvang van de

bestemmingsreserve zijn in lijn met het raadsvoorstel de volgende bestemmingsreserves gevormd: reserve dekking kapitaallasten sportaccommodaties en reserve afschrijvingslasten zwembad. In deze bestemmingsreserves wordt conform het raadsbesluit € 13,094 miljoen gestort en conform bijlage 4 van het raadsbesluit onttrokken.

7. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de jaarstukken 2024, die tegelijk met deze Kadernota aan de gemeenteraad is aangeboden, blijkt uit de paragraaf weerstandsvermogen dat het benodigd weerstandsvermogen ten minste € 30,462 miljoen dient te bedragen om boven de door de raad vastgestelde streefwaarde van 1,5 te blijven. Deze ratio is vastgelegd in de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer die op 8 juni jl. door de gemeenteraad is vastgesteld.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de post onvoorzien en de onbenutte belastingcapaciteit. De bestemmingsreserves mogen alleen onderdeel zijn van het weerstandsvermogen voor zover er geen verplichtingen aan ten grondslag liggen. De bestemmingsreserve toekomstige winsten grondexploitaties mag om die reden worden meegenomen, omdat ook de risico’s volgend uit de grondexploitaties die aan de basis liggen van de toevoeging en onttrekking van deze reserve onderdeel zijn van de benodigde weerstandscapaciteit. Rekening houdend met de in deze kadernota opgenomen cijfers en het huidige risicoprofiel zakt de ratio in 2026 niet onder de door de raad gestelde streefwaarde van 1,5.

De ontwikkeling van het weerstandsvermogen in het meerjarenperspectief blijft een punt van aandacht als gevolg van de ontwikkeling van het begrotingsresultaat vanaf 2028 die in belangrijke mate afhankelijk is van de ontwikkeling van de algemene uitkering en de nog te maken afspraken over de toekomstige financiering van gemeenten. De VNG heeft aangegeven de financiële verwachtingen van het kabinet vanaf 2028 te ambitieus te vinden, mede door het ontbreken van indexatie van de jeugdzorgkosten. Daarom brengt de commissie Van Ark begin 2027 een tweede advies uit over het financieel kader vanaf 2028.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is toegelicht dat als gevolg van het besluit van de gemeenteraad op 12 december 2024 om een deel van de algemene reserve (€ 13.094.366) in te zetten ter aftopping van de lasten die het gevolg zijn van de nieuwbouw van het zwembad het beschikbaar weerstandsvermogen is verlaagd.
In datzelfde voorstel is toegelicht dat in lijn met de afspraken uit het Bestuurlijk Overleg Financiële Verhoudingen (BOFv) van november 2023 in totaal € 845.934 gedurende 8 jaar incidenteel aan de algemene reserve wordt onttrokken. Deze onttrekking telt dan mee als structurele inkomst en heeft daarmee geen impact op het kengetal structurele exploitatieruimte. Deze onttrekkingen mogen alleen indien wordt voldaan aan een aantal voorwaarden: de solvabiliteit (eigen vermogen/ balanstotaal) dient groter of gelijk aan 20% te zijn en weerstandsvermogen voldoende. Op het moment van het opstellen van deze Kadernota wordt aan deze eisen voldaan. Gelet op de financiële onzekerheid vanaf 2028 en de geplande eerste onttrekking in 2029 dient de ontwikkeling van zowel solvabiliteit als weerstandsvermogen nauwlettend te worden gevolgd.

Nieuw risico
De energietransitie is in een (te) hoge versnelling terechtgekomen. Dit komt onder andere door geopolitieke ontwikkelingen. Daarnaast waarschuwen netwerkbedrijven voor het feit dat de energietransitie maatschappelijk te veel geld gaat kosten en niet meer verantwoord is. Als we kijken naar de verschillende capaciteitskaarten dan zien we dat een groot deel van

Nederland ondertussen code rood is. Dit maakt dat de kans groter is dat instabiliteit op het net ontstaat en dat het risico op grootschalige langdurige stroomuitval toeneemt.

Als overheid dienen we maatregelen te nemen om in geval van calamiteiten onze inwoners zo goed mogelijk te kunnen bedienen. In de basis betekent dit dat we als overheid informatieknooppunten moeten inrichten, maar ook een locatie waar mensen die vanwege medische redenen voor hun leven afhankelijk zijn van stroomvoorziening terecht kunnen. Op basis van een inschatting hebben we in beeld gebracht wat de kosten zijn voor het inrichten van dergelijke informatieknooppunten en een opvangpunt voor mensen met een medische conditie. Het inschatten van de kosten voor een grootschalige crisisorganisatie bij langdurige stroomuitval hangt sterk af van de omvang, locatie en specifieke behoeften.

Eerder in deze Kadernota hebben wij een structureel budget van € 10.000 opgenomen om daarmee een budget voorhanden te hebben indien een dergelijke situatie zich voordoet. Ook is in de 1e bestuursrapportage 2025 een investering opgenomen van € 50.000 (afschrijvingstermijn 5 jaar) om een aantal zaken (infrastructuur, apparatuur en communicatiemiddelen) te kunnen aanschaffen. Voor overige kosten die zich kunnen voordoen als personele kosten, voedsel en watervoorzieningen en brandstof) nemen wij bij de volgende actualisatie een nieuw risico op van € 200.000.

Door de accountant is aangegeven in het accountantsverslag dat voor een investering zoals de nieuwbouw van zwembad de Waterlelie het risico bestaat op hogere kosten door vertraging, hogere bouwkosten of rente, omvang van de subsidietoekenning et cetera en geeft de raad ter overweging gezien de omvang en het risicoprofiel van het project een aparte risicoreserve in te stellen in ieder geval voor de duur van de periode waarin nog veel uitgangspunten moeten worden ingeregeld. Bij het opstellen van de programmabegroting 2026 doen wij hiertoe een voorstel.

8. Investeringen 2026 - 2029

In onderstaande tabel zijn de investeringskredieten volgens het Meerjaren Investeringsprogramma opgenomen.
De tabel geeft inzicht in de geraamde bedragen voor nieuwe (vervangings)investeringen. Het beschikbaar stellen van het krediet voor het begrotingsjaar vindt plaats tegelijk met het vaststellen van de programmabegroting of door middel van een apart genomen raadsbesluit. De overige investeringen zijn in het schema ter kennisname. Omdat dergelijke investeringen invloed hebben op de liquiditeitsbehoefte van de gemeente en de kapitaallasten invloed hebben op het meerjarenperspectief zijn deze onderdeel van het meerjarenperspectief.

Een toelichting op de afzonderlijke investeringen is opgenomen onder de tabel.

8.1 Overzicht kredieten

	Mutaties kredieten			
	2026	2027	2028	2029
Autonome ontwikkeling	**940**	**63**	**173**	**0**
Kunstgrasvelden RKDES	470	0	0	0
Kunstgrasvelden FC. Aalsmeer	470	63	173	0
Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	**391**	**0**	**0**	**0**
Verhogen krediet handbalveld naast RKDES	100	0	0	0
Natuurlijk begraven	291	0	0	0
Overige investeringen	**-15**	**0**	**0**	**150**
Kunstgrasveld korfbal vereniging VZOD	0	0	0	150
Devices Gemeenteraad 2026	-15	0	0	0
Totaal	**1.316**	**63**	**173**	**150**

8.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte is als separaat agendapunt geagendeerd voor de raadsvergadering van 3 juli 2025.

8.3 Toelichting mutaties

Winstwaarschuwing investeringen kunstgrasvelden
In de Kadernota 2025 zijn budgetten opgenomen voor de vervanging van een vijftal kunstgrasvelden bij FC Aalsmeer en RKDES. Als gevolg van prijsstijgingen zijn de kredieten die hiervoor zijn opgenomen niet toereikend. In deze Kadernota heeft een bijstelling plaatsgevonden op basis van een eerste raming (zie hierna). Wij hebben een second opinion uitgevraagd bij een andere partij. In de programmabegroting 2026 informeren wij u over de uitkomst hiervan en eventuele consequenties voor de kredieten die wij nu voor de vervanging van deze velden hebben opgenomen.

Autonome ontwikkeling **940**

Kunstgrasvelden FC. Aalsmeer **470**

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) dienen de kunstgrasvelden van zowel, veld 2 als veld 3 te worden vervangen. Gezien de prijsstijgingen is het noodzakelijk de eerder opgenomen kredieten te actualiseren. Het oorspronkelijke investeringsbedrag van € 491.000 wordt opgehoogd met € 235.000 naar € 726.000 per veld. Oorspronkelijk was de vervanging van veld 2 gepland voor 2025. Echter, door deze vervanging uit te stellen naar 2026 kan een inkoopvoordeel worden gerealiseerd. Zie ook hoofdstuk 8.3 van deze Kadernota. Deze bijstelling resulteert in hogere afschrijvingskosten. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

Kunstgrasvelden RKDES **470**

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) dienen de kunstgrasvelden van zowel het hoofdveld als veld 2 te worden vervangen. Gezien de prijsstijgingen is het noodzakelijk de beschikbare budgetten te actualiseren. Het oorspronkelijke investeringsbedrag van € 491.000 wordt opgehoogd met € 235.000 naar € 726.000 per veld. Zie ook hoofdstuk 8.3 van deze Kadernota. Deze bijstelling resulteert in hogere afschrijvingskosten. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid **391**

Natuurlijk begraven **291**

Landelijk is de trend dat er steeds minder wordt begraven. Het is zaak om op de toekomst voorbereid te zijn. Als de begraafplaats niet aan kan sluiten bij de huidige en toekomstige behoeften van klanten dan zullen de kosten voor het terreinonderhoud dusdanig oplopen dat exploitatie een groot vraagstuk wordt. Het aanbieden van een natuurlijke manier van begraven blijkt zeer aantrekkelijk. Het voorziet in een behoefte en zorgt voor een nieuwe inkomstenbron. Daarbij komt dat ten zuidoosten van de begraafplaats 1,5 hectare grasland ligt dat in bezit is van de gemeente en de bestemming begraafplaats heeft.
Het voorstel is om een Natuurlijk Begraafpark te realiseren en akkoord te gaan met een investering van € 280.000 voor de aanleg van een natuurlijke begraafplaats en een investering van € 11.000 voor een loopkoets. Zowel de structurele als de incidentele kosten te dekken uit de hogere inkomsten.

Verhogen krediet handbalveld naast RKDES **100**

Als gevolg van nieuwe inzichten en toekomstbestendigheid is de wens om het huidige asfaltveld om te laten bouwen tot een kunststof veld. De investering bedraagt € 100.000. Naar aanleiding van een onderzoek is gebleken dat de huidige ondergrond hiervoor aangepast moet worden.

De hogere kapitaallasten vanaf 2027 worden opgenomen als taakstelling. Het college stelt voor om deze hogere lasten binnen de begroting sport op te lossen.

Overige investeringen **-15**

Kunstgrasveld korfbal vereniging VZOD **0**

De geplande investering in het jaar 2029 voor het vervangen van het kunstgrasveld van de vereniging VZOD wordt opgenomen in de Kadernota 2026. Het betreft een bedrag van € 150.000 inclusief btw.

Devices Gemeenteraad 2026 **-15**

De raads- en commissieleden ontvangen één device in 2026, waardoor het krediet voor de aanschaf van devices bijgesteld wordt van € 80.000 naar € 65.000. De bijstelling van de kapitaallasten is verwerkt op het budget van de gemeenteraad.

9. Financiering

Op basis van de huidige meerjarenbegroting, rekening houdend met de mutaties uit de 1e bestuursrapportage 2025 en deze Kadernota, het investeringsschema, de Meerjarenprognose Grondexploitaties 2025 (MPG) en het Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP) is een liquiditeitsprognose opgesteld. Deze laat de behoefte aan vreemd vermogen zien. De mutatie op de rentelasten van dit nog aan te trekken vreemd vermogen na actualisatie is in deze Kadernota verwerkt (zie ook hoofdstuk 5.8 Algemene dekkingsmiddelen).
In de programmabegroting 2025 is in de paragraaf Financiering geschetst dat de gemeente in de periode 2025- 2028 een financieringsbehoefte heeft van € 69 miljoen.
In het kader van deze Kadernota is de liquiditeitsprognose geactualiseerd, waarbij rekening is gehouden met de in de 1e bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026 opgenomen investeringsvolumes (MIP), het meerjarenprogramma Buitenruimte (MPP) en de te verwachten kasstroom uit de grondexploitaties na de actualisatie van de meerjarenprognose grondexploitaties. Hieruit volgt dat in de komende in de komende jaren (2025-2029) in totaal nog ca. € 79 miljoen gefinancierd moet worden met nieuwe langlopende leningen.
Voor het bepalen van het moment van aantrekken van de leningen is rekening gehouden met een jaarlijkse onderuitputting op basis van ervaringscijfers. Voor het MPP is dat 30%, voor het MIP 40%. Hierbij is nog geen rekening met de financiering die noodzakelijk is voor de investeringen in de riolering. De rentelasten van leningen die hiervoor moeten worden aangetrokken worden gedekt uit het tarief.

Het verschil van € 10 miljoen met de verwachte ontwikkeling van de langlopende schuldpositie die in de programmabegroting 2025 werd geschetst is met name het gevolg van een aflossing in één keer in 2029 van een in 2019 afgesloten geldlening (groot € 10,0 miljoen rentepercentage 0,25%).

De actualisatie van de liquiditeitsprognose laat door een gewijzigde prognose van de kasstromen uit de grondexploitaties en de planning van de nieuwbouw van het zwembad wel een gewijzigde behoefte zien in het moment waarop externe financiering zal moeten worden aangetrokken. Vanaf 2026 is een 'dip' zichtbaar in de kasstroom uit exploitatie als gevolg van de korting op het gemeentefonds. Dat heeft consequenties voor de rentelasten die in deze Kadernota daarvoor zijn bijgesteld.

De voorbereiding voor het aantrekken van een langlopende lening is belegd bij de treasurycommissie. Zodra dit aan de orde is vindt op basis van voorstaande de afweging plaats over de aan te trekken lening.
De meerjarige liquiditeitsprognose wordt daarnaast minimaal twee keer per jaar geactualiseerd (bij de Kadernota en de programmabegroting).

Rentevisie
De Europese Centrale Bank (ECB) heeft sinds juni 2024 zeven keer de rente verlaagd, met de meest recente verlaging naar 2,25%. Met de renteverlaging wil de ECB de consumptie en de investeringen een impuls geven en voorkomen dat de inflatie later dit jaar te ver onder het streefniveau van 2% zakt. Recent heeft de Amerikaanse regering nieuwe tarieven op Europese exporten aangekondigd, wat de economische vooruitzichten voor de eurozone verder kan beïnvloeden. Deze ontwikkelingen kunnen de ECB ertoe aanzetten om sneller en

vaker de rente te verlagen om de economische groei te ondersteunen. Het volgende rentebesluit wordt op 5 juni verwacht.
De inflatie in de eurozone is in maart 2025 gedaald naar 2,2%, en de verwachting is dat deze in de loop van het jaar verder richting de ECB-doelstelling van 2% beweegt. Dit betekent dat de noodzaak voor hoge rentes steeds kleiner wordt.
Gezien de huidige trends is de kans groot dat de lange rente in 2025 en daarna verder daalt of stabiel blijft, afhankelijk van hoe snel en hoe sterk de ECB haar beleid versoepelt.
De rente voor de middellange en lange termijn ligt medio april rond de 3,15%.
Voor de rentelasten die wij in deze Kadernota 2026 voor de nieuw af te sluiten leningen hebben opgenomen zijn we uitgegaan van een rentepercentage van 3,5%.

10. Bijlagen

10.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Dienstverleningsbijdrage aan de Gemeente Amstelveen Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Dienstverleningsbijdrage conform 2e bestuursrapportage 2024	**20.495**	**20.494**	**20.494**	**20.494**
Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e burap 2025				
Onderhoud en beheer electrische shovel begraafplaats	5	5	5	5
Vroegsignalering schuldhulpverlening	53	53	53	53
Klachtenfunctionaris zorgaanbieders W&I	19	19	19	19
Juridisch analist SoSa	21	21	21	21
Juridisch adviseur sociaal domein SRV	32	32	32	32
Medewerker interne controle W&I	26	26	26	26
Contractmanager P&A	28	28	28	28
Dienstverleningsbijdrage conform 1e burap 2025	**20.679**	**20.678**	**20.678**	**20.678**
Mutaties dienstverleningsbijdrage Kadernota 2026				
Diverse medewerkers begraafplaats	0	24	24	24
Projectteam verkiezingen	30	30	30	30
Functiescheiding en kluishygiëne	77	77	77	77
Minimaregeling Sport en Cultuur Jeugd	7	7	7	7
Continueren van kwaliteitadviseurs jeugd	63	63	63	63
Continueren functies jeugdhulp	485	485	485	485
CBT toezichthouder kabels en leidingen en P&A omgevingsmanagement	58	58	58	58
Specifieke advisering omgevingsvergunningen	70	70	70	70
Werkauto's toezichthouders	6	6	6	6
Indexering dienstverleningsbijdrage	527	527	527	527
Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Kadernota 2026	**22.003**	**22.026**	**22.026**	**22.026**

Limitatieve Lijst Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Bestuurlijke en directiebesluiten				
Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026	17	0	0	0
ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel	380	0	0	0
Limtatieve Lijst conform opdrachtbrief 21-02-2023	**397**	**0**	**0**	**0**
Mutaties 1e en 2e bestuursrapportage 2023				
Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026	87	0	0	0
Versterken capaciteit loket afdeling SV (POK)	56	56	0	0
GGZ/W&I (POK)	25	25	0	0
Aanvulling opleidingsbudget leerlijn menselijke maat (POK)	25	25	0	0
Mutaties 1e bestuursrapportage 2024	0	0	0	0
Adviseur kunstwerken	49	49	49	49
GGZ/W&I (POK)	13	13	0	0
Mutaties kadernota 2025	0	0	0	0
Kwaliteitsadviseur Burgerzaken (0,25 vte, schaal 10)	15	0	0	0
Adviseur Burgerzaken (0,5 vte, schaal 10)	15	0	0	0
Toename SiSa-regelingen / SPUK's	16	0	0	0
Mutaties Programmabegroting 2025	0	0	0	0
Warmteadviseur Aalsmeer	136	0	0	0
Mutaties 1e bestuursrapportage 2025	0	0	0	0
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer	53	0	0	0
Adviseur energietransitie Aalsmeer	224	0	0	0
Medewerker communicatie proces en participatie energie	97	0	0	0
Programmatische aanpak funderingsmonitoring	101	106	0	0
Omgevingsmanager P&A	25	0	0	0
Ontwerp P&A verzwaring e-net	5	0	0	0
Toezichthouder uitbreiding elektranet	59	0	0	0
Medewerker energietransitie/ondersteuner	47	0	0	0
Project handhaving eilanden Westeinderplassen	100	0	0	0
Fiscaal in Control	38	0	0	0
Digitale dienstverlening en toegankelijkheid	102	0	0	0
Procesregisseur werkwijze IHV	32	16	0	0
Mutaties kadernota 2026	0	0	0	0
Pilot Wijkregisseur	18	0	0	0
Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf	16	0	0	0
Reisdocumenten- en rijbewijspiek	19	0	19	0
Reisdocumenten- en rijbewijspiek	0	39	0	0
Subtotaal bestuurlijke en directie besluiten	**1.769**	**328**	**68**	**49**

Limitatieve Lijst Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Projecten (o.b.v. nacalculatie)	0	0	0	0
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	pm	pm	pm	pm
Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP	21	21	21	21
Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP	14	14	14	14
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	pm	pm	pm	pm
Grote projecten met kredietaanvraag	pm	pm	pm	pm
Subtotaal projecten	**35**	**35**	**35**	**35**
Regiotaken	0			
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	40	40	40	40
Leerplichtadministratie	8	8	8	8
Internationale schakelklas	10	10	10	10
Bijdrage huisvesting ISK convenant 2022-2027	25	25	25	25
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm	pm	pm	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	885	885	885	885
GBA - proces en gerechtskosten	pm	pm	pm	pm
Subtotaal regiotaken	**968**	**968**	**968**	**968**
Totaal Limitatieve Lijst	**2.771**	**1.331**	**1.071**	**1.051**

10.2 Reserves

bedrag x € 1.000	Stand reserves 2026			
	1 jan	Toevoegingen	Onttrekkingen	31 dec
Algemene reserves				
Algemene reserve	32.020	0	1.674	33.694
Subtotaal	**32.020**	**0**	**1.674**	**33.694**
Bestemmingsreserves				
Aanpassing gemeentehuis	305	0	0	305
Afschrijvingskosten zwembad	12.589	0	-3.028	9.561
Duurzaamheidsfonds	87	0	-40	47
Egalisatie Sociaal Domein	356	0	-150	206
Handhaving eilanden Westeinderplassen	124	0	-124	0
Herinrichting VVA-terrein	90	0	0	90
Kunstzinnige verfraaiing	200	0	-50	150
Monumentenfonds	50	0	0	50
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	21.202	3.310	-3.197	21.316
Programmatische aanpak funderingsherstel	329	0	-156	173
Reserve Klimaatadaptatie	105	0	-40	65
Veilig te stellen budgetten	80	12	-52	40
Voorlopige winsten grondexploitaties	5.585	1.129	0	6.714
Subtotaal	**41.102**	**4.450**	**-6.837**	**38.716**
Reserve dekking kapitaallasten				
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.243	0	-251	4.992
dekking kapitaallasten sportaccommodaties	505	3.028	0	3.533
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.440	0	-281	6.159
Kapitaallasten Gebouwen	5.772	0	-527	5.245
Subtotaal	**17.959**	**3.028**	**-1.058**	**19.929**
Totaal	**91.081**	**7.479**	**-6.221**	**92.339**

Stand reserves	Ultimo				
bedrag x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserves					
Algemene reserve	32.020	33.694	34.994	34.398	31.808
Subtotaal	**32.020**	**33.694**	**34.994**	**34.398**	**31.808**
Bestemmingsreserves					
Aanpassing gemeentehuis	305	305	305	305	305
Afschrijvingskosten zwembad	12.589	9.561	5.018	3.000	2.850
Duurzaamheidsfonds	87	47	7	7	7
Egalisatie Sociaal Domein	356	206	206	206	206
Handhaving eilanden Westeinderplassen	124	0	0	0	0
Herinrichting VVA-terrein	90	90	90	90	90
Kunstzinnige verfraaiing	200	150	100	50	0
Monumentenfonds	50	50	50	50	50
Natuurlijk Begraafpark	0	0	12	38	77
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	21.202	21.316	21.359	21.202	21.046
Programmatische aanpak funderingsherstel	329	173	0	0	0
Reserve Klimaatadaptatie	105	65	65	65	65
Veilig te stellen budgetten	80	40	0	0	0
Voorlopige winsten grondexploitaties	5.585	6.714	6.783	6.783	6.783
Subtotaal	**41.102**	**38.716**	**33.994**	**31.795**	**31.478**
Reserve dekking kapitaallasten					
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.243	4.992	4.741	4.491	4.240
dekking kapitaallasten sportaccommodaties	505	3.533	8.076	10.095	9.562
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.440	6.159	5.878	5.598	5.317
Kapitaallasten Gebouwen	5.772	5.245	4.779	4.313	3.848
Subtotaal	**17.959**	**19.929**	**23.474**	**24.496**	**22.967**
Totaal	**91.081**	**92.339**	**92.463**	**90.689**	**86.253**

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
10/06/2025 18:52:43 CEST
ID: f2bc7d19-5891-4807-9737-6c6899dffca1
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
10/06/2025 16:10:18 CEST
ID: f2bc7d19-5891-4807-9737-6c6899dffca1
Auth: Scribble

Registratienr.
Aan leden raad
Afkomstig van Burgemeester en wethouders
Datum 10 juni 2025
Afschrift aan college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording technische vragen fracties FlorAalsmeer en Absoluut Aalsmeer over de Kadernota 2026

Op 2 en 3 juni jl. hebben de fracties FlorAalsmeer en Absoluut Aalsmeer technische vragen ingediend over de Jaarrekening 2024.
In de tabel vindt u onder de betreffende vraag het antwoord aan.

De ambtelijke organisatie heeft haar best gedaan om de technische vragen zoveel als mogelijk te beantwoorden.
Bij bepaalde vragen klopte, met name in de Kadernota, zowel de verwijzing van de paginanummers niet en was de vraagstelling zodanig beknopt dat er geen link kon worden gelegd met de ontwikkelingen die in de Kadernota zijn opgenomen.
Om die reden konden deze vragen (nu) niet beantwoord worden. Indien deze opnieuw worden aangeleverd, met een duidelijke referentie worden deze vragen alsnog beantwoord.
Daarbij het vriendelijk verzoek om hier in het vervolg rekening mee te houden.

FlorAalsmeer

Waaruit blijkt aandacht voor betaalbaar wonen/ kwetsbare groepen? Nieuwe bouwprojecten moeten voldoen aan de 2/3 betaalbaar eis, met 30% sociale huur. In onze samenwerking met !Woon bieden we ondersteuning aan voor huurders die o.a. vragen hebben over hun huurdersrechten eerlijke huurprijzen, onderhoudsproblematiek en verduurzaming.
Wat betekent "woonkwaliteit en leefomgeving" concreet? In de kadernota 2026 wordt niet gesproken over 'woonkwaliteit' en het is dus niet duidelijk wat de context van uw vraag is.
Is huurdersondersteuning nodig bij betaalbare huur? De huurdersondersteuning van !WOON is voor elke huurder in Aalsmeer. Ook voor een huurder van Eigen Haard, Habion of van een andere betaalbare huurwoning kan het behulpzaam zijn om met vragen terecht te kunnen. Zo helpt !WOON bij het berekenen van de maximale wettelijke huur van een woning. Als zij dit niet doen dan moeten we dit als gemeente zelf doen, waar we niet de expertise voor hebben, of moeten we de huurcommissie € 500 per aanvraag betalen.
Kosten/methode externe dienstverlener meldpunt verhuurders? Voor de externe dienstverlener verantwoordelijk voor de huurdersondersteuning en een deel van de uitvoer van de Wet goed verhuurderschap en Wet betaalbare huur is € 54.000 nodig.
Afkoop of verlenging erfpacht sociale huur? Zie voor de beantwoording van deze vraag de raadsbrief van 27 mei 2025 die de raad onder embargo heeft ontvangen totdat de nieuwe overeenkomst met Eigen Haard is gesloten.

Resultaten pilot huurdersondersteuning?
De huurdersondersteuning is inmiddels geen pilot meer. !WOON heeft in 2024 in totaal 217 contacten met huurders gehad. Daarnaast is het spreekuur door 44 mensen bezocht en zijn ze op 5 huisbezoeken geweest. Huurders zijn vooral ondersteund in klachten over achterstallig onderhoud.

Waar komt structurele dekking huurdersondersteuning vandaan?
Zoals is vermeld onder de toelichting mutaties komt een deel van dekking voort uit de meerjarenbegroting van Wonen (€ 23.000) en de stelpost loon- en prijsontwikkeling (€ 5.000). Voor de overige € 26.000 wordt een aanvraag gedaan in de kadernota.

Waarop wordt woningbouw afgestemd (lokale behoeften)?
In de kadernota wordt niet gesproken over afstemmen van woningbouw op lokale behoeften en het is dus niet duidelijk wat de context van uw vraag is.

Gaat robuuste school Kudelstaart over supermarktverplaatsing?
Het realiseren van een robuuste school en daarmee verplaatsing van KC de Ruimte, is de eerste stap die gezet moet worden om een (tweede) supermarkt in Kudelstaart te realiseren. Zie daarvoor ook paragraaf 4.2.3. van de Gebiedsvisie Kudelstaart (de schuifpuzzel).

Welke maatschappelijke doelen via grondbeleid gefinancierd?
Via het grondbeleid worden niet direct maatschappelijke doelen gefinancierd. Wel zijn in de nota grondbeleid de kaders vastgelegd hoe bijvoorbeeld wordt omgegaan met maatschappelijke organisaties in geval van exploitatietekorten door huursommen volgend uit dat beleid en is het grondprijsbeleid voor maatschappelijke voorzieningen vastgelegd. Daarnaast worden de winsten uit grondexploitaties ingezet als incidentele dekking van de doelen die in de gemeentelijke programmabegroting zijn opgenomen.

Wordt funderingsherstel ondersteund met subsidies of leningen?
Nee. Geen subsidies of leningen.

Waarom zijn maatregelen in verkeerscirculatieplan 2026 niet gespecificeerd?
De maatregelen van het verkeerscirculatieplan zijn terug te vinden in het verkeerscirculatieplan. De financiële uitwerking en planning van de maatregelen worden geïntegreerd in het MPP.
Uitzondering hierop is het project beperken vrachtverkeer, daar heeft de raad bij het vaststellen van het VCP apart budget voor vrijgemaakt. De raad wordt nog apart geïnformeerd over de uitvoering van de maatregelen uit het VCP.

Wordt kwaliteit van Wmo-vervoer gemonitord of alleen kwantiteit?
Zowel de kwaliteit als de kwantiteit worden gemonitord door regelmatig evaluatiegesprekken met de vervoerder te voeren. Wanneer het gaat om de kwantiteit hebben we het over bijvoorbeeld het aantal ritten, de wachttijden, punctualiteit en de kosten. Ten aanzien van de kwalitatieve monitoring gaat het om de ervaringen van gebruikers die wij meten via klanttevredenheidsonderzoeken, klachtenregistratie etc.

Wordt frequentie/materiaalverbruik gladheidsbestrijding gemeten?
Ja, een strooironde wordt bij aanvang meegedeeld en daarmee bijgehouden.

Wat valt onder schoonhouden buitenruimte en hoe wordt budget onderbouwd?
Alle werkzaamheden die vallen onder de Dienstverlenings-overeenkomst (DVO2) met De Meerlanden, o.a. groen-onderhoud en klein onderhoud verhardingen. Budgetten zijn opgebouwd op basis van de aanbesteding van de werkzaamheden van het DVO2 en uitgebreid met bekende areaaluitbreidingen tot en met 2025.

Welke mobiliteitsverbindingen vallen onder regio-/netwerksamenhang?
Mobiliteitsverbindingen of regio/netwerksamenhang komt niet terug in de kadernota. Onbekend is waar deze vraag vandaan komt. In zijn algemeenheid kunnen we wel zeggen dat er op regionaal niveau wordt samengewerkt in diverse projecten en mobiliteitsdossiers. Voorbeelden hiervan zijn het openbaar vervoer of uitvoeringsproject N231.

Zijn er rapportages over veiligheid beschikbaar (bijv. over seponeringen)?
Uit uw vraagstelling blijkt niet op welke vorm van veiligheid u doelt. Seponeringen is een besluit dat door de politie of het openbaar ministerie wordt genomen.

Is crisisvoorbereiding structureel begroot of incidenteel?
Zie voor de beantwoording van deze vraag bladzijde 54 en 55 van de Kadernota 2026. Het betreft een structureel begroot budget.

Wat valt onder de €22 miljoen dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen?
Dit betreft de vergoeding van de uitvoeringskosten zoals besloten op 9 december 2021 (€ 15,455 miljoen) verhoogd met de jaarlijkse indexatie volgens de systematiek die is vastgelegd in de samenwerkingsafspraak (2022 t/m 2026 in totaal € 3,822 miljoen) en nadien genomen besluiten, zoals opgenomen en toegelicht in de afzonderlijke P&C documenten (paragraaf bedrijfsvoering begroting en jaarstukken en separate bijlage in de bestuursrapportages).

Hoe wordt rekening gehouden met niet digitaal vaardige inwoners?
Zij kunnen telefonisch een afspraak maken om aan de balie te verschijnen. De afspraak hoeft dus niet digitaal gemaakt te worden. Documenten hoeven dus ook niet digitaal aangevraagd te worden, maar dat kan aan de balie. Ook gaat Burgerzaken op huisbezoek bij mensen die slecht ter been zijn voor aanvragen reisdocumenten of rijbewijzen. Jaarlijks bezoeken we ook verzorgingshuizen om mensen op die locatie van dienst te zijn.

Waarom uitbreiding met adviseurs i.p.v. baliepersoneel bij drukte?
Burgerzaken verricht niet alleen balie werkzaamheden. Het grootste gedeelte van de werkzaamheden vindt namelijk plaats in de backoffice. De formatie voor frontoffice werk is reeds geregeld en is op sterkte.
Werkprocessen Burgerzaken moeten worden beschreven, geborgd en tussentijds worden aangepast aan veranderde wetgeving. Hierop vindt een landelijke audit plaats en moet Burgerzaken voldoen aan de wettelijke eisen.

Daarnaast moet Burgerzaken ruim 100 werkprocessen beschrijven en/of bijhouden.

Daarnaast geldt het volgende:
Gelet op de verhoogde instroom van met name juridische onderwerpen is ophoging van de formatie Adviseur Burgerzaken nodig. Dit speelt met name op het gebied van adresonderzoeken en procedures Burgerlijke Stand. Hier worden meer (negatieve) beschikkingen afgegeven, waardoor we een toename zien van het aantal bezwaar- en beroepszaken. Deze ontwikkeling is besproken en de gevolgen worden geïnventariseerd.

Kan WMO-hoorzitting ook in Aalsmeer plaatsvinden i.p.v. Amstelveen?
De hoorzittingen vinden sinds de Coronapandemie in principe plaats via Teams (digitaal). Op verzoek kan er een fysieke hoorzitting plaatsvinden en deze kan in overleg ook in Aalsmeer gehouden worden. In de praktijk hebben wij dit verzoek nog nooit ontvangen van inwoners/ bezwaarden. Ook zijn ons hierover geen klachten bekend.

Is samenwerking Aalsmeer–Amstelveen gelijkwaardig of ondergeschikt?
Zie voor de samenwerkings- en uitvoeringsafspraken tussen de gemeente Amstelveen en Aalsmeer agendapunt 6 bij de raadsvergadering van 9 december 2021.

Welke ontwikkelingen en verwervingen moeten nog plaatsvinden mbt Greenpark, En over welke locaties gaat het?
Het college verwijst voor de beantwoording van deze vraag naar de presentatie die aan de auditcommissie is gegeven op 22 januari 2025. Deze presentatie is bij de agenda beschikbaar.

Absoluut Aalsmeer

Wat zijn de verwachtingen m.b.t. Greenpark nu de eindfase van het project nadert? Hoe wordt de raad meegenomen in dit proces, bijv. ten aanzien van de erfpachtovereenkomsten, en het vervolg vanaf 2026?
De financiële verwachtingen zijn vertaald in de waardering van de deelneming. Zie ook de jaarrekening op dit punt. Op dit moment wordt door de directie van GPAG BV een routekaart opgesteld met betrekking tot de eindfase. Op het moment dat deze door de AVA akkoord is bevonden zal deze ook aan de gemeenteraad ter beschikking worden gesteld. Hier wordt onder meer aandacht besteed aan de manier waarop de raden worden betrokken in dit traject.

Is en blijft het raadzaam / nuttig om twee maal per jaar een burap op te stellen? Kan dit bijv. ook eenmaal per jaar ter bespreking naar de raad gestuurd worden? In relatie hiermee: is en blijft het noodzakelijk om de burap, de jaarrekening en de kadernota in een raadsvergadering te behandelen?
Zoals toegelicht in en om advies gevraagd aan de auditcommissie van 28 mei komt het college, na overleg met de AA-organisatie met een voorstel om de 1e bestuursrapportage te laten vervallen en een andersoortig voortgangsverslag op te stellen die recht doet aan de rol van de raad en waarbij aspecten als de kaderstellende en controlerende rol van de raad en begrotingsrechtmatigheid tot hun recht blijven komen. In het najaar komt dit terug naar de auditcommissie. De financiële verordening dient in lijn met dit voorstel vervolgens ook aangepast te worden.

Op grond van artikel 197 tot en met 200 van de gemeentewet is het verplicht om de jaarrekening in de raad te behandelen en deze voor 15 juli met raadsbesluit en accountantsverslag in te dienen bij Gedeputeerde Staten.

De Kadernota is geen verplicht instrument, maar wel een sturingsinstrument van de raad (zie ook het spoorboekje planning en control). De Kadernota en de eisen waaraan deze moet voldoen zijn vastgelegd in de Financiële verordening. Een voorstel tot wijzigen of schrappen van het format van dat document is derhalve een raads-besluit.
Hieraan zijn diverse voor- en nadelen verbonden. Voordelen:
- Eén document minder te bespreken en vast te stellen.
- (Mogelijk) Eén vergadermoment minder

Nadelen:
- De raad verliest een belangrijk politiek moment om de koers en prioriteiten te bepalen vóór de uitwerking van de begroting.
- Richting bepaling voor de programma-begroting zonder voorafgaande input van de raad, waardoor in de begrotingsfase er een (gedetailleerd) voorstel ligt. Grote beleidswijzigingen zijn dan lastig door te voeren.
- De kadernota biedt een moment om publieke en politieke discussie te voeren over belangrijke keuzes. Op het moment dat deze geschrapt wordt moet een ander moment voor politieke afstemming worden gezocht.

Er wordt al gesproken over een hervormingsagenda in het kader van de verwachtte bezuinigingen. Liggen er al plannen voor als er wel/geen compensatie komt vanuit de rijksoverheid?
Voor het antwoord van deze vraag verwijst het college naar hoofdstuk 4.2 van de Kadernota 2026 waar een aantal mogelijke denkrichtingen voor het volgende college en een nieuwe raad zijn opgenomen in geval er geen/ niet volledige compensatie komt vanuit de Rijksoverheid.

Er volgt op korte termijn een benchmark van de AA-organisatie die mogelijk leidt tot herschikking van middelen. Wordt hiermee al rekening gehouden voor de begroting 2026? Wat is de onderzoeksvraag en/of de opdracht geweest m.b.t. de benchmark?
Voor de begroting wordt hiermee rekening gehouden door een aantal formatieclaims on-hold te zetten tot de uitkomsten van de benchmark bekend zijn.

De Berenschot Benchmark kent geen specifieke onderzoeksvraag maar zij doen onderzoek naar de formatie die de gemeente heeft op bepaalde beleidsvelden en de kosten die zij maakt vergeleken met vergelijkbare organisaties.

Beoogd wordt een gedifferentieerde verhoging van de verblijfsbelasting. Hoe ziet die differentiatie er uit en wat is het mogelijk effect op het toeristisch imago van Aalsmeer?
Kan het college een toelichting geven op de volgende opmerkingen:
…'Bij een maximumtarief van € 7,50 per persoon per nacht betekent dit een meeropbrengst van ten minste € 500.000 per jaar'
…'Voorgesteld wordt het basistarief 2026 te verhogen en het college te verzoeken tot nadere uitwerking van concepten'
… 'De geplande ingebruikname van het Hilton hotel in 2028 leidt tot een structurele verhoging van de verblijfsbelasting oplevering vanaf 2028 met € 400.000'
Zoals toegelicht tijdens de technische toelichting over de Kadernota 2026, en het raadsvoorstel behorende bij de Kadernota 2026 (zie beslispunt 1) volgt een nadere uitwerking van dit voorstel om de verblijfsbelasting te verhogen en differentiëren in de paragraaf lokale heffingen van de programmabegroting 2026 (raad 6 november 2025) en de verordening verblijfsbelasting 2026 (raad 11 december 2025). Het opgenomen bedrag van € 7,50 geeft een indicatie van de meeropbrengsten uit de verblijfbelasting voor de gemeente indien de raad instemt met het voorstel van het college. Indien de raad akkoord gaat met het voorstel van het college om het tarief te verhogen, maar daarbij ook te differentiëren kunnen de meeropbrengsten worden gerealiseerd. Dat is niet het geval indien de raad alleen akkoord gaat met differentiatie naar soorten accommodaties.
Besluitvorming over zowel de vorm van differentiatie alsmede het tarief vanaf 2026 door de raad vindt dus later dit jaar plaats. Nu gaat het alleen om een akkoord om hiermee aan de slag te gaan.

De meeropbrengsten van € 400.000 vanaf 2028 hebben geen relatie met dit voorstel. Deze zijn in de Kadernota 2026 opgenomen op basis van het aantal kamers en een gemiddelde bezetting uitgaande van het huidige tarief vanaf het moment van beoogde in gebruik name (2028). De vergunning voor de bouw van dit hotel is inmiddels afgegeven. Deze meeropbrengsten zijn derhalve niet het gevolg van voorgestelde beleidswijziging, maar een autonome ontwikkeling.

Ziet het college mogelijkheden of zij er al concrete plannen om de inwoners qua lasten tegemoet te komen nu het begrotingsresultaat zo positief is terwijl de gemiddelde woonlasten in Aalsmeer relatief hoog zijn?
Zoals aangegeven in de technische toelichting op 28 mei en op pagina 21 van de Kadernota 2026 voorziet het college, dat op basis van de beschikbare informatie bij het opstellen van de Kadernota 2026, een stijging van de tarieven afvalstoffenheffing in 2026 niet nodig is.

Andere voorstellen, zoals intensivering van beleid of bijvoorbeeld verlaging van woonlasten, doet het college in deze Kadernota niet, omdat zij, zoals toegelicht op pagina 28 tot en met 32 nog een aantal ontwikkelingen ziet waarvan de financiële effecten nu nog niet bekend zijn, maar waarop zij, zo mogelijk, in de programmabegroting 2026 terugkomt.

Welke maatregelen heeft het college voor ogen gelet op de continue stijging van de kosten in het sociaal domein; met name de jeugdzorg en WMO?
Ten aanzien van de Wmo heeft het college een pakket aan maatregelen opgesteld met als doel de uitgaven te beheersen. Deze maatregelen zijn gebaseerd op de uitgangspunten van de menselijke maat en het streven naar een duurzame uitvoering van de Wmo. Wij zetten in op drie sporen:

1. Inspanningsmaatregelen: Indicatieadviseurs gaan mogelijk binnen de wettelijke kaders terughoudender indiceren.
2. Beleidsmaatregelen: Per 2026 worden onder andere de hoogte van pgb's voor hulpmiddelen aangepast, elektrische fietsen uitgesloten van verstrekking via de Wmo, en een enkele financiële tegemoetkoming herzien.
3. Langetermijnmaatregelen: Er wordt onderzoek gedaan naar de inzet van dagbesteding als algemene voorziening en het gebruik van een normenkader voor Individuele Begeleiding. Deze trajecten vergen meer voorbereiding en worden in 2026 verder uitgewerkt.

Daarnaast zijn reeds enkele maatregelen in gang gezet, waaronder de invoering van een nieuw indicatieprotocol voor hulp bij het huishouden per juni 2024. Dit leidt mogelijk tot een geleidelijke verlaging van het gemiddeld aantal geïndiceerde minuten per inwoner. Ook is de eigen bijdrage voor het Wmo-vervoer verhoogd, met als doel zowel extra inkomsten te genereren als inwoners te stimuleren ritten selectiever in te zetten. Hiermee geven wij invulling aan de bestuurlijke opdracht om de Wmo-uitgaven te beheersen, met behoud van een zorgvuldige en mensgerichte uitvoering.

Voor de maatregelen t.a.v. stijging kosten jeugdzorg verwijzen wij naar onze raadsbrief van 20 mei jl. (zie Document aalsmeer - Raadsbrief Grip op jeugdhulp - beperken stijging uitgaven - iBabs Publieksportaal). In de halfjaarlijkse raadsgesprekken van de afgelopen jaren, waarvan ook documenten openbaar te vinden zijn, zijn (eerdere) maatregelen besproken. Het gaat dan bijvoorbeeld om inzet van de praktijkondersteuner huisarts, inzetten op voorkomen van maatregelen jeugdbescherming via de werkwijze integrale vrijwillige hulp, het stimuleren van eigen kracht en van het gebruik van preventieve en collectieve voorzieningen en, ter ondersteuning daarvan, ook de recente aanpassing van de verordening. Het beleid is er op deze wijze steeds op gericht om, cf. de strategienota sociaal domein, passende hulp te kunnen bieden aan de meeste kwetsbare kinderen.

Hoe waarborgt het college de maatschappelijke relevantie van alle projecten nu de rentelast zo enorm toeneemt en veel keuzes worden overgelaten aan de volgende raadsbegroting?
Het college toetst alle projecten en investerings-voorstellen op hun maatschappelijke meerwaarde, haalbaarheid en financiële consequenties. Daarbij wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de actuele financiële kaders, waaronder de stijgende rentelasten.
Bij ieder voorstel aan de raad vindt een zorgvuldige afweging plaats op basis van urgentie, impact op de samenleving en bijdrage aan eerder vastgestelde beleidsdoelen. De afweging gebeurt in samenhang met de beschikbare middelen en in het besef dat keuzes ook invloed kunnen hebben op toekomstige begrotingen.

De funderingsproblematiek is een omvangrijk probleem. Volgt de gemeente met het inrichten van een bestemmingsreserve slechts een minimumkoers om aansprakelijkheidsrisico's af te dekken of wordt er over de volle breedte gekeken naar deze problematiek?

Dit driejarig programma betreft een eerste inventarisatie en is bedoeld om inzicht te krijgen in de omvang van de funderingsproblematiek en eventuele gevolgen.
De gemeente heeft als taak om onderzoek te doen, te monitoren en de eigenaar van de panden daarover te informeren. Omdat deze onderzoeken over een aantal jaar lopen is hiervoor een bestemmingsreserve ingericht. Deze aanpak is risicogericht waarbij de meest risicovolle panden als eerste worden gedaan. Op dit vlak speelt geen discussie omtrent aansprakelijkheid.

Aanscherping van wet- en regelgeving maakt dat de exploitatie van de kinderboerderij onder druk staat. Is dit een voorbode van een verhoging van de gemeentelijk bijdrage?
Veel Aalsmeerders dragen de kinderboerderij een warm hart toe. De kinderboerderij vervuld een rol in Aalsmeer, zowel voor inwoners als voor de cliënten van Ons Tweede Thuis (OTT). Naar aanleiding van de aanscherping in wet- en regelgeving is de gemeente momenteel in overleg met Ons Tweede Thuis en het bestuur van SKBA over de exploitatie van de kinderboerderij en de rol van zowel OTT als de stichting hierbinnen. De financiële effecten van de aanscherping worden in de maanden voor en na de zomer uitgezocht. Het is momenteel nog onduidelijk of er een eventuele financiële rol zou zijn voor de gemeente.

Het college onderzoekt de dekkingsmogelijkheden om het voormalig Pools spreekuur te verbreden naar een netwerk met verschillende nationaliteiten. Wanneer gaat het college de raad hierover informeren?
Voor de zomer wordt de raad door middel van een raadsbrief geïnformeerd worden over de actuele ontwikkelingen en vervolgstappen met betrekking tot de inzet rondom het thema arbeidsmigranten. Daarin wordt uiteraard ook ingegaan op de dekking voor het uitbreiden van het netwerk sleutelfiguren.

Gaat, nu de Midgetgolfclub Aalsmeer heeft aangegeven dat voor hen het groenonderhoud fysiek en financieel onhaalbaar is geworden en de gemeente om hulp is gevraagd, de huur of de contributie omhoog?
De gemeente gaat niet over de contributie van de Midgetgolfclub Aalsmeer; dat is aan de club zelf.
De midgetgolfvereniging gaat een financiële bijdrage leveren aan het groenonderhoud van het park. De hoogte van deze bijdrage is op dit moment onderwerp van overleg.
De combinatie van de omvang van het huidige bomenbestand en de benodigde capaciteit en financiële middelen voor adequaat onderhoud van het park vormt een structurele uitdaging.
In de komende periode vindt een schouw plaats om de noodzakelijke kosten te inventariseren die gemoeid zijn met het waarborgen van de veiligheid in het park voor de komende vijf jaar.

Het Servicepunt Energieadvies Aalsmeer krijgt voor 2026 en 2027 jaarlijks € 40.000 voor de dienstverlening. Hoe wordt de raad geïnformeerd over de waarde en resultaten van dit servicepunt?
Het Servicepunt ondersteunt o.a. vve's, maat-schappelijke organisaties, inwonerinitiatieven bij duurzaamheidsinitiatieven met energieadvies en procesbegeleiding. Jaarlijks wordt maximaal € 40.000 beschikbaar gesteld uit de reserve duurzaamheidsfonds om energieadviezen en/ of procesbegeleiding voor aanvragers in te kopen. Omdat het Servicepunt voor een groot deel een vraaggestuurd ondersteuningsinstrument is, worden bij de jaarrekening de werkelijke kosten van dat loopjaar in mindering van de reserve duurzaam-heidsfonds gebracht. De herkomst van deze middelen is lokaal.
Financieel wordt jaarlijks verantwoording afgelegd via de jaarstukken aan de gemeenteraad (kosten voor advies en begeleiding van aanvragers) en via verplichte subsidieverantwoordingen aan Rijk en de Provincie Noord-Holland die bijdragen aan de capaciteitskosten van het Servicepunt Energie-advies. De Provincie ontvangt daarnaast jaarlijks een inhoudelijke rapportage op hoofdlijnen.
Inhoudelijk wordt de raad incidenteel geïnformeerd over de resultaten van het Servicepunt Energieadvies. Deze verantwoording vindt niet met een vaste frequentie plaats. De laatste keer

was tijdens een raadsinformatie-bijeenkomst op 31 maart 2023. In kader van het Masterplan Energie werken we aan een uitvoeringsplan inclusief monitoring en een tweejaarlijkse evaluatie waarbij de raad met een vaste frequentie wordt geïnformeerd o.a. over de resultaten van het Servicepunt.
Door te late oplevering van de werkzaamheden aan de Machineweg zijn er extra kosten á € 100.00 nodig voor de afronding van het Jac. Stammespark. Zijn deze kosten verhaalbaar? De vertraging aan de Machineweg is niet verhaalbaar op de aannemer van de Machineweg. **De lasten voor het beheer van het maatschappelijk vastgoed nemen toe, ook ten gevolge van extern gefinancierde projecten zoals de SLS-projecten. Kunt u inzage geven over het maatschappelijk vastgoed en de kosten per jaar?** Zie bijlage "Overzicht maatschappelijk vastgoed incl. kosten"

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,
de secretaris, de burgemeester,

drs. Sj. Vellenga mr. G.E. Oude Kotte

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

2024

code	perm. of tijdelijk	object	totale kosten gebouw
AALSMEER			
Oude Raadhuis	p	Dorpsstraat 9	**15.314**
Buurthuis Hornmeer	t	Dreef 1	**9.746**
gemeentehuis	p	Raadhuisplein 1	**253.391**
jongerencentrum	t+	Graaf Willemlaan 1	**18.533**
peuterspeelzaal	p	Jac. P. Thijsselaan 10	**21.705**
directiekeet	t	Jac P Thijsselaan 15A	**2.057**
Toren Dorpskerk/ monument	p	Dorpsstraat 11 (vh Kanaalstraat 3)	**25.013**
Watertoren/monument	p	Kudelstaartseweg 16	**52.166**
fort	t	Kudelstaartseweg 96	**35.654**
kdv	t	Machineweg 12	**18.544**
Oude Veiling	p	Marktstraat 19	**51.215**
bijzonder b o	t	Ophelialaan 230, De Hoeksteen	**18.777**
Bloemenlust	p	Oosteinderweg 247 A-C	**602.691**
begraafplaats	p	J.P. Thijsselaan 1 A (werkruimte plus terrein)	**14.162**
begraafplaats	p	Ophelialaan 232 A (aula)	**52.853**
begraafplaats	p	Ophelialaan 232 A/J.P.Thijselaan nabij 1A (drage	**3.806**
schippershuisje	p	Uiterweg 426	**2.200**
Korenmolen de Leeuw/monument	p	Zijdstraat 28	**33.861**
brandweerkazerne	t	Zwarteweg 77 en 77A	**90.635**
		glasschadeherstel	**13.897**
			1.341.768
woning	t+	Bilderdammerweg 32	**3.546**
woning	p	Geraniumstraat 47	**14.917**
woning	p	Geraniumstraat 48	**14.082**
woning	t	Jac. P. Thijsselaan 2	**2.726**
woning	t	Oosteinderweg 143	**1.125**
woning	p	Ophelialaan 232	**14.363**
woning	p	Van Cleefkade 7 A	**18.793**
			69.552
			-
greenpark	t	Thailandlaan 6 sloop jan.2024	**3.401**
greenpark	t	Legmeerdijk 281	**1.587**
			4.988
buitensportac.	Hornmeer	Beethovenlaan 116 t/m 122, Dreef 1	**302.941**
buitensportac.	Calslagen	Wim Kandreef 1 t/m 9	**108.956**
buitensportac.		Sportlaan 43	**74.303**
gymzaal	p	Baccarastraat 1	**1.855**
gymzaal	p	Catharina Amalialaan 66	**44.237**
gymzaal	t	Jac. P. Thijsselaan 13	**1.836**
gymzaal	p	Rozenstraat 2 B	**1.860**
gymzaal	p	Zonnedauwlaan 61	**1.833**
zwembad	p	Dreef 7	**229.735**
sporthal	p	Edisonstraat 6	**9.735**
hal Bloemhof	p	Hornweg 187	**30.263**
			-
			807.555
		totaal vastgoed Aalsmeer	**2.223.863**

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
19/05/2025 12:07:09 CEST
ID: 7fb5ab12-446e-443b-ba01-f52e9c93e6ad
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
16/05/2025 14:38:07 CEST
ID: 7fb5ab12-446e-443b-ba01-f52e9c93e6ad
Auth: Scribble

Zaaknummer:	Z25-051797	
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar:** Inge Harmsen 06-34559876 inge.harmsen@aalsmeer.nl Kernorganisatie
Datum:	13 mei 2025	
Portefeuillehouder:	wethouder ing. S.A.S. Spaargaren	

Onderwerp
Jaarstukken 2024 gemeente Aalsmeer

Raadsbesluit

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

1. De jaarstukken 2024 (inclusief de bijlage 8.1 SiSA verantwoordingsinformatie) vast te stellen.
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2024 van PWC Accountants.
3. Het resultaat van afgerond € 7,857 miljoen positief toe te voegen aan de algemene reserve.
4. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 8,032 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2025 en de begroting 2025 te wijzigen voor deze kredieten en de met deze kredieten samenhangende bestemmingsreserves.
5. Het afsluiten van de volgende kredieten goed te keuren:
   - Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef
   - Kantplanken 5 rubber ingestrooide kunstgrasvelden
   - Aanleg ongestoorde Logistieke Verbinding OLV
   - Afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer
6. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen van de paragraaf bedrijfsvoering goed te keuren.
7. In de toekomst akkoord te gaan met een niet geraamde vermogensmutatie op verbonden partij De Meerlanden Holding NV gebaseerd op de mutatie die volgt uit het aandeelhouderschap.

Samenvatting

Overeenkomstig artikel 197 en 198 van de Gemeentewet worden de Jaarstukken 2024 (het jaarverslag en de jaarrekening) door het college ter vaststelling aan de raad aangeboden. Het opstellen van de jaarstukken heeft plaatsgevonden met inachtneming van de verslagleggingvoorschriften volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning en controlcyclus. Met het vaststellen van de jaarstukken wordt invulling gegeven aan de wettelijke verplichting. De jaarstukken sluiten met een positief resultaat van € 7,857 miljoen. Aan u wordt voorgesteld de jaarstukken 2024 vast te stellen, in te stemmen met het voorstel voor resultaatbestemming 2024, het saldo restant-kredieten 2024 beschikbaar te houden voor 2025 en het afsluiten van een aantal kredieten goed te keuren. Daarnaast wordt u voorgesteld om de begrotingsoverschrijdingen goed te keuren.

Doel

Een transparante, juiste en volledige verantwoording van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens alsmede het in kennis stellen van het resultaat van de financiële realisatie van de Programmabegroting 2024.

Prestatie

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. Daarnaast informeert zij de raad over het rekeningresultaat 2024 en legt de daarmee samenhangende besluitvorming voor. Ook legt het college in de jaarrekening direct verantwoording af aan de gemeenteraad over het rechtmatig handelen.

Voorgeschiedenis en context

De jaarstukken geven een integraal overzicht van alle programma's. De zogenoemde Single information, Single audit (SiSa)-bijlage is bedoeld om de hieronder vallende regelingen te verantwoorden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. In de 1e en 2e bestuursrapportage 2024 (raadsvergadering juli en december 2024) is eerder inzicht gegeven in het verloop van de beleidsrealisatie en het geprognosticeerde rekeningresultaat.

De jaarstukken 2024 bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

Jaarverslag 2024

Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. In het jaarverslag wordt antwoord gegeven op de mate waarin de doelstellingen die voor 2024 in de begroting zijn opgenomen zijn gerealiseerd. Dat gebeurt aan de hand van de zogenaamde drie ‘W vragen’: wat wilden we bereiken, wat hebben gedaan en wat heeft het gekost?

In 2024 heeft de gemeente Aalsmeer significante stappen gezet op diverse beleidsterreinen, waaronder

- De oplevering van de nieuwbouw van de Jozefschool.
- Opstellen Aalsmeerse WoonWelzijnZorgvisie.
- Inspelen op de veranderingen uit de Hervormingsagenda jeugd en inzetten van acties in de uitvoering van de jeugdhulp die hebben geleid tot besparingen.
- Opstellen van een participatienota en het ontwikkelen van nieuwe vormen van participatie voor het sociaal en fysiek domein.
- Voorbereiding van het besluit omtrent de nieuwbouw van het zwembad en de contractvorming met de ESA.
- De verduurzaming van de sportvelden met LED verlichting, in samenwerking met de verenigingen.
- Strategiebepaling inzake luchthaven Schiphol: De gemeente heeft ingezet op vermindering van geluidsoverlast en uitstoot, met het oog op de gezondheid van onze inwoners.
- De oplevering van het Jac Stammespark opgeleverd inclusief buitensport.
- Woonvisie 2024-2030: Het college heeft de nieuwe Woonvisie vastgesteld, gericht op het aanpakken van de woningnood door middel van concrete nieuwbouwambities en innovatieve woonoplossingen.
- Flinke stappen gezet voor woningbouw, waaronder bestemmingsplannen voor Oosteindedriehoek en Westeinderhage welke onherroepelijk werden en waarvoor de voorbereidende werkzaamheden gestart zijn en de bouw van ruim 140 woningen bij de Roerdomplaan/ Meervalstraat.
- Voorbereidingen van de Omgevingsvisie, gebiedsvisie Kudelstaart, Verkeerscirculatieplan, masterplan energie. Hiermee zijn stappen gezet in de tot standkoming van een aantal belangrijke documenten voor de gemeente.
- Strategiebepaling met betrekking tot het onderhoud van de openbare buitenruimte.

- Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027: dit plan is geactualiseerd met als doelstelling de kwaliteit van de openbare ruimte te verbeteren, met aandacht voor wegen, verlichting, groen en water.
- Diverse investeringen in onze wegen, zoals de Machineweg en Middenweg met o.a. een rotonde bij de Catharina Amalialaan en het vrijliggend fietspad bij de Bilderdammerweg
- Inzet op overlast en veiligheid op en rond het water en inzet op het vergroten van de bewustwording en weerbaarheid als het gaat om criminele activiteiten.
- Samen met de Veiligheidsregio voorbereiden van de besluitvorming nieuwbouw brandweerkazerne in Aalsmeer.

Samen met de Veiligheidsregio voorbereiden van de besluitvorming nieuwbouw brandweerkazerne in Aalsmeer.
In de paragrafen zijn de beleidslijnen en de uitkomsten van de beheersmatige aspecten en de lokale heffingen vastgelegd. Hiermee worden losstaande onderwerpen uit de jaarstukken met elkaar verbonden. De paragrafen geven daarnaast extra informatie voor de beoordeling van de financiële positie.

Weerstandsvermogen
Op 8 juni 2023 is bij raadsbesluit de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm een streefwaarde voor de ratio (beschikbare - : benodigde weerstandscapaciteit) van minimaal 1,5. Uit de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2024, na het voorstel voor resultaatbestemming 2024, 2,1 bedraagt. Na voorstel resultaatbestemming is de omvang van de algemene reserve € 36,348 miljoen.

Onderdeel van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn ook een aantal financiële kentallen. Deze kunnen worden afgezet tegen aantal normen die door de Provincie worden gehanteerd in het kader van het financieel toezicht. Hieruit blijkt dat de kentallen voor Aalsmeer goede uitkomsten laten zien en als minst risicovol kunnen worden gekwalificeerd.
De financiële positie van Aalsmeer is daarmee goed te noemen.

Jaarrekening 2024
De jaarrekening bestaat uit de balans en de financiële verantwoording per 31 december 2024. Het geeft inzicht in de stand van de gemeentelijke bezittingen, vorderingen en schulden. Ook blijkt uit de jaarrekening de vermogenspositie van de gemeente alsmede het resultaat over het afgelopen jaar.

Zoals bekend is een belangrijke eis voor Nederlandse gemeenten dat er sprake is van een dekking van structurele lasten door structurele baten. Uit de jaarstukken 2024 blijkt dat over 2024 het geval is.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit
De uitkomst van de jaarrekening heeft geresulteerd in de volgende beslispunten:

1. Vaststellen jaarstukken 2024
Ingevolge artikel 197 en 198 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door haar gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.
Aalsmeer heeft ook in 2024 extra geld gekregen om specifiek beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. De verantwoording over de besteding van dit geld verloopt via de

Single Information Single audit (SiSa)-systematiek. In 2024 gaat het in totaal om 22 regelingen. Verantwoording vindt tegelijk met de jaarstukken 2024 plaats.

2. Accountantsverslag 2024
De jaarrekening dient conform Gemeentewet, artikel 213 (controleprotocol) door de gemeentelijke accountant te worden gecontroleerd op getrouwheid. De accountant rapporteert hierover aan de gemeenteraad. Met het accountantsverslag geeft de accountant een oordeel over de in de jaarrekening opgenomen financiële informatie (getrouwheid). Het accountantsverslag is als bijlage bij het raadsvoorstel opgenomen en wordt door de accountant toegelicht in de auditcommissie van 28 mei. De accountant is voornemens om bij de jaarstukken 2024 een goedkeurende verklaring te verstrekken.

3. Voorstel resultaatbestemming 2024
De raad wordt voorgesteld om het rekeningresultaat 2024 ad € 7,857 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.

4. Fasering kredieten.
Het restant van de toegekende kredieten bedraagt eind 2024 € 10,941 miljoen. Voorgesteld wordt om € 8,032 miljoen beschikbaar te houden voor besteding in 2025. In paragraaf 5.3 Toelichting op de balans van de jaarstukken wordt onder materiële vaste activa, in de tabel lopende en af te sluiten kredieten per krediet weergegeven wat de uitgaven t/m 2023 zijn geweest, welke uitgaven in 2024 hebben plaatsgevonden en welk deel van het krediet ultimo 2024 nog openstaat.
Per krediet is aangegeven of het krediet voor het restant ultimo 2024 beschikbaar wordt gehouden voor uitgaven na 2024. Met het besluit tot overheveling door uw raad wordt voorkomen dat voor afronding van het project tot nieuwe kredietverlening moet worden overgegaan met mogelijke vertraging van de uitvoering tot gevolg.

5. Afsluiten kredieten
Het beschikbaar stellen en afsluiten van investeringskredieten is een bevoegdheid van de gemeenteraad. In paragraaf 5.3 Toelichting op de balans van de jaarstukken wordt onder materiële vaste activa, in de tabel lopende en af te sluiten kredieten per krediet weergegeven welke kredieten ultimo 2024 zijn afgerond en kunnen worden afgesloten. Het betreft:
• Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef
• Kantplanken 5 rubber ingestrooide kunstgrasvelden
• Aanleg ongestoorde Logistieke Verbinding OLV
• Afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer
Aan u wordt gevraagd om deze kredieten te mogen afsluiten.

6. Begrotingsafwijkingen
De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op de artikelen 189, 190 en 191 van de Gemeentewet. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is in beginsel altijd onrechtmatig, maar hoeft door de accountant niet in alle gevallen te worden meegewogen in zijn oordeel. In het onderdeel 'begrotingsafwijkingen' van de paragraaf bedrijfsvoering zijn de begrotingsoverschrijdingen inzichtelijk gemaakt en gemotiveerd, waarom deze wel of niet meewegen in het oordeel van de accountant. Bij het vaststellen van de jaarstukken dient u deze overschrijdingen, volgens de gestelde kaders omtrent rechtmatigheid, expliciet goed te keuren zodat deze niet meewegen in het oordeel van de accountant. Doet de raad dit niet dan heeft dit consequenties voor de rechtmatigheidsverantwoording van het college.

7. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen
Aalsmeer is samen met zeven andere gemeenten aandeelhouder van De Meerlanden Holding NV. Het aantal aandelen wordt conform het besluit van de aandeelhouders, op basis van het aantal aansluitingen bepaald en muteert daarmee jaarlijks. Op voorhand is daarmee niet bekend hoeveel de jaarlijkse mutatie van de deelneming bedraagt. Om begrotingsonrechtmatigheden te voorkomen wordt de raad voorgesteld akkoord te gaan met een wijziging van de waardering van de deelneming zonder begrotingswijziging in lijn met het besluit van de aandeelhouders.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
De raad heeft over de uitkomst van de financiële realisatie geen beslissingsbevoegdheid. Wel gaat u over de resultaatbestemming.

Participatie
Niet van toepassing

Kanttekeningen en risico's
Niet van toepassing. De wettelijke voorschriften voor het opstellen van de gemeentelijke jaarrekening worden voor het grootste deel ontleend aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Financiën
Het jaar 2024 is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 7,857 miljoen. Dit resultaat is mede te danken aan incidentele bijdragen van de Rijksoverheid en zorgvuldig financieel beheer. De gezonde financiële positie stelt ons vooralsnog in staat om te blijven investeren in de toekomst van Aalsmeer.
Na de 2e bestuursrapportage 2024 en het besluit over de nieuwbouw van het zwembad was een voordeel van € 8,128 miljoen voorzien. Het resultaat van de jaarrekening is hierdoor € 0,271 miljoen lager dan geprognosticeerd.
De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
01 Sociaal domein	-27.945	-24.819	38.594	7.243	-31.351	38.676	7.376	-31.300	51
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.125	-5.906	8.704	2.804	-5.900	8.178	2.440	-5.738	162
03 Economie en duurzaamheid	-175	140	801	825	25	821	815	-6	-31
04 Openbare ruimte	-9.304	-11.314	21.188	10.512	-10.676	20.684	10.483	-10.201	475
05 Ruimtelijke ontwikkeling	233	-1.420	29.866	30.878	1.012	18.597	16.757	-1.839	-2.851
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.373	-6.655	7.771	1.009	-6.762	7.700	989	-6.710	52
07 Overhead	-11.038	-11.364	11.287	0	-11.287	11.737	7	-11.730	-443
08 Algemene dekkingsmiddelen	69.289	62.333	699	76.907	76.207	746	78.136	77.390	1.182
Totaal saldo van baten en lasten	**8.562**	**994**	**118.910**	**130.178**	**11.267**	**107.138**	**117.003**	**9.865**	**-1.403**
Reservemutatie	3.513	-994	25.170	8.936	-16.233	23.229	21.221	-2.008	14.225

Resultaat	**12.075**	**0**	**144.080**	**139.114**	**-4.966**	**130.367**	**138.224**	**7.857**	**12.822**

De belangrijkste afwijkingen tussen de begroting 2024 en de realisatie in de jaarstukken 2024 zijn (op volgorde van programma):

Programma 1 Sociaal Domein (nadeel € 0,05 miljoen)
Het belangrijkste nadeel binnen dit programma betreft vooral niet eerder geraamde extra uitgaven (€ 378.000) ten behoeve van de opvang van Oekraïners op basis van de eindopstelling. Deze kosten worden (gedeeltelijk) gedekt door hogere inkomsten op programma 8 Algemene dekkingsmiddelen. Onderuitputting op het transformatiebudget Sociaal Domein, het budget voor lichte ondersteuning van kwetsbare groepen, wet Kinderopvang en algemene voorzieningen jeugd zijn de belangrijkste redenen van de verlaging van deze overschrijding op programma 1.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,16 miljoen)
Diverse kleinere mutaties die nader zijn toegelicht in programma 2 Onderwijs en ontplooiing verklaren het saldo van de afwijking. De twee grootste betreffen de onderschrijding op het budget cultureel erfgoed, o.a. door lagere kosten van de grafzerken Calslagen en kunst en cultuur. De laatste betreft projecten die niet zijn doorgegaan of waarvoor andere dekking is gevonden in Rijksmiddelen.

Programma 3 Economie en duurzaamheid (nadeel € 0,03 miljoen)
Gelet op de totale omvang van de afwijkingen worden deze niet nader toegelicht.

Programma 4 Openbare ruimte (voordeel € 0,48 miljoen)
Binnen dit programma is een aantal voor- en nadelen te melden met een per saldo effect van € 0,48 miljoen voordeel. De grootste zijn:
1. Lagere kosten die vooral het gevolg zijn van minder beheerkosten en voorbereidingskosten van projecten in de openbare ruimte alsmede aan de groot onderhoudsprojecten zoals wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting, groen en water (MPP). De onderschrijding van deze kosten resulteert in een toevoeging aan de bestemmingsreserve Buitenruimte van € 0,525 miljoen (zie ook mutaties reserves).
2. Binnen openbaar groen en openluchtrecreatie is een per saldo nadeel ontstaan van € 645.000. Ten tijde van de afsluiting van afsluiting van de jaarrekening 2023 waren nog niet alle kosten van 2023 in beeld. Deze kosten met een totaal van € 210.000 zijn ten laste gekomen van het jaar 2024.
De uitkomst van de jaaropdracht 2024 heeft langer op zich laten wachten dan gedacht. Om tot de jaaropdracht te komen moesten er twee componenten bijgesteld worden ten opzichte van het voorgaande jaar. Dat zijn de arealen en de tarieven. De wijziging van de tarieven is bepaald in de overeenkomst. Dit levert voor 2024 een indexatie op het totale pakket op van 3,96% (nadeel lasten € 58.000). De indexatie van de gemeentelijke begroting was 2,75%. Akkoord op de indexatie is in juni 2024 gegeven. De arealen hebben eveneens invloed op de totale kosten. Meer areaal geeft meer kosten. In oktober 2023 werd duidelijk, dat door het niet kunnen afronden van de migratie naar een nieuw beheerpakket deze nog niet konden worden meegegeven in de jaaropdracht 2024. Daarop is gekeken naar areaaluitbreidingen ten opzichte van de jaaropdracht 2022. Dit bleek in totaal om € 135.000 aan kosten te gaan. Deze zijn in 2024 afgerekend. Het restant (€ 235.000) betreft de kosten voor het open posten bestek. Bij een grote stijging van de prijzen zoals nu het geval is, wordt er dus een groter deel uit het product gehaald waardoor er minder over blijft voor klein herstel. Daarnaast is een aantal losse opdrachten aan De Meerlanden verstrekt die geen onderdeel uitmaken van de

dienstverleningsovereenkomst (DVO), maar wel waar in de DVO een omzetgarantie voor is verstrekt. Het gaat hierom het plaatsen van de kerstbomen, verplaatsen van BBQ plekken, extra inzet bij het surfeiland en jongerenontmoetingsplekken et cetera.
3. Openbare verlichting
Sinds de energiecrisis, die in 2022 begon, zijn de energietarieven verhoogd en variabel. De onderschrijding van € 0,294 miljoen wordt veroorzaakt doordat in de begroting de te verwachten kosten te hoog zijn ingeschat en in 2024 nog geld terug is ontvangen in verband met de eindafrekening 2023.
4. Afvalstoffenheffing
Per saldo lagere diverse kosten heeft geresulteerd in een voordeel van € 0,86 miljoen. Conform de regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting toegevoegd aan de egalisatievoorziening afval. Het verschil tussen de geraamde onttrekking en de werkelijke toevoeging resulteert in een nadeel van € 0,98 miljoen (per saldo meer toegevoegd). Per saldo is het nadeel op het product afval € 0,12 miljoen.
5. Milieuvergunningen
Een afname van vraaggestuurde producten en minder adviesvragen bij bodemtaken, een onderschrijding op bouwtaken voor Flora Holland, een overschrijding op asbestta-ken en minder meldingen van Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES) op het gebied van milieu in combinatie met de in de programmabegroting opgenomen stelpost on-deruitputting resulteert in een voordeel van € 0,2 miljoen.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 2,85 miljoen)
Binnen dit programma is een aantal voor- en nadelen te melden met een per saldo effect van € 2,851 miljoen nadeel. De belangrijkste zijn:
1. Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2023 was de financiële positie € 1,5 miljoen negatief. In 2024 is de financiële positie als gevolg van renteresultaten afgenomen naar € 4,3 miljoen negatief. Door deze nadelige bijstelling moet € 1,4 miljoen worden toegevoegd aan de getroffen voorziening ten behoeve van de negatieve financiële positie.
2. Voorziening Greenpark (nadeel € 0,356 miljoen)
Door afwijkingen in de eindafrekeningen met de BV die het gebied ontwikkelt is een verlies op de grondexploitatie ontstaan (niet in rekening gebrachte aankoop woning die niet meer verrekenbaar is).
3. Resultaatnemingen grondexploitaties (nadeel € 1,433 miljoen)
Dit betreft vooral Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan De kosten van het bouwrijp maken van de locatie Meervalstraat blijven achter bij de verwachting door onvoldoende zetting waardoor de bouwrijpwerkzaamheden zijn vertraagd. Daarnaast was er geen rekening gehouden met de reserveringsvergoeding bij de verkoop van de locatie Roerdomplaan. Deze is conform contract toegepast en heeft geleid tot meeropbrengsten. Per saldo kan een kleiner resultaat worden genomen dan geraamd. Dit resulteert in een lagere toevoeging aan de reserve voorlopige winsten grondexploitaties (zie mutaties reserves).
4. Omgevingsvergunningen (per saldo voordeel € 0,572 miljoen)
Dit betreft enerzijds meer inkomsten omgevingsvergunningen over 2024 dan bij de 2e bestuursrapportage 2024 werd verwacht (€ 0,418 miljoen) en anderzijds lagere kosten op grote projecten, o.a. voor toezicht op grote projecten (€ 0,112 miljoen).

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,05 miljoen)
Gelet op de totale omvang van de afwijkingen worden deze niet nader toegelicht.

Programma 7 Overhead (nadeel € 0,44 miljoen)
Het nadeel in dit programma kent een aantal redenen:

Als eerste de overschrijding van de inhuur voor de begeleiding van opvang van Oekrainers. De werkelijke kosten zijn echter hoger geworden dan het in de programmabegroting opgenomen budget omdat in tegenstelling tot voorgaande jaren meer is ingezet op aanvullende ondersteuning anders dan huisvesting, onderwijs algemeen dagelijks levensonderhoud (€ 0,110 miljoen nadeel). De kosten hiervan worden gedekt uit de Oekraïne gelden (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen)
Een andere reden is de dringende inzet op een aantal lopende dossiers voor ziektevervanging inhuur (€ 0,03 miljoen nadeel). In eerdere P&C documenten bent u geïnformeerd over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Geconcludeerd is dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten worden vergoed (€ 0,164 miljoen nadeel).
Tot slot is op basis van de prognose van de te verwachten kosten die te maken hebben met de ondersteuning van projecten door de kernorganisatie is € 0,345 miljoen uit het daarvoor door de raad beschikbaar gestelde transitiebudget doorgeschoven naar 2025. Deze prognose was te optimistisch, o.a. door late ontvangst van nog te ontvangen facturen (€ 0,139 miljoen nadeel). Een verantwoording over de inzet van deze inhuur is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Een gedeelte van voornoemde overschrijding wordt gedekt door onderschrijding van programmabudgetten waar onder andere door meer inzet door de kernorganisatie minder externe inhuur heeft plaatsgevonden en/ of dekking beschikbaar is (o.a. duurzaamheid, kunst en cultuur, afval en riool).

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,18 miljoen)
Dit betreft een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2024 (€ 0,491 miljoen. Ook heeft de gemeente meer rente-inkomsten ontvangen over het saldo in de schatkist en de uitgezette middelen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland, alsmede hogere dividendinkomsten (per saldo € 0,319 miljoen voordeel). Van het Rijk wordt een hogere bijdrage verwacht aan Oekraïnegelden dan in de 2e bestuursrapportage opgenomen (€ 0,349 miljoen).

Reservemutaties (voordeel € 14,23 miljoen)
Een aantal van de hierboven genoemde voor- en nadelen wikkelen budgettair neutraal af via de daarvoor beschikbare bestemmingsreserves, zoals Sociaal Domein, Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) en voorlopige winsten grondexploitaties.
Het verschil tussen de raming en de realisatie ad € 14,225 miljoen wordt als volgt verklaard:
- Een onjuiste verwerking in de begroting van de vorming van de bestemmingsreserve als gevolg van het raadsbesluit nieuwbouw zwembad ten laste van het begrotingsresultaat in plaats van ten laste van de algemene reserve € 13,094 miljoen voordelig.
- Reservemutatie MPP Buitenruimte - € 0,525 miljoen nadelig, zie voor een toelichting programma 4.
- Reservemutatie bovenwijkse voorzieningen (€ 0.412 miljoen voordelig) en grondexploitaties (€ 1,433 miljoen voordelig), zie voor een toelichting programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.
- Toevoeging van € 0,20 miljoen aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein (nadelig).

Diverse kleinere afwijkingen op mutaties reserves, per saldo € 0,013 miljoen voordelig.

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de programma's in het onderdeel 'wat heeft het gekost'. Daar wordt per programmaonderdeel een toelichting gegeven op afwijkingen in lasten, baten en reservemutaties.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning
Op grond van artikel 200 Gemeentewet zendt het college binnen twee weken na vaststelling, doch uiterlijk voor 15 juli, de jaarstukken incl. het door de raad genomen besluit aan Gedeputeerde Staten.

Evaluatie
Niet van toepassing

Duurzaamheidsaspecten
Niet van toepassing

Bijlagen
Jaarstukken 2024 gemeente Aalsmeer
(Concept) Accountantsverslag 2024 gemeente Aalsmeer van PWC accountants

---

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.

Gemeente Aalsmeer

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 13 mei 2025, zaaknummer Z25-051797;

gelet op artikel 197 en 198 van de Gemeentewet;

Besluit

1. De jaarstukken 2024 (inclusief de bijlage 8.1 SiSA verantwoordingsinformatie) vast te stellen.
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2024 van PWC Accountants.
3. Het resultaat van afgerond € 7,857 miljoen positief toe te voegen aan de algemene reserve.
4. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 8,032 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2025 en de begroting 2025 te wijzigen voor deze kredieten en de met deze kredieten samenhangende bestemmingsreserves.
5. Het afsluiten van de volgende kredieten goed te keuren:
   - Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef
   - Kantplanken 5 rubber ingestrooide kunstgrasvelden
   - Aanleg ongestoorde Logistieke Verbinding OLV
   - Afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer
6. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen van de paragraaf bedrijfsvoering goed te keuren.
7. In de toekomst akkoord te gaan met een niet geraamde vermogensmutatie op verbonden partij De Meerlanden Holding NV gebaseerd op de mutatie die volgt uit het aandeelhouderschap.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2025

De griffier,	De voorzitter,
H.R.E. Hofland	mr. G.E. Oude Kotte

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

Gemeente Aalsmeer



Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3

Aanbiedingsbrief 5
Infographic 12
Leeswijzer 14

A Jaarverslag 17

2 Programmaverantwoording 18

2.1 Sociaal domein 19
2.2 Onderwijs en ontplooiing 34
2.3 Economie en duurzaamheid 42
2.4 Openbare ruimte 46
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 53
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 66
2.7 Overhead 71
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 74

3 Paragrafen 77

3.1 Lokale heffingen 78
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 91
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 100
3.4 Financiering 106
3.5 Bedrijfsvoering 113
3.6 Verbonden Partijen 123
3.7 Grondbeleid 148
3.8 Duurzaamheid en klimaat 154
3.9 Wet Open Overheid 158

B Jaarrekening 161

4 Baten en lasten 162

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling 163
4.2 Overzicht van baten en lasten 164
4.3 Wet Normering Topinkomens (WNT) 165
4.4 Incidentele baten en lasten 166

5 Balans 169

5.1 Waarderingsgrondslagen 170
5.2 Balans 177
5.3 Toelichting op de balans 179
5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 204

6 Rechtmatigheidsverantwoording 206

6.1 Rechtmatigheidsverantwoording 207

7 Gebeurtenissen na balansdatum 209

7.1 Gebeurtenissen na balansdatum 211

8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 213

8.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 214

9. Bijlagen 215

9.1 Single Information Single Audit (SiSa) 216
9.2 Subsidieoverzicht 236
9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 244
9.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld 251
9.5 Verplichte beleidsindicatoren 253

Aanbiedingsbrief

Aalsmeer, 13 mei 2025

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u liggen de jaarstukken over 2024: onze verantwoording over het afgelopen jaar, waarin we de beleidsmatige en financiële resultaten presenteren.
We kunnen u met genoegen melden dat de meeste beleidsprioriteiten voor 2024 zijn behaald en dat we het jaar positief afsluiten. Dankzij de gezamenlijke inzet van het college en de gemeenteraad is een gezonde financiële huishouding voor onze gemeente tot stand gebracht.
Ook dit jaar treft u de 'Jaarrekening in één oogopslag' aan als onderdeel van de jaarstukken. Deze is direct na deze aanbiedingsbrief opgenomen.

Terugblik op de beleidsmatige kaders
In 2024 heeft de gemeente Aalsmeer significante stappen gezet op diverse beleidsterreinen, waaronder:

- De oplevering van de nieuwbouw van de Jozefschool.
- Opstellen Aalsmeerse WoonWelzijnZorgvisie.
- Inspelen op de veranderingen uit de Hervormingsagenda jeugd en inzetten van acties in de uitvoering van de jeugdhulp die hebben geleid tot besparingen.
- Opstellen van een participatienota en het ontwikkelen van nieuwe vormen van participatie voor het sociaal en fysiek domein.
- Voorbereiding van het besluit omtrent de nieuwbouw van het zwembad en de contractvorming met de ESA.
- De verduurzaming van de sportvelden met LED verlichting, in samenwerking met de verenigingen.
- Strategiebepaling inzake luchthaven Schiphol: De gemeente heeft ingezet op vermindering van geluidsoverlast en uitstoot, met het oog op de gezondheid van onze inwoners.
- De oplevering van het Jac Stammespark opgeleverd inclusief buitensport.
- Woonvisie 2024-2030: Het college heeft de nieuwe Woonvisie vastgesteld, gericht op het aanpakken van de woningnood door middel van concrete nieuwbouwambities en innovatieve woonoplossingen.
- Flinke stappen gezet voor woningbouw, waaronder bestemmingsplannen voor Oosteindedriehoek en Westeinderhage welke onherroepelijk werden en waarvoor de voorbereidende werkzaamheden gestart zijn en de bouw van ruim 140 woningen bij de Roerdomplaan/ Meervalstraat.
- Voorbereidingen van de Omgevingsvisie, gebiedsvisie Kudelstaart, Verkeerscirculatieplan, masterplan energie. Hiermee zijn stappen gezet in de tot standkoming van een aantal belangrijke documenten voor de gemeente.
- Strategiebepaling met betrekking tot het onderhoud van de openbare buitenruimte.
- Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027: dit plan is geactualiseerd met als doelstelling de kwaliteit van de openbare ruimte te verbeteren, met aandacht voor wegen, verlichting, groen en water.
- Diverse investeringen in onze wegen, zoals de Machineweg en Middenweg met o.a. een rotonde bij de Catharina Amalialaan en het vrijliggend fietspad bij de Bilderdammerweg

- Inzet op overlast en veiligheid op en rond het water en inzet op het vergroten van de bewustwording en weerbaarheid als het gaat om criminele activiteiten.
- Samen met de Veiligheidsregio voorbereiden van de besluitvorming nieuwbouw brandweerkazerne in Aalsmeer.

Zowel in de 1e als in de 2e bestuursrapportage 2024 hebben wij u ook tussentijds geïnformeerd over de voortgang en de afwijkingen op de in de programmabegroting 2024 en het college uitvoeringsprogramma opgenomen actiepunten 2024. De verantwoording over de bestuurlijke actiepunten uit die documenten vindt u per thema terug in de programmaverantwoording van deze jaarstukken.

Resultaat 2024

Het jaar 2024 is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 7,857 miljoen. Dit resultaat is mede te danken aan incidentele bijdragen van de Rijksoverheid en zorgvuldig financieel beheer. De gezonde financiële positie stelt ons vooralsnog in staat om te blijven investeren in de toekomst van Aalsmeer.
Na de 2e bestuursrapportage 2024 en het besluit over de nieuwbouw van het zwembad was een voordeel van € 8,128 miljoen voorzien. Het resultaat van de jaarrekening is hierdoor € 0,271 miljoen lager dan geprognosticeerd.

De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
01 Sociaal domein	-27.945	-24.819	38.594	7.243	-31.351	38.676	7.376	-31.300	51
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.125	-5.906	8.704	2.804	-5.900	8.178	2.440	-5.738	162
03 Economie en duurzaamheid	-175	140	801	825	25	821	815	-6	-31
04 Openbare ruimte	-9.304	-11.314	21.188	10.512	-10.676	20.684	10.483	-10.201	475
05 Ruimtelijke ontwikkeling	233	-1.420	29.866	30.878	1.012	18.597	16.757	-1.839	-2.851
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.373	-6.655	7.771	1.009	-6.762	7.700	989	-6.710	52
07 Overhead	-11.038	-11.364	11.287	0	-11.287	11.737	7	-11.730	-443
08 Algemene dekkingsmiddelen	69.289	62.333	699	76.907	76.207	746	78.136	77.390	1.182
Totaal saldo van baten en lasten	**8.562**	**994**	**118.910**	**130.178**	**11.267**	**107.138**	**117.003**	**9.865**	**-1.403**
Reservemutatie	3.513	-994	25.170	8.936	-16.233	23.229	21.221	-2.008	14.225
Resultaat	**12.075**	**0**	**144.080**	**139.114**	**-4.966**	**130.367**	**138.224**	**7.857**	**12.822**

De belangrijkste afwijkingen tussen de begroting 2024 en de realisatie in de jaarstukken 2024 zijn (op volgorde van programma):

Programma 1 Sociaal Domein (nadeel € 0,05 miljoen)

Het belangrijkste nadeel binnen dit programma betreft vooral niet eerder geraamde extra uitgaven (€ 378.000) ten behoeve van de opvang van Oekraïners op basis van de eindopstelling. Deze kosten worden (gedeeltelijk) gedekt door hogere inkomsten op programma 8 Algemene dekkingsmiddelen. Onderuitputting op het transformatiebudget

Sociaal Domein, het budget voor lichte ondersteuning van kwetsbare groepen, wet Kinderopvang en algemene voorzieningen jeugd zijn de belangrijkste redenen van de verlaging van deze overschrijding op programma 1.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,16 miljoen)
Diverse kleinere mutaties die nader zijn toegelicht in programma 2 Onderwijs en ontplooiing verklaren het saldo van de afwijking. De twee grootste betreffen de onderschrijding op het budget cultureel erfgoed, o.a. door lagere kosten van de grafzerken Calslagen en kunst en cultuur. De laatste betreft projecten die niet zijn doorgegaan of waarvoor andere dekking is gevonden in Rijksmiddelen.

Programma 3 Economie en duurzaamheid (nadeel € 0,03 miljoen)
Gelet op de totale omvang van de afwijkingen worden deze niet nader toegelicht.

Programma 4 Openbare ruimte (voordeel € 0,48 miljoen)
Binnen dit programma is een aantal voor- en nadelen te melden met een per saldo effect van € 0,48 miljoen voordeel. De grootste zijn:

1. Lagere kosten die vooral het gevolg zijn van minder beheerkosten en voorbereidingskosten van projecten in de openbare ruimte alsmede aan de groot onderhoudsprojecten zoals wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting, groen en water (MPP). De onderschrijding van deze kosten resulteert in een toevoeging aan de bestemmingsreserve Buitenruimte van € 0,525 miljoen (zie ook mutaties reserves).
2. Binnen openbaar groen en openluchtrecreatie is een per saldo nadeel ontstaan van € 645.000. Ten tijde van de afsluiting van afsluiting van de jaarrekening 2023 waren nog niet alle kosten van 2023 in beeld. Deze kosten met een totaal van € 210.000 zijn ten laste gekomen van het jaar 2024.
   De uitkomst van de jaaropdracht 2024 heeft langer op zich laten wachten dan gedacht. Om tot de jaaropdracht te komen moesten er twee componenten bijgesteld worden ten opzichte van het voorgaande jaar. Dat zijn de arealen en de tarieven. De wijziging van de tarieven is bepaald in de overeenkomst. Dit levert voor 2024 een indexatie op het totale pakket op van 3,96% (nadeel lasten € 58.000). De indexatie van de gemeentelijke begroting was 2,75%. Akkoord op de indexatie is in juni 2024 gegeven. De arealen hebben eveneens invloed op de totale kosten. Meer areaal geeft meer kosten. In oktober 2023 werd duidelijk, dat door het niet kunnen afronden van de migratie naar een nieuw beheerpakket deze nog niet konden worden meegegeven in de jaaropdracht 2024. Daarop is gekeken naar areaaluitbreidingen ten opzichte van de jaaropdracht 2022. Dit bleek in totaal om € 135.000 aan kosten te gaan. Deze zijn in 2024 afgerekend. Het restant (€ 235.000) betreft de kosten voor het open posten bestek. Bij een grote stijging van de prijzen zoals nu het geval is, wordt er dus een groter deel uit het product gehaald waardoor er minder over blijft voor klein herstel. Daarnaast is een aantal losse opdrachten aan De Meerlanden verstrekt die geen onderdeel uitmaken van de dienstverleningsovereenkomst (DVO), maar wel waar in de DVO een omzetgarantie voor is verstrekt. Het gaat hierom het plaatsen van de kerstbomen, verplaatsen van BBQ plekken, extra inzet bij het surfeiland en jongerenontmoetingsplekken et cetera.
3. Openbare verlichting
   Sinds de energiecrisis, die in 2022 begon, zijn de energietarieven verhoogd en variabel. De onderschrijding van € 0,294 miljoen wordt veroorzaakt doordat in de begroting de te

verwachten kosten te hoog zijn ingeschat en in 2024 nog geld terug is ontvangen in verband met de eindafrekening 2023.

4. Afvalstoffenheffing
   Per saldo lagere diverse kosten heeft geresulteerd in een voordeel van € 0,86 miljoen. Conform de regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting toegevoegd aan de egalisatievoorziening afval. Het verschil tussen de geraamde onttrekking en de werkelijke toevoeging resulteert in een nadeel van € 0,98 miljoen (per saldo meer toegevoegd). Per saldo is het nadeel op het product afval € 0,12 miljoen.
5. Milieuvergunningen
   Een afname van vraaggestuurde producten en minder adviesvragen bij bodemtaken, een onderschrijding op bouwtaken voor Flora Holland, een overschrijding op asbesttaken en minder meldingen van Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES) op het gebied van milieu in combinatie met de in de programmabegroting opgenomen stelpost onderuitputting resulteert in een voordeel van € 0,2 miljoen.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 2,85 miljoen)

Binnen dit programma is een aantal voor- en nadelen te melden met een per saldo effect van € 2,851 miljoen nadeel. De belangrijkste zijn:

1. Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2023 was de financiële positie € 1,5 miljoen negatief. In 2024 is de financiële positie als gevolg van renteresultaten afgenomen naar € 4,3 miljoen negatief. Door deze nadelige bijstelling moet € 1,4 miljoen worden toegevoegd aan de getroffen voorziening ten behoeve van de negatieve financiële positie.
2. Voorziening Greenpark (nadeel € 0,356 miljoen)
   Door afwijkingen in de eindafrekeningen met de BV die het gebied ontwikkelt is een verlies op de grondexploitatie ontstaan (niet in rekening gebrachte aankoop woning die niet meer verrekenbaar is).
3. Resultaatnemingen grondexploitaties (nadeel € 1,433 miljoen)
   Dit betreft vooral Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan De kosten van het bouwrijp maken van de locatie Meervalstraat blijven achter bij de verwachting door onvoldoende zetting waardoor de bouwrijpwerkzaamheden zijn vertraagd. Daarnaast was er geen rekening gehouden met de reserveringsvergoeding bij de verkoop van de locatie Roerdomplaan. Deze is conform contract toegepast en heeft geleid tot meeropbrengsten. Per saldo kan een kleiner resultaat worden genomen dan geraamd. Dit resulteert in een lagere toevoeging aan de reserve voorlopige winsten grondexploitaties (zie mutaties reserves).
4. Omgevingsvergunningen (per saldo voordeel € 0,572 miljoen)
   Dit betreft enerzijds meer inkomsten omgevingsvergunningen over 2024 dan bij de 2e bestuursrapportage 2024 werd verwacht (€ 0,418 miljoen) en anderzijds lagere kosten op grote projecten, o.a. voor toezicht op grote projecten (€ 0,112 miljoen).

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,05 miljoen)

Gelet op de totale omvang van de afwijkingen worden deze niet nader toegelicht.

Programma 7 Overhead (nadeel € 0,44 miljoen)

Het nadeel in dit programma kent een aantal redenen:

Als eerste de overschrijding van de inhuur voor de begeleiding van opvang van Oekraïners. De werkelijke kosten zijn echter hoger geworden dan het in de programmabegroting opgenomen budget omdat in tegenstelling tot voorgaande jaren meer is ingezet op aanvullende ondersteuning anders dan huisvesting, onderwijs algemeen dagelijks levensonderhoud (€ 0,110 miljoen nadeel). De kosten hiervan worden gedekt uit de Oekraïne gelden (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen)
Een andere reden is de dringende inzet op een aantal lopende dossiers voor ziektevervanging inhuur (€ 0,03 miljoen nadeel). In eerdere P&C documenten bent u geïnformeerd over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Geconcludeerd is dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten worden vergoed (€ 0,164 miljoen nadeel).
Tot slot is op basis van de prognose van de te verwachten kosten die te maken hebben met de ondersteuning van projecten door de kernorganisatie is € 0,345 miljoen uit het daarvoor door de raad beschikbaar gestelde transitiebudget doorgeschoven naar 2025. Deze prognose was te optimistisch, o.a. door late ontvangst van nog te ontvangen facturen (€ 0,139 miljoen nadeel). Een verantwoording over de inzet van deze inhuur is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Een gedeelte van voornoemde overschrijding wordt gedekt door onderschrijding van programma-budgetten waar onder andere door meer inzet door de kernorganisatie minder externe inhuur heeft plaatsgevonden en/ of dekking beschikbaar is (o.a. duurzaamheid, kunst en cultuur, afval en riool).

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,18 miljoen)
Dit betreft een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2024 (€ 0,491 miljoen. Ook heeft de gemeente meer rente-inkomsten ontvangen over het saldo in de schatkist en de uitgezette middelen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland, alsmede hogere dividendinkomsten (per saldo € 0,319 miljoen voordeel). Van het Rijk wordt een hogere bijdrage verwacht aan Oekraïnegelden dan in de 2e bestuursrapportage opgenomen (€ 0,349 miljoen).

Reservemutaties (voordeel € 14,23 miljoen)
Een aantal van de hierboven genoemde voor- en nadelen wikkelen budgettair neutraal af via de daarvoor beschikbare bestemmingsreserves, zoals Sociaal Domein, Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) en voorlopige winsten grondexploitaties.
Het verschil tussen de raming en de realisatie ad € 14,225 miljoen wordt als volgt verklaard:

- Een onjuiste verwerking in de begroting van de vorming van de bestemmingsreserve als gevolg van het raadsbesluit nieuwbouw zwembad ten laste van het begrotingsresultaat in plaats van ten laste van de algemene reserve € 13,094 miljoen voordelig.
- Reservemutatie MPP Buitenruimte - € 0,525 miljoen nadelig, zie voor een toelichting programma 4.
- Reservemutatie bovenwijkse voorzieningen (€ 0.412 miljoen voordelig) en grondexploitaties (€ 1,433 miljoen voordelig), zie voor een toelichting programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.
- Toevoeging van € 0,20 miljoen aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein (nadelig).
- Diverse kleinere afwijkingen op mutaties reserves, per saldo € 0,013 miljoen voordelig.

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de programma's in het onderdeel 'wat heeft het gekost'. Daar wordt per programmaonderdeel een toelichting gegeven op afwijkingen in lasten, baten en reservemutaties.

Zoals bekend is een belangrijke eis voor Nederlandse gemeenten dat er sprake is van een dekking van structurele lasten door structurele baten. Uit onderstaande tabel blijkt dat dat in 2024 het geval is.

	Begroot	Werkelijk
Saldo van baten en lasten	11.267	9.865
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-3.139	-2.008
Saldo na bestemming	8.128	7.857
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo)	-5.750	-3.234
Structureel begroting- / rekeningsaldo	**13.878**	**11.091**

Resultaatbestemming 2024
De jaarstukken 2024 sluiten, zoals hiervoor toegelicht, met een positief rekeningresultaat van € 7,857 miljoen. Het voorstel is om het rekeningresultaat 2024 conform de bestendige gedragslijn toe te voegen aan de algemene reserve. Na dit voorstel is de omvang van de algemene reserve € 36,348 miljoen.
Dit voorstel is onderdeel van het raadsvoorstel en – besluit behorende bij deze jaarstukken.

Overige ontwikkelingen
In de paragraaf weerstandsvermogen is het *kengetal belastingcapaciteit* opgenomen. Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer lager is dan het landelijk gemiddelde. Aalsmeer zit met 109% daarboven.
Een toelichting op de ontwikkeling van de lokale woonlasten is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen (lokale lastendruk). Doordat de lastenstijging in 2024 bijna gelijk is geweest aan de landelijke stijging is de uitkomst van dit kengetal in 2024 nauwelijks veranderd ten opzichte van 2023.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing
Op 8 juni 2023 heeft u de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing vastgesteld. In dit raadsbesluit is besloten een weerstandsnorm van minimaal 1,5 als streefwaarde voor de ratio (beschikbare - : benodigde weerstandscapaciteit) te hanteren. Uit de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2024, na het voorstel voor resultaatbestemming 2024, 2,0 bedraagt.

Ten behoeve van het opstellen van deze paragraaf zijn de geïdentificeerde risico's geactualiseerd. Het risicoprofiel is ten opzichte van de programmabegroting 2025 met € 1,6 miljoen afgenomen. Dit is met name het gevolg van de bouw- en projectgerelateerde risico's. In de paragraaf is het rekeningresultaat 2024, vooruitlopend op het voorstel voor resultaatbestemming 2024, toegevoegd aan de algemene reserve. Hierdoor stijgt het beschikbare weerstandsvermogen.
De toevoeging van € 13,094 miljoen aan de bestemmingsreserve kapitaallasten gebouwen om daarmee de afschrijvingskosten van de installaties en inventaris te dekken (en daarmee de

lastenontwikkeling van de nieuwbouw van het zwembad af te toppen) resulteert in een afname van het weerstandsvermogen. Een andere reden is de afname van de bestemmingsreserve Sociaal Domein en de onbenutte belastingcapaciteit.

Beide factoren (de afname van de benodigde weerstandscapaciteit en de afname van het weerstandsvermogen) zorgen er vooralsnog voor dat de ratio in deze jaarstukken daalt naar 2,1 (kader 1,5).

Kengetallen
Ten opzichte van 2023 heeft de netto schuldquote zich verbeterd. De belangrijkste redenen hiervan zijn de afname van de schulden door de reguliere jaarlijkse aflossing van de vaste geldleningen en lagere schulden met een looptijd korter dan één jaar als gevolg van een lagere crediteurenpositie. Op 31 december is de netto schuldquote bijna nihil. De schulden zijn daarmee ongeveer net zo hoog als de vorderingen. Dat betekent dat de gemeente in staat is de schulden terug te betalen waarvoor zij volledig zelf aan de lat staat.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Aalsmeer in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.
De solvabiliteitsratio wordt positief beïnvloed door de toename van het eigen vermogen als gevolg van het positieve rekeningresultaat en de afname van de schuldpositie.
Het besluit van 12 december 2024 om € 13 miljoen in een bestemmingsreserve te storten ten behoeve van de aftopping van de lasten van het nieuw te bouwen zwembad gaat, indien het eigen vermogen niet verder zou toenemen, op termijn de uitkomst van dit kengetal nadelig beïnvloeden. Op dit moment heeft dit besluit nog geen invloed op de uitkomst van deze ratio.

Vooruitblik
Op deze plek willen wij u bedanken voor de fijne samenwerking en het vertrouwen het afgelopen jaar. Samen hebben we, ondanks financieel onzekere tijden, mooie stappen gezet voor onze gemeente, en daar mogen we trots op zijn. We kijken ernaar uit om ook komend jaar samen verder te bouwen aan een sterke, leefbare en toekomstbestendige gemeente. Belangrijke projecten, zoals de nieuwbouw van het zwembad en verdere investeringen in de openbare ruimte, leveren daar een bijdrage aan.

De behandeling van de jaarstukken staat geagendeerd voor uw vergadering van 3 juli 2025.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

Gemeente Aalsmeer

JAARREKENING

IN ÉÉN OOGOPSLAG 2024 AALSMEER

"Het college van burgemeester en wethouders van Aalsmeer heeft de financiële jaarstukken over 2024 opgesteld. Afgelopen jaar is er veel gerealiseerd en zijn de meeste doelen voor 2024 behaald. Het jaar is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 7,857 miljoen. Hiermee hebben we opnieuw stappen vooruit gezet en staat de gemeente er financieel goed voor.

Het positieve resultaat is vooral te danken aan zorgvuldig financieel beleid en eenmalige meevallers vanuit het rijk. Tegelijkertijd had ook Aalsmeer in 2024 te maken met flinke tekorten op jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning, zoals hulp bij het huishouden en dagbesteding. Zorg willen we zoveel mogelijk beschikbaar houden voor wie het echt nodig heeft.

De gemeenteraad besluit op 3 juli wat er met het positieve financiële resultaat gebeurt.

Op deze pagina is per programma kort weergegeven waar het geld naartoe is gegaan, wat daarmee is gedaan en wat we hebben bereikt. In de cirkeldiagrammen hebben we de inkomsten en uitgaven van onze gemeente in deze jaarrekening in één oogopslag in beeld gebracht."

Wethouder financiën, Sven Spaargaren

PROGRAMMA 7 & 8

OVERHEAD EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

UITGAVEN € 35 MILJOEN, INKOMSTEN € 99 MILJOEN

De meeste van onze inkomsten komen van het Rijk (€ 55 miljoen). Daarnaast ontvangen wij inkomsten uit de onroerende zaakbelastingen (€ 14 miljoen). Deze inkomsten hebben we nodig, omdat we niet genoeg van het Rijk krijgen om al onze jaarlijkse uitgaven te kunnen betalen. Aan overige inkomsten ontvangen we € 9 miljoen. De kosten van de bedrijfsvoering van de gemeente zijn € 12 miljoen.

Een gemeente kan geld opzijzetten voor een bepaald doel, bijvoorbeeld voor het onderhoud van wegen of een nieuw zwembad. Dat noemen we een bestemmingsreserve. Soms komt er extra geld bij in zo'n reserve (dat noemen we toevoegen) en soms wordt er juist geld uitgehaald om het geplande doel te betalen (dat noemen we onttrekken). In 2024 is er € 23 miljoen toegevoegd en € 21 miljoen onttrokken.

PROGRAMMA 1

SOCIAAL DOMEIN

(UITGAVEN € 39 MILJOEN, INKOMSTEN € 7 MILJOEN)

In het sociaal domein moedigen we inwoners aan om zoveel mogelijk zelfredzaam te zijn, binnen hun eigen mogelijkheden. Daarbij sluiten we aan bij de kracht van onze Aalsmeerse gemeenschap: een mentaliteit van doeners en aanpakkers, en een groot netwerk van betrokken vrijwilligers en mantelzorgers.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Jeugdhulp aan kinderen.
- Ondersteuning aan mensen met een beperking.
- Ondersteuning aan inwoners die (tijdelijk) geen eigen inkomen hebben en helpen van deze inwoners bij het terugkeren in het arbeidsproces.
- Het bieden van extra inkomensondersteuning aan inwoners die in financiële problemen zijn gekomen.
- Het ondersteunen van inwoners om schulden helpen te voorkomen.
- Het ontwikkelen van nieuwe vormen van participatie.



PROGRAMMA 2

ONDERWIJS EN ONTPLOOIING

(UITGAVEN € 8 MILJOEN, INKOMSTEN € 2 MILJOEN)

Ieder kind heeft recht op goed onderwijs, een veilige en gezonde omgeving om in op te groeien, en de kans om zich te ontwikkelen. In Aalsmeer zetten we ons in voor gelijke kansen voor álle kinderen. Daarom vinden we niet alleen goed onderwijs belangrijk, maar ook sport en cultuur voor jong en oud.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Schoolgebouwen.
- Beheer en onderhoud van onze sportvoorzieningen.
- Stimuleren van onze inwoners om meer te bewegen.
- Vergroten van creativiteit bij inwoners door culturele organisaties, de bibliotheek en verenigingen te ondersteunen met subsidies en financiële bijdragen.
- Voorbereiding van het besluit rondom de nieuwbouw van het zwembad.



PROGRAMMA 3

ECONOMIE EN DUURZAAMHEID

(UITGAVEN € 1 MILJOEN, INKOMSTEN € 1 MILJOEN)

Aalsmeer is een belangrijke economische motor in de regio. Ook in de toekomst willen we dat onze economie blijft bloeien en dat we onze unieke positie binnen de metropoolregio behouden en versterken. Daarom zetten we in op vier speerpunten: voldoende banen, goede bereikbaarheid, het aantrekken van bezoekers en het versterken van samenwerkingen. Tegelijkertijd vinden we duurzaamheid belangrijk, zodat Aalsmeer ook voor toekomstige generaties een fijne plek blijft om te wonen en werken.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door o.a. bewegwijzering en aanleg van fiets- en wandelpaden.
- Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming.
- Ondersteunen samenleving bij besparing op gebruik van energie en aardgas en opwekken van duurzame energie.
- Het ZAAI-traject voor startende ondernemers.



PROGRAMMA 4

OPENBARE RUIMTE

(UITGAVEN € 21 MILJOEN, INKOMSTEN € 10 MILJOEN)

De afgelopen jaren heeft de gemeente hard gewerkt om achterstallig onderhoud in te halen, maar we zijn er nog niet. We willen de buitenruimte verder verbeteren én goed onderhouden. Ons doel is om Aalsmeer nog aantrekkelijker, groener en prettiger om in te wonen te maken.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Aanleg en onderhoud:
  - wegen, waaronder de reconstructie van de Machineweg
  - openbaar groen, waaronder de afronding van het Groene Lint
  - fietspad langs de Bilderdammerweg
  - versnelling / verbetering speelplaatsen
  - openbare verlichting
- Het ophalen van huishoudelijk afval en het opruimen van zwerfafval.
- Onderhoud van het riool en het afvoeren van hemelwater en afvalwater. Inwoners betalen een heffing voor het ophalen van afval en het onderhoud van het riool. Deze bijdrage is afgestemd op de werkelijke kosten die de gemeente hiervoor maakt.



PROGRAMMA 5

RUIMTELIJKE ONTWIKKELING

(UITGAVEN 19 MILJOEN, INKOMSTEN 17 MILJOEN)

We zetten ons als gemeente in voor goede huisvesting voor iedereen. Omdat de ruimte in Aalsmeer schaars is, gaan we er zorgvuldig mee om - zodat er plek is om te wonen, te werken en te verplaatsen.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgegeven?

- Het in procedure brengen van bestemmingsplannen om daarmee bouwactiviteiten van zowel woningen als bedrijventerreinen mogelijk te maken onder de Omgevingswet.
- Strategie voor luchthaven Schiphol: Met het oog op gezondheid van onze inwoners hebben wij ingezet op vermindering van geluidsoverlast en uitstoot.
- Het opstellen van een nieuwe Woonvisie, gericht op het aanpakken van de woningnood via concrete nieuwbouwambities en innovatieve woonoplossingen.
- (Voorbereidende) Bouwactiviteiten, zoals in de Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan, De Tuinen en op Greenpark.
- Het opstellen van de gebiedsvisie Kudelstaart en Schinkelpolder.



PROGRAMMA 6

BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIGHEID

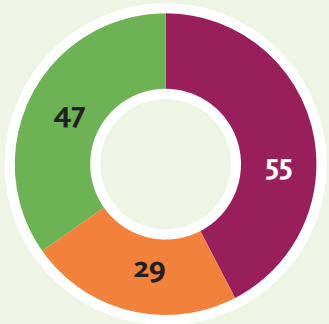
(UITGAVEN 8 MILJOEN, INKOMSTEN 1 MILJOEN)

Aalsmeer wil een veilige gemeente zijn voor al haar inwoners en ondernemers. Daarom werken we nauw samen met verschillende veiligheidspartners. Ook zorgen we voor meer openheid door informatie makkelijker toegankelijk te maken en verzoeken volgens de Wet open overheid (Woo) sneller en beter af te handelen. Inwoners en ondernemers mogen van ons verwachten dat we duidelijk, op tijd en via passende kanalen communiceren - en dat onze dienstverlening aansluit bij deze tijd.

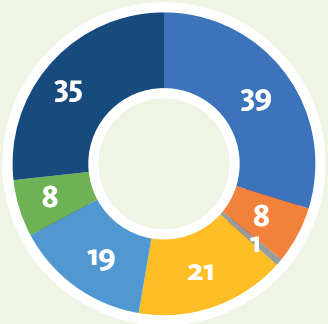
Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgegeven?

- Verstrekken van diverse gemeentelijke producten, zoals identiteitsbewijzen en paspoorten en het voltrekken van huwelijken door burgerzaken.
- Voorbereiden van de nieuwbouw brandweerkazerne in Aalsmeer (Samen met de Veiligheidsregio).
- Aanpak van ondermijning en mensenhandel.
- Inzet van openbare orde en veiligheid rond evenementen en waterveiligheid.





- Algemene uitkering van het Rijk
- Overige inkomsten/ reserves
- Belastingen en heffingen



- Sociaal Domein
- Onderwijs en ontplooiing
- Economie en duurzaamheid
- Openbare ruimte
- Ruimtelijke ontwikkeling
- Bestuur, bevolking en veiligheid
- Overige uitgaven/ reserves

Gemiddelde woonlasten meerpersoons huishouden 2024

Onroerende zaakbelasting	531
Rioolheffing	188
Afvalstoffenheffing	370
Totaal	1.089

Leeswijzer

Bij het opstellen van de jaarstukken wordt het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) gevolgd. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het **jaarverslag** kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht met de programmabegroting 2024:

De programmaverantwoording
Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw.
Ieder programma begint met de inleiding en de doelstellingen conform de programmabegroting 2024.
In een tabel is ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2024 komen: 'Wat wilden we bereiken' en de bijbehorende acties ('Wat gaan we daarvoor doen').
De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2022-2026 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2024.

In de kolom Status is door middel van zogenaamde 'vinkjes' de voortgang opgenomen.
Een groene vlag betekent dat de activiteit (anders) gerealiseerd is.
Een oranje vlag betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd).
Een rode vlag betekent dat de activiteit nog niet uitgevoerd is.
Verder is een tabel toegevoegd waarin eventuele nieuwe actiepunten zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag 'Wat heeft het gekost?' staan behalve de realisatie van 2024 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2024 en het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2024. Omdat ook het gerealiseerde saldo 2023 onderdeel is van de realisatie kunt u zowel een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2024 als tussen gerealiseerd 2024 en 2023.
Conform de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer worden per thema alle afwijkingen ten opzichte van de begroting op zowel de lasten en als de baten groter dan € 40.000 toegelicht.

De paragrafen
Voor een aantal onderwerpen is een (verplichte) paragraaf opgenomen. De verantwoording in de paragrafen geeft als dwarsdoorsnede van de programma’s informatie over:

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen & risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- grondbeleid;
- duurzaamheid en klimaat;
- wet open overheid

De **jaarrekening** bestaat uit:
Het overzicht van baten en lasten en de toelichting
In de jaarrekening vindt u onder meer een overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per programma. De belangrijkste afwijkingen tussen geraamde en gerealiseerde lasten en baten worden daarin toegelicht.

De balans en de toelichting
De balans is een in euro's uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans geeft een nadere specificatie van de verschillende activa en passiva en de veranderingen van het verslagjaar daarin.
Ook treft u de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling aan en wordt inzicht gegeven in de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Lopende en af te sluiten kredieten
Het onderdeel materiële vaste activa wordt in de toelichting op de balans afgesloten met het onderdeel lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken). Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

Bijlagen
Als onderdeel van de jaarstukken zijn vijf bijlagen opgenomen.

Bijlage 9.1 Single Information Single Audit (SiSa)
Hierin treft u een overzicht aan van de specifieke uitkeringen in het kader van het besluit SISA evenals een toelichting daarop. Het vaststellen van de SiSa bijlage is een apart beslispunt bij het vaststellen van de jaarstukken door de raad.

Bijlage 9.2 Subsidies
In deze bijlage is naast een totaaloverzicht van de in 2024 verstrekte subsidies een overzicht per programma en programmaonderdeel opgenomen van de gesubsidieerde partijen, de door hen gerealiseerde activiteiten en de aan hen verstrekte subsidie.

Bijlage 9.3 Meerjarenprojecten plan Buitenruimte
In deze bijlage is een inhoudelijke en financiële rapportage opgenomen over het Meerjarenprojecten plan Buitenruimte (MPP).

Bijlage 9.4 Taakvelden (artikel 66 lid 1c BBV)
De specificatie van de lasten en baten binnen de programma's is ingedeeld in verschillende taakvelden uit het BBV. Een nadere toelichting van wat BBV onder de taakvelden verstaat wordt beschreven in de notitie "Hoofdlijnen vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)".

Bijlage 9.5 Basisset beleidsmatige indicatoren
Deze bijlage bevat de vaste set verplichte beleidsindicatoren.
Naast opname in de begroting en programmaverantwoording worden deze indicatoren van het gemeentelijk domein digitaal beschikbaar gesteld op de website www.waarstaatjegemeente.nl.

Digitale versie jaarstukken 2024
Om de jaarstukken voor u en inwoners toegankelijker te maken is deze in een magazine stijl beschikbaar op: https://aalsmeer.pcportal.nl/.

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Sociaal domein

Inleiding

Aalsmeer, Kudelstaart en Aalsmeer-Oost zijn krachtige kernen die samen een gemeenschap vormen waarvan de inwoners bereid zijn veel voor elkaar te doen en te betekenen. Een gemeenschap met veel enthousiaste vrijwilligers en mantelzorgers. Aalsmeerders zijn doeners en aanpakkers. We zoeken meer aansluiting bij deze kracht. De inzet van Aalsmeerders en het Aalsmeerse verenigingsleven is hierbij van groot belang.

Tegelijkertijd kent ook Aalsmeer uitdagingen: de Aalsmeerse samenleving is de laatste jaren meer divers geworden, met toenemende verschillen tussen onze inwoners. Daarnaast hebben veel inwoners het druk, er zijn steeds meer regels, er is meer kritiek en we eisen allemaal steeds meer van onszelf en elkaar. Dit maakt dat met elkaar samenleven soms best ingewikkeld is. Als gemeente willen we daar graag aan bijdragen door contacten tussen inwoners te bevorderen. Al onze voorzieningen, waaronder die voor sport, cultuur en welzijn helpen daarbij. We willen ontmoeting versterken en sporten en bewegen stimuleren door het zo makkelijk en vanzelfsprekend mogelijk te maken. Voor de inwoners waarmee het aanzienlijk minder goed gaat en die ons om hulp vragen willen we waar nodig en mogelijk zorg en ondersteuning bieden.

Wij willen dat ieder kind in Aalsmeer veilig, gezond én kansrijk kan opgroeien en zich kan ontwikkelen. Met veel kinderen, jongeren en hun ouder(s)/verzorger(s) gaat het goed. Een aantal jeugdigen heeft echter extra hulp nodig. Aalsmeer wil er vooral zijn voor die jeugdigen en hun ouder(s)/verzorger(s) die ons het meest nodig hebben. Het vraagt om goede afspraken met onze partners. Bijvoorbeeld over ondersteuning van kinderen en gezinnen, het normaliseren van problemen en voortijdig schoolverlaten. Wegens schaarste aan personeel bij aanbieders en om de kosten te kunnen blijven opbrengen zetten we binnen de mogelijkheden die we hebben in op doelmatige jeugdhulp. We zetten vooral in op die kinderen en hun ouders/verzorgers die onze hulp het meest nodig hebben. Daarnaast is het Rijk voornemens in het kader van de Hervormingsagenda Jeugd de reikwijdte van de Jeugdwet af te bakenen.

Voor inwoners met schulden, werkeloosheid, of andere geldzorgen fungeert de gemeente als vangnet: we dragen bij aan de bestaanszekerheid en zorgen dat mensen op ons kunnen terugvallen wanneer het even tegen zit. Dit kan via een uitkering, een minimaregeling om de effecten van armoede te dempen, een schuldenregeling of andere vorm van ondersteuning. Inburgering en taalbeheersing zijn hierbij tevens van belang. Aalsmeer wil hierbij vooruitkijken naar de toekomst. Zodat werken loont, werkgeverschap en ondernemerschap aantrekkelijk blijft en personeelstekorten in vitale sectoren opgevangen kunnen worden.

2.1.1 Zorg en welzijn

Doelstellingen

- Alle inwoners met of zonder beperkingen kunnen meedoen in de samenleving en kunnen tevens zo lang mogelijk en zo zelfredzaam mogelijk thuis blijven wonen;
- Inwoners zijn in staat om gezond te leven;
- Inwoners voelen zich verbonden met elkaar en helpen elkaar.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoering van het plan Brede SPUK.	Uitvoering	
24-02 Uitvoeringsplan Diversiteit en Inclusie.	College	
24-03 Uitvoeringsplan herijking mantelzorgbeleid.	College	A
24-04 Blijvend inzetten op een zo adequaat mogelijke ondersteuning vanuit de Wmo, daarbij rekening houdend met de taakstellingen.	Uitvoering	
24-05 Blijvend inzetten op een brede intake en goede doorlooptijd van de afhandeling van aanvragen.	Uitvoering	
24-06 Uitbreiding Welzijn op recept uitgebreid (als pilot).	Uitvoering	
24-07 Inzetten op het tegengaan van personeelstekorten in de zorg en Wmo-vervoer.	Uitvoering	
24-08 Inzet op 'losse informele ondersteuning' en vrijwillige inzet in de buurt.	Uitvoering	
24-09 (Sport)verenigingen vernieuwend, creatief en effectief ondersteunen.	Uitvoering	
24-10 Publiekscampagne over het sociaal domein maken.	Uitvoering	
24-11 Opstellen en uitvoeren Aalsmeerse WoonWelzijnZorgvisie.	Raad	
24-12 Uitwerken Nieuwe woonconcepten in bouwprogramma's en maken afspraken hierover met ontwikkelaars.	Uitvoering	A
24-13 Uitvoeren Doordecentralisatie Maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MOBW).	Uitvoering	
24-14 Uitvoeren Aanpak economische dakloosheid.	Uitvoering	
24-15 Opstellen van wijkprofielen voor inzicht in waar welke problematiek speelt en de inzet hierop aan te sluiten		A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-03	Bij de start van de herijking mantelzorgbeleid is gekozen voor een uitgebreide evaluatie. Er zijn tijd en middelen ingezet om in kaart te brengen waar de grootste knelpunten en kansen liggen op het gebied van mantelzorgondersteuning binnen Aalsmeer. Dit is afgerond in 2024. Met de input wordt een mantelzorguitvoeringsplan opgesteld en aangeboden aan het college uiterlijk Q2 2025.
24-12	In de woonvisie 2024-2030, vastgesteld in Q4 2024, heeft de raad het belang van nieuwe woonconcepten benadrukt. In Q3 2025 volgt een Nota Passend en Betaalbaar Wonen waarin wordt uitgewerkt hoe deze woonconcepten in nieuwbouwprojecten kunnen landen.
24-15	Met het aanstellen van de wijkregisseur in 2024 is dit actiepunt in uitvoering genomen.

Taakvelden per thema
Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
6.71a Hulp bij de huishouding (WMO);
6.71b Begeleiding (WMO);
6.71c Dagbesteding (WMO);
6.71d Overige maatwerkarrangementen WMO;
6.81a Beschermd wonen (WMO);
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO);
7.1 Volksgezondheid; en
6.2 Wijkteams.

Overige toelichting
Onderzoek reële tarieven Wmo
De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) reële kostprijs verplicht gemeenten om een reëel tarief te bieden aan aanbieders van Wmo-producten. Om aan deze AMvB te voldoen is in 2024 een kostprijsonderzoek met advies voor de tarieven uitgevoerd. Hieruit bleek dat de tarieven niet reëel waren. Dit is hersteld voor 2024 en heeft gevolgen voor de kostprijs van voorzieningen in de toekomst.

2.1.2 Werk en inkomen

Doelstellingen
- Werk is een belangrijke voorwaarde bij de verdere vergroting van het mee doen in de samenleving. Het gaat om gezien worden en kansen krijgen om bij te dragen naar vermogen. Naast re-integratie is het verlenen van bijstand een belangrijk onderdeel van de Participatiewet. Als de basis (bestaanszekerheid) op orde is kunnen mensen zich verder ontwikkelen, participeren, leren waardoor de kansen op de arbeidsmarkt toenemen.
- Wij doen het als Werk & Inkomen goed als inwoners worden gezien, gehoord en geholpen.
- Armoede is een actueel thema door de hoge inflatie en energiekosten. Een laag inkomen kan diverse negatieve gevolgen hebben, zoals minder mogelijkheden om mee te doen in de samenleving. We bevorderen de maatschappelijke participatie met minimaregelingen waardoor inwoners beter kunnen participeren. We willen bij voorkeur ook sporten, bewegen, kunst en cultuur beter bereikbaar maken voor alle inwoners in Aalsmeer, ook als zij een laag inkomen hebben.
- Het bieden van extra inkomensondersteuning aan inwoners die door hoge energieprijzen en de hoge inflatie in het algemeen, in financiële problemen zijn gekomen (minimabeleid).
- De gemeente voert de wet gemeentelijke schuldhulpverlening uit (Wgs). Balans schuldhulpverlening heeft als doel problematische schulden zo veel mogelijk te voorkomen en zo vroeg mogelijk te signaleren. Inwoners met problematische schulden krijgen ondersteuning met een integraal aanbod op maat. Landelijk is het “actieplan geldzorgen, armoede en schulden” van kracht dat moet leiden tot een halvering van het aantal mensen met problematische schulden in 2030.
- De nieuwe Wet Inburgering 2021 is in werking getreden op 1 januari 2022 en geldt voor iedereen die vanaf 1 januari 2022 inburgeringsplichtig is. Het beleid is er op gericht te stimuleren dat inburgeraars zo veel als mogelijk zelfredzaam, duurzaam aan het werk en maatschappelijk betrokken zijn. Daarnaast hebben wij als doel dat inburgeraars een zo hoog mogelijk taalniveau leren.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Het Werkplein blijft alle inwoners van Aalsmeer ondersteunen terug naar werk en/of opleiding.	Uitvoering	
24-02 Beleidsplan Schuldhulpverlening.	Raad	A
24-03 Opstellen en uitvoeren van een koersdocument Werk en Inkomen: van belang daarbij is de kernopgaven in onderlinge samenhang te bezien (integrale benadering met oog voor de menselijke maat).	College	A
24-04 Sporten, bewegen, kunst en cultuur beter bereikbaar maken voor alle inwoners in Aalsmeer, ook als zij een laag inkomen hebben. Uitvoeren pilot en onderzoeken of (uitbreiding van) de Aalsmeerpas hiervoor de optimale wijze is.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	Het Beleidsplan Schuldhulpverlening is in 2025 afgerond. Besluitvorming door de gemeenteraad heeft in Q1 2025 plaatsgevonden.
24-03	Het Koersdocument is in 2024 opgesteld. Besluitvorming door het college heeft in Q1 2025 plaatsgevonden.
24-04	Er is een evaluatie uitgevoerd naar het minimabeleid en naar de toekomst van de Aalsmeerpas. De verdere uitwerking wordt in 2025 opgepakt.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
6.3 Inkomensregelingen;
6.4 WSW en beschut werk; en
6.5 Arbeidsparticipatie.

2.1.3 Jeugd

Doelstellingen

- Ieder kind en iedere jongere kan veilig, gezond en kansrijk opgroeien.
- We bevorderen een goede samenwerking tussen gezinnen, scholen, verenigingen, professionals en andere betrokkenen en we zorgen voor een passend hulpaanbod dat aansluit op de behoefte van het kind.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Voortzetten pilot praktijkondersteuner jeugd.	Uitvoering	
24-02 Doorontwikkelen monitor jeugd (BVR).	Uitvoering	A
24-03 Voorbereiden op veranderingen voortvloeiend uit hervormingsagenda.	Uitvoering	A
24-04 Doorontwikkelen aanpak IHV13w gericht op bevorderen van veiligheid in gezinnen.	Uitvoering	
24-05 Uitvoeren samenhangende lokale aanpak op het gebied van gezondheid, sport en bewegen en sociale basis.	Uitvoering	
24-06 Uitvoeringsplan inzet ervaringsdeskundigheid jeugd via pilot.	College	
24-07 Implementeren innovatieve oplossingen jeugd (moet leiden tot structurele besparing).	Uitvoering	A
24-08 Brede SPUK (inclusief combinatiefunctionarissen).	Uitvoering	
24-09 Het jongerenwerk wordt kwalitatief en kwantitatief doorgelicht en waar nodig vinden aanpassingen plaats: oppakken o.b.v. jaarverslag 2022 en gemeenteraad hierover informeren.	College	A
24-10 Praktische (regionale en) lokale invulling Toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	De methodiek van het ramen van financiën is doorontwikkeld. De BVR op zichzelf is qua uiterlijk niet veranderd; de (achtergrond)info is wel aangevuld/verbeterd. Ook zijn diverse dashboards vanuit beleid, financiën, contractmanagement en uitvoering uitgebreid. Deze bieden achtergrondinfo voor duiding van de BVR en sturing op inhoud en financiën in de jeugdhulp.
24-03	Voor zover mogelijk hebben we ingespeeld op de veranderingen uit de hervormingsagenda. Bovenop de reguliere samenwerking met de gemeenten in de regio Amsterdam-Amstelland is er intensief overleg geweest met de regiogemeenten en het ministerie over de uitwerking van de landelijke plannen voor (verplichte) regionale inkoop van jeugdhulp en o.a. de (mogelijke) oprichting van een regionale gemeenschappelijk regeling hiervoor. Aalsmeer en Amstelveen kopen nu de jeugdhulp in met een eigen stelsel. Dit onderwerp zal in 2025 terugkomen.
24-07	Er zijn veel acties ingezet in de uitvoering; die hebben ook geleid tot besparingen. Tegelijk is gezien de financiële opgave nog meer nodig.

Nummer	Aanvullende toelichting
24-09	Op 14 mei 2024 is de raad geïnformeerd middels een raadsbrief (Z24-019472). In navolging van deze raadsbrief is de raad op 26 nov. 2024 middels een raadsbrief (Z24-119499) op de hoogte gebracht van de vervolgstappen die het college zal nemen naar aanleiding van deze evaluatie. Per 1 januari 2026 zal het budget voor het tiener- en jongerenwerk structureel met € 100.000 worden verminderd.
24-10	De samenwerking met jeugdbescherming en Veilig Thuis rondom gezinnen is geïntensiveerd. Er is nog meer aandacht besteed aan de werkwijze bij onveiligheid in de lokale teams. O.a. door trainingen en aanscherping van werkwijzen; die komen ten goede van de hulp aan gezinnen. Ook is de werkwijze Intensieve Hulp in Vrijwillig traject binnen het Sociaal Team uitgebreid. De regionale proeftuin Blijvend Veilig kon lokaal niet worden geïmplementeerd omdat landelijke wetgeving en financiering op de langere baan zijn geschoven. In 2025 zullen we daarom een lokaal plan maken voor de verbetering van de hulp en ondersteuning aan jeugdigen en gezinnen in onveiligheid.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen;
6.72a Jeugdzorg begeleiding;
6.72b Jeugdzorg behandeling;
6.72c Jeugdhulp dagbesteding;
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig;
6.73a Pleegzorg;
6.73b Gezinsgericht;
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig;
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf;
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf; en
6.74c Gesloten plaatsing.

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Doelstellingen

- Stimuleren betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid, plannen en projecten;
- Het opstellen van een participatienota op basis van de resultaten van de participatie 0-meting;
- Evaluatie participatiebeleid fysieke leefomgeving.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Opstellen Participatienota op basis van de resultaten van de participatie 0-meting.	Raad	A
24-02 Voorbereiden evaluatie participatiebeleid bij Omgevingswet (participatiebeleid fysieke leefomgeving).	Uitvoering	A
24-03 Uitvoeringsplan Ontmoeten (inclusief aanpak eenzaamheid/mentale gezondheid).	College	
24-04 Nieuwe vormen van participatie (ontwikkelen en) uitvoeren voor het fysieke en sociale domein.	Uitvoering	A
24-05 Voortzetten Pilot gemeentelijke wijkregisseur.	Uitvoering	
24-06 Voortzetten 'Lief- en Leedstraten'.	Uitvoering	
24-07 Kansrijke initiatieven (sociale samenhang) tijdelijk ondersteunen.	Uitvoering	
24-08 Aanpassing subsidieverordening.	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Participatievisie vastgesteld door de gemeenteraad in februari 2024. Daarna in november de participatieverordening vastgesteld door de raad.
24-02	Voorbereiding gereed. Evaluatie is eind 2025 gereed.
24-04	Doorgaand proces. Pagina voor initiatieven ontwikkeld op participatieplatform, start in 2025. Voorbereiding herstart wijkoverleggen.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie.

Overige toelichting

Onderzoek reële tarieven Wmo

De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) reële kostprijs verplicht gemeenten om een reëel tarief te bieden aan aanbieders van Wmo-producten. Om aan deze AMvB te voldoen is in 2024 een kostprijsonderzoek met advies voor de tarieven uitgevoerd. Hieruit bleek dat de tarieven niet reëel waren. Dit is hersteld voor 2024 en heeft gevolgen voor de kostprijs van voorzieningen in de toekomst.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
1.1 Begeleiding (WMO)	-928	-1.167	1.236	164	-1.072	1.329	191	-1.138	-66
1.1 Beschermd wonen (WMO)	0	0	8	0	-8	8	0	-8	0
1.1 Dagbesteding (WMO)	-1.083	-757	1.229	0	-1.229	1.200	0	-1.200	29
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Hulp bij het Huishouden (WMO)	-2.167	-2.094	2.494	0	-2.494	2.520	0	-2.520	-26
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.247	-1.481	1.441	15	-1.426	1.500	21	-1.480	-54
1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-2.495	-3.028	3.397	256	-3.141	3.295	245	-3.051	90
1.1 Volksgezondheid	-1.340	-1.417	1.637	195	-1.443	1.565	122	-1.443	0
1.2 Arbeidsparticipatie	-471	-578	512	0	-512	522	0	-522	-9
1.2 Inkomensregelingen	-3.430	-1.530	7.947	6.162	-1.785	8.031	6.262	-1.769	16
1.2 WSW en beschut werk	-796	-734	810	0	-810	818	0	-818	-8
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Jeugdbescherming	-407	-570	482	0	-482	480	0	-480	3
1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-669	-457	1.117	0	-1.117	1.289	0	-1.289	-172
1.3 Jeugdhulp met verblijf overig	-942	-1.039	984	0	-984	1.012	0	-1.012	-28
1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig	-6.856	-6.105	7.247	0	-7.247	6.889	25	-6.864	383
1.3 Jeugdreclassering	-128	0	128	0	-128	126	0	-126	2
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	-4.987	-3.863	7.926	452	-7.474	8.093	511	-7.582	-108
Totaal saldo van baten en lasten	**-27.945**	**-24.819**	**38.594**	**7.243**	**-31.351**	**38.676**	**7.376**	**-31.300**	**51**
Reservemutatie	1.170	184	963	2.099	1.136	1.379	2.310	932	-204
Resultaat	**-26.775**	**-24.635**	**39.557**	**9.342**	**-30.215**	**40.055**	**9.686**	**-30.368**	**-153**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

1.1 Begeleiding (nadeel € 66.000)

Wmo Begeleiding (nadeel lasten € 93.000, voordeel baten € 27.000)

Voor Wmo begeleiding is € 93.000 meer uitgegeven dan begroot. Bij de prognose opzet bij de 2e bestuursrapportage 2024 is niet voldoende rekening gehouden met een achterstand bij enkele zorgaanbieders in het verwerken van declaraties.

1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) (nadeel € 54.000)

1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) (nadeel lasten € 60.000, voordeel baten € 6.000)

Er is een tekort van € 60.000 ontstaan bij de hulpmiddelen. Daarentegen zijn er meer leges ontvangen (€ 5.000) voor de aanvraag van gehandicaptenparkeerkaarten. Het tekort van € 60.000 is te wijten aan meerdere oorzaken. Ten eerste zijn er externe adviezen ingekocht ter waarde van € 15.000, betreffende medisch advies hulpmiddelen. Deze structurele post was niet eerder begroot.

De afwikkeling van in de jaarstukken 2023 opgenomen nog te betalen kosten heeft geresulteerd in een overschot van € 27.000. Tot slot wijkt de prognose opgesteld bij de 2e bestuursrapportage licht af van de realisatie over heel 2024.

1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (voordeel € 90.000)

Wijkteams (voordeel lasten € 95.000)

Er is een minimale inzet geweest op Multisignaal in verband met aankomende wetswijziging regionale verwijsindex risicojongeren. De combinatiefuncties werden in 2024 gedekt uit de brede SPUK-gala middelen. De pilot ervaringsdeskundigheid is in het 4e kwartaal 2024 van start gegaan. In 2024 zijn geen middelen nodig geweest.

Diverse overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 7.000, nadeel baten € 11.000) worden niet toegelicht.

1.1 Volksgezondheid (saldo € 0)

Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA)
(voordeel lasten € 73.000, nadeel baten € 73.000)

Aalsmeer ontvangt sinds 2023 de specifieke uitkering (SPUK) voor de lokale invulling van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). De onderwerpen en daarbij behorende middelen liggen vast en zijn niet over te hevelen naar een volgend jaar. Hierdoor is volledige uitnutting niet bij alle onderwerpen mogelijk. In 2024 is op een aantal onderwerpen onderbesteding. Dit komt met name door nieuw aanbod wat de tijd nodig heeft om op te schalen, zoals valpreventie en initiatieven in het kader van kansrijke start en mentale gezondheid. Eind 2024 heeft het rijk een prijsindex toegekend voor deze regeling. Teveel ontvangen budget wordt terugbetaald aan het Rijk.

1.2 Inkomensregelingen (saldo € 16.000 voordeel)

BUIG-budget (voordeel baten € 72.000)

Het voordelig resultaat van € 72.000 op het BUIG-budget is ontstaan door een voordeel van € 39.000 bij het terugvorderen van verleende bijstand. Er zijn meer vorderingen opgelegd dan begroot. Hiervoor is geen eenduidige oorzaak aan te wijzen. Terugvordering van een beperkt aantal bijstandsuitkeringen in combinatie met enkele grote fraudevorderingen kan al leiden tot een dergelijke toename. Verder heeft een onttrekking aan de voorziening dubieuze debiteuren, een jaarlijkse technische correctie, geleid tot een voordeel van € 33.000.

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen (nadeel lasten € 39.000)

Hogere kwijtschelding van de gemeentelijke belasting voor minimahuishoudens heeft geleid tot een nadelig effect op het resultaat van € 39.000.

Bijzondere bijstand (nadeel lasten € 29.000, voordeel baten € 34.000)

In totaal is € 34.000 meer opgelegd aan terugvorderingen dan begroot. Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt doordat meer bijzondere bijstand is verstrekt. Bijvoorbeeld voor

verhuis- en inrichtingskosten. Dit is een vorm van leenbijstand die de inwoner binnen 36 maanden naar draagkracht moet terugbetalen. Na deze 36 maanden wordt de lening kwijtgescholden. Een andere oorzaak voor het hogere bedrag aan opleggingen wordt veroorzaakt door de in 2023 verstrekte energietoeslag. In 2024 is geconstateerd dat deze verstrekkingen niet altijd terecht waren waardoor een terugvordering is opgelegd bij enkele inwoners. In totaal is € 29.000 meer kwijtgescholden dan geraamd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 16.000 nadeel lasten en € 6.000 nadeel baten) worden niet toegelicht.

1.3 Specialistische jeugdhulp (thema 1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig, 1.3 Jeugdhulp met verblijf overig en 1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf)
Specialistische jeugdhulp (voordeel € 183.000)
Op de drie verschillende taakvelden van de jeugdhulp is een voordeel ontstaan van € 183.000 ten opzichte van de bij de 2e bestuursrapportage opgehoogde begroting. De begroting is opgehoogd in verband met een verwachte stijging van uitgaven aan enkele trajecten met een complexe zorgvraag (en daarmee gepaard gaande hoge kosten). De stijging is met name zichtbaar bij enkele aanbieders die onder een landelijk contract werken. Bij de complexe trajecten was er wel een daling bij het onderdeel verblijf inclusief behandeling. Verder zijn de uitgaven aan ambulante trajecten gestegen. Er zijn echter een aantal onderdelen lager uitgevallen. Het grootste voordeel is ontstaan op nog te verwachte declaraties uit 2023. Deze over 2023 verwachte declaraties zijn door aanbieders niet allemaal meer ingediend (voordeel € 100.000). Verder zijn de uitgaven voor het onderdeel werkwijzen en trajecten lager uitgevallen door minder instroom bij enkele specifieke preventieve initiatieven.

Voor 2025 is er naast aandacht voor passende en noodzakelijke hulp ook veel en extra aandacht voor grip op de alsmaar stijgende uitgaven aan jeugdhulp en de inzet van de schaarse personeelscapaciteit in het veld.

1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel € 93.000)
Wet Kinderopvang (voordeel lasten € 45.000)
De gemeente is wettelijk verplicht om een sociaal medische indicatie (SMI) af te geven voor kinderopvang aan ouders met medische of sociale beperkingen in combinatie met de noodzaak om ontwikkelingsachterstanden van het kind te verminderen. De afgelopen jaren steeg het aantal aanvragen. In 2023 was er een daling te zien ten opzichte van voorgaande jaren. In 2024 is het aantal aanvragen op hetzelfde niveau als in 2023. De gemiddelde kosten per kinderopvangplaats bedragen € 14.000 per kind per jaar. Deze kosten kunnen (sterk) fluctueren en zijn afhankelijk van het aantal kinderen dat is aangewezen op de kinderopvang.

Kwetsbare groepen lichte ondersteuning (voordeel lasten € 46.000)
De lasten voor de onderdelen welzijn op recept en eenzaamheidsbestrijding zijn ten laste gebracht van de Specifieke Uitkering (SPUK) Integraal Zorg Akkoord (IZA) en de SPUK brede regeling Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en niet ten laste gebracht van de beschikbare middelen kwetsbare groepen lichte ondersteuning.

Jeugd algemene voorzieningen (voordeel lasten € 63.000)
De subsidies 2024 werden met 5% geïndexeerd ten opzichte van het gesubsidieerde bedrag een jaar eerder in plaats van het begrote bedrag. Bij de subsidievaststelling over het jaar 2023 heeft een terugvordering plaats gevonden.

Inburgering en statushouders (nadeel lasten € 111.000, voordeel baten € 41.000)
Voor de inburgeringstrajecten van statushouders ontvangt Aalsmeer twee specifieke uitkeringen (SPUK Inburgering en SPUK Onderwijsroute). Er is € 111.000 meer uitgegeven aan inburgeringstrajecten, waartegenover een hogere uitkering van het rijk van € 80.000 wordt ontvangen. Het nadeel van € 31.000 bestaat uit een correctie over voorgaande jaren en uit reiskosten die niet in aanmerking komen voor de SPUK.
De resterende overschrijding van € 39.000 betreft uitvoeringskosten die als baten in programma 1 waren geboekt en als lasten in programma 7. Die uitvoeringskosten zijn echter niet gemaakt, waardoor de baten € 39.000 lager uitvallen op programma 1. De overschrijding verloopt per saldo neutraal doordat de lasten op programma 7 ook € 39.000 lager uitvallen.

Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA) (voordeel lasten € 22.000, nadeel baten € 22.000)
Aalsmeer ontvangt sinds 2023 de specifieke uitkering (SPUK) voor de lokale invulling van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). De onderwerpen en daarbij behorende middelen liggen vast en zijn niet over te hevelen naar een volgend jaar. Hierdoor is volledige uitnutting niet bij alle onderwerpen mogelijk. In 2024 is op een aantal onderwerpen onderbesteding. Teveel ontvangen budget wordt terugbetaald aan het rijk. Op 2.4 Samenkracht en burgerparticipatie is dit € 28.000. Dit komt met name door nieuw aanbod wat de tijd nodig heeft om op te schalen en initiatieven in het kader van terugdringen van gezondheidsachterstanden. Eind 2024 heeft het rijk een prijsindex toegekend voor deze regeling.

Transformatiebudget Sociaal Domein (voordeel lasten € 74.000)
Vanuit het transformatiebudget worden in aanvang de acties uit paragraaf 4.10 van de Strategienota Sociaal Domein bekostigd. Op het nota-onderdeel Communicatie en Informatie zijn de uitvoeringskosten van de Publiekscampagne Sociaal Domein lager dan verwacht, wegens een efficiënte(re) inkoop (voordeel € 37.000) en omdat een deel van de kosten doorbelast konden worden op de vanuit het rijk ontvangen NPO-middelen (voordeel € 17.000). Op het nota-onderdeel Kansrijke Initiatieven Ondersteunen bleken de kosten voor de buurthuizen en de initiatieven vanuit inwoners in 2024 lager dan verwacht (voordeel € 20.000).

Opvang vluchtelingen Oekraïne (nadeel lasten € 378.000)
De kosten van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne wordt over verschillende programma’s in de begroting en de jaarrekening verantwoord (programma 1 Sociaal Domein, programma 2 Onderwijs en ontplooiing, programma 7 Overhead en programma 8 Algemene dekkingsmiddelen). De afwijking ten opzichte van de begroting zoals vastgesteld worden veroorzaakt door gestegen prijzen van de opvang, uitbreiding van capaciteit van de opvang en hogere kosten van projectleiding. Bij de begroting zijn we nog uitgegaan van maximaal 273 plaatsen echter eind 2024 zitten we inmiddels op 314 plaatsen. Ook hebben we uiteindelijk langer dan verwacht capaciteit beschikbaar moeten houden in de hotels vanwege fysieke beperkingen bij de betrokkenen en onduidelijkheid over de status van de zogenaamde

"veiligelanders". De kosten van de opvang zijn door gestegen tarieven meer toegenomen dan verwacht. Daarnaast hebben we het afgelopen jaar ook een aantal nieuwe zaken opgepakt die in de begroting nog niet waren voorzien. Dan gaat het over de psychische ondersteuning van vluchtelingen alsmede verder inzet op taalonderwijs (zie programma 2).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 73.000, voordeel baten € 40.000) worden niet toegelicht.

Reservemutatie (nadeel € 204.000)
Egalisatiereserve sociaal domein (nadeel lasten € 415.000, voordeel baten € 211.000)
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn hiervoor opgenomen.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Sociaal domein zijn betrokken:

- Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland;
- GGD Amsterdam-Amstelland (incl. Veilig Thuis); en
- Amstelland Meerlanden Werkorganisatie (werknaam: AM-match).

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren sociaal domein

In de vergadering van december 2023 zijn door de gemeenteraad van Aalsmeer onderstaande indicatoren vastgesteld en is besloten deze op te nemen in de documenten van de planning en controlcyclus.
De uitkomsten van een deel van de indicatoren is opgenomen. Niet alles is beschikbaar en volgt ook niet op korte termijn, omdat sommige onderzoeken niet elk jaar plaatsvinden. Voor de bronvermelding of nadere toelichting kunt u deze paragraaf op het p&c portaal raadplegen: Indicatoren sociaal domein | Jaarstukken 2024 (jaarverslag-2024.nl)

De indicatoren op het gebied van Sociaal domein die gerapporteerd worden op basis van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Lopende uitkeringen inkomensvoorzieningen per 31 december			281	305
Instroom uitkeringen Inkomensvoorzieningen			79	83
Uitstroom uitkeringen inkomensvoorzieningen			66	59

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Totaal uitbetaalde bedrag uitkeringen inkomensvoorzieningen			€ 4.779.738	€ 5.321.045
Uitbetaalde bedrag uitkeringen inkomensvoorzieningen per cliënt			€ 17.010	€ 15.605
Cliënten inburgering			87	152
Instroom cliënten inburgering			58	68
Uitstroom cliënten inburgering			4	0
Totaal uitbetaalde bedrag inburgering			€ 75.471	€ 733.061
Uitbetaalde bedrag inburgering per cliënt			€ 2.220	€ 4.823
Aantal cliënten minimaregelingen			510	550
Totaal uitbetaalde bedrag minimaregelingen			€ 852.137	€ 810.107
Uitbetaalde bedrag minimaregelingen per cliënt			€ 1.671	€ 1.476
Aantal cliënten WMO (excl. vervoer)			1.203	1.229
Totaal uitbetaalde bedrag WMO (excl. vervoer)			€ 4.839.032	€ 5.892.000
Uitbetaalde bedrag WMO per cliënt (excl. vervoer)			€ 4.022	€ 4.794
Aantal cliënten WMO vervoer			435	
Totaal uitbetaalde bedrag WMO vervoer			€ 382.255	€ 461.000
Uitbetaalde bedrag WMO vervoer per cliënt			€ 879	
Aantal cliënten Jeugdhulp			992	991
Instroom cliënten Jeugdhulp			430	405
Uitstroom cliënten Jeugdhulp			394	427
Totale kosten Jeugdhulp			€ 8.470.000	€ 9.100.000
Totale kosten Jeugdhulp per cliënt			€ 8.625	€ 9.183
Aantal cliënten schuldhulpverlening		83	88	89
Instroom cliënten schuldhulpverlening			78	78
Uitstroom cliënten schuldhulpverlening			72	89
Duurzame uitstroom cliënten schuldhulpverlening			25	45
Recidive (% klanten dat zich binnen 5 jaar opnieuw meldt (of wordt gemeld) voor SHV		13%	5%	7%
% huishoudens met problematische schulden	6,0%	6,6%	7,0%	7,3%
% Mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)		12%		
% Overbelaste mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)		14%		
Jeugd 4-18 met een migratieachtergrond	1.521	1.594	1.711	1.688
% jeugd 4-18 jaar met een migratieachtergrond	25%	26%	28%	31%
% PO/VO scholen dat (cultuureducatie) aanbod afneemt bij Cultuureducatie Amstelland			77%	91%
Deelnemers aan pilots in het vrijetijdsaanbod dat het Cultuurpunt samen met haar partners organiseert				743

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Bezoekers (fysiek) bibliotheek Aalsmeer		79.046	80.681	86.629
% Kinderen met plezier in lezen			76%	69%
Netto arbeidsparticipatie (%)	75,1%	77,1%	78,4%	78,5%
Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners)	184,4	132,3	136,6	146,3
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-64 jaar)	87,6	81,3	88,5	96,9
% Kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (% jongeren tot 18 jaar)	12,4%	13,6%	15,3%	13,0%
% Jongeren met jeugdbescherming (% jongeren tot 18 jaar)	0,6%	0,5%	0,7%	0,6%
% Jongeren met een delict voor de rechter (% jongeren 12-21 jaar)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren 12-23 jaar)	0,2%	0,2%	0,2%	
Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen)	0	0	-	
Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen)	12	18	20	
% Nieuwe voortijdig schoolverlaters	1,2%	1,9%		
% Ervaren gezondheid volwassenen totaal: (heel) goed		76,3%		
% Ervaren gezondheid volwassenen mannen: (heel) goed		79,0%		
% Ervaren gezondheid volwassenen vrouwen: (heel) goed		73,2%		
% Ervaren gezondheid volwassenen 18-34 jaar: (heel) goed				
% Ervaren gezondheid volwassenen 35-64 jaar: (heel) goed		78,0%		
% Ervaren gezondheid volwassenen 65 jaar eo: (heel) goed		65,5%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) totaal		49,1%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) mannen		43,3%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) vrouwen		44,7%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 18-34 jaar		-		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 35-64 jaar		55,8%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 65 jaar eo		49,9%		
% Volwassenen dat rookt totaal		15,5%		
% Volwassenen dat rookt, 35-64 jaar		12,7%		
% Volwassenen dat rookt, 65 jaar eo		8,7%		
% Volwassenen dat rookt, mannen		17,3%		
% Volwassenen dat rookt, vrouwen		13,7%		
% Volwassenen dat rookt, 18-34 jaar		-		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, totaal		15,2%		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, mannen		16,5%		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, vrouwen		14,2%		

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 18-34 jaar		-		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 35-64 jaar		11,3%		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 65 jaar eo		11,5%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, totaal		58,9%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, mannen		58,4%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, vrouwen		59,3%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, 18-34 jaar		-		
% Volwassenen dat wekelijks sport, 35-64 jaar		60,6%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, 65 jaar eo		44,5%		
% Volwassen niet-sporters		41,4%		
% Fietsgebruik onder inwoners Aalsmeer		21,5%		

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Inleiding

Elk kind heeft recht op goed onderwijs, net zo als elk kind gezond en veilig moet kunnen opgroeien en de kans moet krijgen zich te ontplooien. Daarom zijn naast onderwijs ook sport en cultuur belangrijk. In Aalsmeer willen wij zo veel mogelijk een gelijke start en gelijke kansen voor iedereen.
Goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen vroeg- en voorschoolse educatie en het basisonderwijs en daarna het middelbaar onderwijs. Met elkaar gaan wij voor hetzelfde doel: kwalitatief goed onderwijs voor elk kind in Aalsmeer.
Kenmerkend voor Aalsmeer is het rijke verenigingsleven. De vele sportclubs, verenigingen en culturele instellingen zijn niet alleen belangrijk voor de individuele ontwikkeling, maar vervullen ook een belangrijke sociale rol in onze samenleving. Ze zorgen voor verbinding. Mensen leggen nieuwe contacten en voor nieuwkomers is het een manier om te integreren in de gemeenschap. Vrijwilligers zijn belangrijk voor onze samenleving en voor het verenigingsleven.
Aalsmeer heeft een goed voorzieningenniveau. Wij vinden het van belang dat die voorzieningen zoveel mogelijk bereikbaar en toegankelijk voor iedereen zijn. Wij faciliteren clubs, verenigingen en culturele instellingen en moedigen hen aan om een aanbod te bieden waar onze Aalsmeerders behoefte aan hebben.

2.2.1 Onderwijs

Doelstellingen
Goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen vroeg- en voorschoolse educatie en het basisonderwijs en daarna het middelbaar onderwijs.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Vormgeven Onderwijsagenda.	Uitvoering	A
24-02 In 2024 wordt (met partners) bezien hoe we de resterende tijdelijke NPO-middelen kunnen inzetten.	Uitvoering	A
24-03 Uitvoeringsplan gemeentelijke Gezinsaanpak Laaggeletterdheid.	College	A
24-04 Beleid invulling zorgaanbod in de voorschoolse educatie.	College	A
24-05 Lokale invoering van de wet 'Van School naar Werk'.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Onderwijsagenda Aalsmeer is in ontwikkeling, wordt in Q1 2025 opgeleverd.
24-02	Periodiek bekijken we samen met onze (onderwijs- en kinderopvang)partners wat we met de middelen vanuit 'het Nationaal Programma Onderwijs' doen. Ook in 2024 is daarover gesproken in het Aalsmeers Directie Overleg op 26 sept. 2024 en in het bestuurlijk Lokaal Educatieve Agenda-overleg op 10 okt. 2024. Er resteert t/m juli 2025 €138.033 aan NPO middelen.
24-03	Gemeenten zouden per januari 2025 een (wettelijke) regierol krijgen t.a.v. de Gezinsaanpak Laaggeletterdheid. Deze wettelijke regierol is komen te vervallen (dit werd duidelijk na de 2de Bestuursrapportage. Gemeente Aalsmeer vindt het belangrijk om tóch een Gezinsaanpak Laaggeletterdheid te hebben. Het uitvoeringsplan ligt in Q1 2025 voor bij B&W.
24-04	In de voorschoolse educatie (ve) zijn (met incidentele middelen t/m 2025) jeugdhulpverleners werkzaam in het kader van vroegsignalering en zorgaanbod in ve. In Q1 2024 is de pilot 'Vroegsignalering' positief geëvalueerd. Het college zet de pilot graag om in structureel aanbod. Middelen hiervoor worden in de Kadernota 2026 aangevraagd.
24-05	De wet 'Van School naar Werk' is nog niet vastgesteld. Het college zet daarom in 2025 de voorbereiding voort gericht op een vlotte implementatie van de wet na vaststelling.

Taakvelden per thema
Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken.

Overige toelichting
Verordening bekostiging Leerlingenvervoer
In april 2024 is de nieuwe verordening bekostiging Leerlingenvervoer vastgesteld door de gemeenteraad. De verordening is van toepassing op het nieuwe schooljaar 2024/2025. Onderdeel van de nieuwe werkwijze is het inzetten van een OV-coach, het inzetten van een vervoersontwikkelingsplan en nauwere samenwerking met de samenwerkingsverbanden van scholen.

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Doelstellingen
Goed onderwijs vraagt om goede schoolgebouwen. Aalsmeer voorziet in duurzame schoolgebouwen waarin het gezond en fijn is om in te leren en te werken.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Integraal Huisvestingsplan Aalsmeer.	Raad	
24-02 Gymlokalen De Rozen en De Baccara.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	Deze actie is vervallen en in de kadernota 2025 als volgt beargumenteerd: Bij de afweging van de financiële middelen en de maatschappelijke opgaven waar we voor staan is de huidige bouwkundige staat van deze gymlokalen beoordeeld. Om die reden wordt voorgesteld om dit vervolgonderzoek niet uit te voeren en het krediet af te ramen.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting.

2.2.3 Sport en bewegen

Doelstellingen

1. Sportparticipatie:

- Het continueren en/of verhogen van de sport- en beweegdeelname bij verschillende doelgroepen. Met de focus op jeugd, ouderen en kwetsbare groepen.
- Structurelere samenwerking om sport in te zetten als middel. Verbinding van de beleidsterreinen sport met onderwijs, zorg, welzijn, gezondheid, werk & inkomen om onder andere sociale contacten en ontmoeting te ondersteunen en stimuleren.
- Stimuleren van de doelgroep sport & bewegen met een beperking via het regionaal verband "Aangepast Sporten Amstelland".
- Advisering aan de sportverenigingen.
- Ondersteunen, faciliteren en participeren in het lokaal Aalsmeers Sportakkoord Aalsmeer.

2. Sport en beweegaccommodaties:

- Uitnodigend bewegingsklimaat.
- Passend en toereikend aanbod van sport- en beweegvoorzieningen.
- Het zo veel mogelijk realiseren van een up-to-date basisinfrastructuur voor de sportverenigingen.

3. Subsidies:

- Ondersteunen schoolsporttoernooien (Nadere regels subsidiëring schoolsporttoernooien voor sportverenigingen in de gemeente Aalsmeer 2018).
- Ondersteunen topsportevenementen (Nadere regels topsportfonds Aalsmeer 2018).
- Versterken van sportparticipatie onder de inwoners (Algemene subsidieverordening).

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Onderzoek toekomstbestendigheid zwembad de Waterlelie.	Uitvoering	
24-02 Contractvorming ESA.	Uitvoering	A
24-03 MJOP buitensport en ledverlichting buitensport.	Uitvoering	A
24-04 Ondersteunen verenigingen, Lokaal sportakkoord, Sport als Middel en topsport.	Uitvoering	
24-05 Brede SPUK Sport (inclusief buurtsportcoaches en Sportakkoord).	Uitvoering	
24-06 Onderzoek naar de situatie rondom eigendomsrechten/ huurrechten (accommodatiebeheer buitensport).	Raad	A

Omschrijving	Type	Status
24-07 Sportstimulering en verhogen sportparticipatie.	Uitvoering	
24-08 Huurtarievenbeleid accommodaties voetbalverenigingen / vernieuwen huurbeleid van de sportvelden naar reële kostprijzen.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	De wijzigingen in contractvorming van de ESA, van subsidie naar DVO staan gepland voor 1 januari 2026. Hierbij worden ook de vervangingsinvesteringen voor de buitensport overgedragen en alle MJOP's geactualiseerd.
24-03	LED verlichting gerealiseerd op de velden waar nog conventionele verlichting is bij VZOD, RKDES en FC Aalsmeer. MJOP Buitensport nog in ontwikeling, realisatie Q1 2025.
24-06	Onderzoek is lopende. Stap 1 de inventarisatie afgerond (eind jan 2025) Stap 2 (beleidskeuze) en 3 (beleidsuitvoering) volgen in 2025.
24-08	Dit punt wordt doorgeschoven naar 2025. Eerst vindt er afronding plaats van het onderzoek eigendomsrechten/huurrechten buitensport.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
5.1 Sportbeleid en activering; en
5.2 Sportaccommodaties.

Overige toelichting

Team Sportservice

Met de regeling buurtsportcoaches (SPUK GALA middelen) en CUP gelden voor de buurtsportcoaches heeft Team Sportservice Aalsmeer zich gericht op activiteiten/evenementen en regievoering in het werkveld sport binnen onze gemeente. Na het advies van de kwartiermaker Sport eind 2023 heeft de focus voor de inzet in 2024 gelegen op de jeugd, kwetsbare doelgroepen en verenigingsadvisering.

Krediet nieuwbouw zwembad

Het jaar 2024 heeft in het teken gestaan van de realisatie van de toekomstvisie voor zwembad de Waterlelie. Onze externe adviseurs/onderzoekers hebben vlak na de zomer 2024 de toekomstvisie opgeleverd. In december heeft de raad unaniem gekozen voor scenario 2 uit het onderzoek en voor de nieuwbouw van het zwembad een krediet beschikbaar gesteld.

2.2.4 Kunst en cultuur

Doelstellingen

1. Cultuurparticipatie:
   - Het continueren en/of verhogen van de deelname aan cultuur bij verschillende doelgroepen. Met de focus op jeugd;
   - Structurelere samenwerking om kunst & cultuur in te zetten als middel. Verbinding van de beleidsterreinen kunst & cultuur met sport, onderwijs, zorg, welzijn, gezondheid, werk & inkomen om onder andere sociale contacten en ontmoeting te ondersteunen en stimuleren;

- Advisering van amateurkunstverenigingen uit Aalsmeer;
- Regie voeren binnen het werkveld cultuur. Duurzame verbindingen en samenwerkingen op gang brengen en behouden binnen de culturele sector in Aalsmeer.

2. Cultuureducatie
   - Het continueren van verschillende vormen van cultuureducatie voor het Primair en Voortgezet onderwijs onder schooltijd;
   - Het stimuleren van aanbod cultuureducatie (onder andere naschools) via het onderwijs.
3. Accommodatiebeheer
   - Cultuurorganisaties ondersteunen in de zoektocht naar een geschikte ruimte die, binnen de bestaande mogelijkheden, voldoet aan de vraag;
   - De Oude Veiling een bruisend centrum van cultuur te laten worden.
4. Subsidies:
   - Versterken van cultuurparticipatie, cultuureducatie, festivals en evenementen, podiumkunst, amateurkunst, beeldende kunst, innovatie in kunst en cultuur, bibliotheek en musea, voor en door inwoners en maatschappelijke organisaties binnen de kunst en cultuur sector (Algemene subsidieverordening en beleidsregels jaarlijkse en eenmalige culturele activiteiten 2022).

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Stimuleren cultuurparticipatie en educatie, inclusief cultuur inzetten.	Uitvoering	
24-02 Brede regeling combinatiefuncties.	Uitvoering	
24-03 Versterken en verbreden rol Cultuurpunt.	Uitvoering	
24-04 Vernieuwende kunst- en cultuurprojecten.	Uitvoering	
24-05 Bibliotheekvisie.	Raad	
24-06 Informatiepunt Digitale Overheid (IDO).	Uitvoering	
24-07 Advies aanwijsprocedure lokale omroep.	Raad	
24-08 Onderhoud Kunst in de buitenruimte.	Uitvoering	
24-09 Uitvoeringsplan beeldende kunst (buitenruimte, inclusief visie op reserve beeldende kunst buitenruimte).	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-09	Komt in Q1 2025 in de raad

Taakvelden per thema
Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie;
5.4 Musea;
5.5 Cultureel erfgoed; en
5.6 Media.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.130	-1.322	1.589	504	-1.085	1.431	388	-1.043	42
2.2 Onderwijshuisvesting	-1.230	-1.067	1.445	426	-1.020	1.505	443	-1.062	-43
2.3 Sportaccommodaties	-208	-270	2.035	1.577	-458	1.776	1.335	-440	17
2.3 Sportbeleid en activering	-2.388	-1.832	2.074	217	-1.857	2.055	200	-1.854	2
2.4 Cultureel erfgoed	-96	-86	166	0	-166	94	0	-94	72
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-314	-582	563	0	-563	485	0	-485	79
2.4 Media	-604	-589	673	80	-594	675	74	-601	-7
2.4 Musea	-154	-158	158	0	-158	158	0	-158	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-6.125**	**-5.906**	**8.704**	**2.804**	**-5.900**	**8.178**	**2.440**	**-5.738**	**162**
Reservemutatie	0	25	0	25	25	1	7	6	-19
Resultaat	**-6.125**	**-5.881**	**8.704**	**2.829**	**-5.875**	**8.179**	**2.447**	**-5.732**	**143**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (voordeel € 42.000)

Onderwijsachterstandenbeleid (voordeel lasten € 42.000, nadeel baten € 99.000)
Er is een voordeel op de uitgaven van het Onderwijsachterstandenbeleid door de terugvorderingen van de subsidies Peuterarrangementen (PA) en Voorschoolse educatie (VE) over kalenderjaar 2023. Dit is te verklaren door een lagere realisatie van bezette peuterplaatsen op zowel PA en VE, dan er is aangevraagd. Het nadeel op de baten is ontstaan, doordat een bedrag van € 126.000 wordt doorgeschoven voor de resterende periode van de specifieke uitkering OAB (looptijd tot en met 2026). Deze is opgebouwd uit de terugvordering van subsidie 2023 (VE) en door een saldo 2024. Daarnaast is er een voordeel op de baten van de Rijksmiddelen voor het Onderwijsachterstandenbeleid. Dit komt doordat de definitieve beschikking van het Rijk voor 2024 € 27.000 hoger was dan de voorlopige beschikking afgegeven in oktober 2023.

Nationaal Plan Onderwijs (NPO) Middelen (neutraal € 18.000)
De gemeente ontvangt middels de specifieke uitkering ‘Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen’ gefaseerd een budget van € 466.000 voor interventies

gericht op het wegwerken van Corona achterstanden bij kinderen. Het budget mag ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. De verwachte uitgaven voor het jaar 2024 waren € 85.000, deze zijn lager uitgevallen, namelijk € 67.000. Er heeft een terugvordering van € 10.000 plaatsgevonden in verband met een subsidievaststelling. Daarnaast zijn de eenmalige kosten voor de pop-up bibliotheekvoorziening Kudelstaart verplaatst naar 2025. Er resteert tot en met juli 2025 € 138.000 aan NPO middelen.

Opvang Vluchtelingen Oekraïne (voordeel lasten € 50.000)
De kosten van de inzet op taalonderwijs zijn lager uitgevallen dan vooraf geraamd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 48.000) worden niet toegelicht.

2.2 Onderwijshuisvesting (nadeel € 43.000)
Baccarastraat 3 (nadeel lasten € 77.000)
Vanwege een ernstige daklekkage is een deel van het dak vervangen. De daklekkage is veroorzaakt door extreme regen- en hagelbuien en is om die reden opgegeven aan de verzekering. De eerste € 5.000 is eigen risico. In 2025 wordt duidelijk of deze schadepost door de verzekering wordt gedekt.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 17.000, voordeel baten € 17.000) worden niet toegelicht.

2.3 Sportaccommodaties (nadeel € 11.000)
Administratief verschil, budgetneutraal
Er is per abuis een begrotingswijziging twee keer doorgevoerd voor drie ton, zowel aan de lasten - als aan de batenkant, dus budgettair neutraal. Hierdoor wordt het grootste deel van het voordeel op de lasten (€ 259.000) en het nadeel op de baten (€ 270.000) verklaard.

2.4 Cultureel erfgoed (voordeel € 72.000)
Restauratie kerkhof Calslagen (voordeel lasten € 46.000)
De restauratie van de grafzerken op begraafplaats Calslagen bleek tijdens uitvoering minder intensief dan berekend. De grafzerken zijn in het verleden op een betonplaat vastgelijmd. De grafzerken loskoppelen van de oude betonplaat zou meer schade aanbrengen aan de grafzerken dan voordeel opleveren. Het aanleggen van nieuwe betonplaten en het plaatsen van de zerken op een roef was niet aan de orde.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 26.000) worden niet nader toegelicht.

2.4 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie (voordeel € 79.000)
Beeldende kunst (voordeel lasten € 18.000)
Een aantal van de voor het jaar 2024 geplande kunstprojecten zijn uitgesteld tot 2025. Dit betreft het verplaatsen van de kunstwerken op het Stokkeland en het aanbrengen van een kunstwerk onder een viaduct aan de N196. Deze werkzaamheden worden in 2025 uitgevoerd.

Innovatie (voordeel lasten € 18.000)
De taakstelling op de Wmo uit de programmabegroting 2023 is vanaf 2025 voor een bedrag van € 15.000 ten laste gebracht van het innovatiefonds. Vooruitlopend op deze taakstelling is het budget innovatie niet volledig uitgegeven.

Sport en Cultuur event (voordeel lasten € 12.500)
Door de inzet van SPUK NPO middelen is het budget voor het Sport en Cultuurevent vrijgevallen. Dit budget zou worden ingezet voor culturele projecten ten bevordering van de sociale cohesie, waaronder het project 'praatje met een draadje'. Deze culturele projecten zijn echter uit andere SPUK-middelen bekostigd, waaronder de SPUK GALA, waardoor de bijdrage vanuit het CUP niet is besteed. Bij het opstellen van de 2e bestuursrapportage 2024 was nog niet bekend dat er budget uit de SPUK GALA voor deze projecten beschikbaar zou zijn.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 29.000) worden niet nader toegelicht.

Reservemutatie (€ 19.000 nadelig)
Dit betreft een storting in de reserve Monumentenzorg (€ 1.000 nadelig) en een lagere onttrekking aan de reserve Kunstzinnige verfraaiing als gevolg van lagere kosten dan het hiervoor beschikbare budget (€ 18.000 nadelig). De storting in de reserve monumentenzorg betreft de uitvoering van het door de raad op 23 mei 2017 genomen besluit waarbij gesteld dat niet bestede subsidies aan de reserve Monumentenzorg worden toegevoegd totdat het plafond van € 50.000 is bereikt.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Onderwijs en ontplooiing is Exploitatie Sportaccommodatie Aalsmeer B.V. (ESA BV) betrokken.
Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van onderwijs en ontplooiing vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

2.3 Economie en duurzaamheid

Inleiding

Het versterken van de economische en toeristisch-recreatieve structuur in Aalsmeer is in de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme als hoofddoel voor de lange termijn neergelegd.
We streven naar een gezonde en duurzame leefomgeving. Duurzaamheid is een thema waarop in alle plannen en werkwijzen wordt ingezet.

2.3.1 Economie, toerisme en recreatie

Doelstellingen

- 'Ruimte voor werken': voldoende kwalitatief passende en toekomstbestendige ruimte om te ondernemen (Economie);
- Aalsmeer verder ontwikkelen en in de etalage zetten als aantrekkelijke bloem- en waterrijke leisure bestemming in balans met de omgeving (recreatie en toerisme);
- Behoud en versterking van de groenblauwe en recreatieve functie in en naar het gebied Westeinderscheg (recreatie en toerisme);
- Behoud en versterking van de identiteit van het landelijk gebied van Aalsmeer in de Metropoolregio Amsterdam en het Groene Hart (recreatie en toerisme);
- Versterking en ontwikkeling van verblijfsaccommodaties in Aalsmeer (recreatie en toerisme).

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming op het gebied water, bloemen, wandelen en fietsen via Visit Aalsmeer en bijbehorende sociale media.	Uitvoering	
24-02 Verdere verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door onder meer bewegwijzering op het water en de aanleg fiets- en wandelpaden.	Uitvoering	
24-03 De economische en toeristische waarde van waterrecreatie in Aalsmeer versterken en de Westeinderplassen verder ontwikkelen tot een onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied voor bewoners en bezoekers.	Uitvoering	
24-04 Het landschap en de toegankelijkheid van de Westeinderscheg voor bewoners en recreanten verbeteren en deelnemen aan het uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Aalsmeer op basis van het vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg.	Uitvoering	
24-05 Met medeoverheden uitvoeren kernopgaven in het Groene Hart (wonen, energie, klimaat, landbouw, natuur en bodemdaling); projecten/gebiedsprocessen en knelpunten inbrengen en knelpunten met andere medeoverheden op- en aanpakken.	Uitvoering	
	Raad	A

Omschrijving	Type	Status
24-06 Opstellen van een accommodatiebeleid en van tevoren eerst in beeld brengen wat de bestaande ontwikkelingsmogelijkheden zijn o.g.v. de geldende bestemmingsplannen.		
24-07 Herzien en uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer.	Uitvoering	
24-08 Herzien en opstellen evenementenbeleid.	Raad	 **A**

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-06	De eerder benoemde voorbereidingen voor nieuw accommodatiebeleid voor Aalsmeer zijn afgerond: in de afgelopen periode is een grondige analyse verricht naar de locaties voor hotelontwikkeling op basis van het omgevingsplan. Er wordt een stijging van de vraag naar verblijfsaccommodaties verwacht door het vigerende Amsterdamse hotelbeleid. In 2025 wordt nog niet begonnen met het opstellen van beleid omdat enerzijds een meer integrale aanpak gewenst is en anderzijds behoefte is aan meer gedetailleerd onderzoek, nadere analyses en betrokkenheid van bewoners en de sector, wat extra tijd vergt. We verwachten in de loop van volgend jaar (2026) de sporen voor het accommodatiebeleid, de omgevingsvisie en het programma arbeidsmigranten samen op te kunnen laten lopen. Daarnaast is er dit jaar onvoldoende tijd en ruimte beschikbaar voor het opstellen van accommodatiebeleid en wordt prioriteit gegeven aan andere projecten.
24-08	De concept-evenementenvisie ligt in Q1 2025 ter inzage.

Taakvelden per thema
Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
3.1 Economische ontwikkeling;
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen; en
3.4 Economische promotie.

Overige toelichting
Village dressing
Flower Mural Experience is een onderdeel van het Plan Villagedressing. Daarnaast maakt het onderdeel uit van het Gebiedsprogramma Westeinderscheg. Het project wil de Aalsmeerse identiteit als bloemendorp versterken met muurschilderingen en de aantrekkingskracht als toeristische bestemming vergroten. Daarnaast wordt de regio hierbij ook betrokken, zodat een toeristische route van murals kan worden ontwikkeld. De gemeente leidt het participatietraject en betrekt inwoners bij het kiezen van locaties en thema's. Belanghebbenden worden betrokken via een communicatieplan. De Sporthal De Bloemhof is momenteel de eerste locatie waarmee gestart is en die verder wordt uitgewerkt.

2.3.2 Greenport

Doelstellingen
Toekomstbestendig houden van het tuinbouwcluster in Aalsmeer en de regio.

Taakvelden per thema
Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 3.1 Economisch ontwikkeling.

Overige toelichting
Regiodeal
Samen met de sierteeltregio's Boskoop en Duin-en Bollenstreek is een aanvraag ingediend voor een Regiodeal. Met deze aanvraag wordt een ondersteuning van de brede welvaart in onze sierteeltregio's beoogd. Projecten vanuit de triple helix-gedachte zijn opgenomen in de aanvraag. Belangrijke thema's hierin zijn arbeidsmigranten, transitiegebieden en verbetering van de arbeidsmarkt. Begin 2025 heeft het Ministerie BZK € 10 miljoen toegekend aan de sierteeltregio's. De komende maanden zullen de voorbereidingen voor een convenant tussen de regio's en de diverse Ministeries worden opgepakt.

2.3.3 Duurzaamheid

Doelstellingen
- Inclusieve Stad: iedereen moet zo goed mogelijk mee kunnen doen, ongeacht verschillen en of beperkingen.
- Circulaire Economie: het verminderen van afval, het stimuleren van het gebruik van duurzame hernieuwbare grondstoffen en hergebruik van grondstoffen.
- Fossiel Onafhankelijk Aalsmeer: het verminderen van de energievraag en de resterende energievraag duurzaam invullen.

Actuele bestuurlijke actiepunten
Voor een uitgebreide verantwoording verwijzen we u naar paragraaf 3.8 Duurzaamheid en klimaat.

Omschrijving	Type	Status
24-01 Het organiseren van gezamenlijke inkoop, wijk-en buurtacties en de inzet van energiecoaches.	Uitvoering	
24-02 Opstellen duurzaamheidsagenda.	Raad	A
24-03 Voorbereiden aanpak verzwaren elektriciteitsnetwerk (in samenwerking met Liander).	Uitvoering	
24-04 Ondersteuningsaanpak samenleving.	Uitvoering	
24-05 Masterplan Energie.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	De besluitvorming over het programma duurzaamheid schuift één kwartaal door, omdat later aan de opdracht begonnen kon worden dan gepland. Dit komt omdat de aanbesteding en gunning van de opdracht door het zomerreces vertraagd is geraakt. Besluitvorming over het programma duurzaamheid is nu voorzien in Q2 2025.
24-05	Aan het Masterplan Energie (MPE) wordt volop gewerkt. Zoals in raadsbrief van 21 januari 2025 toegelicht is besluitvorming vertraagd door personele krapte. De behandeling in de raad wordt voorzien voor Q2 2025.

Taakvelden per thema
Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 7.4 Milieubeheer op programma 2.4 Openbare Ruimte.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-141	-112	185	73	-112	202	59	-144	-32
3.1 Economische ontwikkeling	-237	-343	228	0	-228	244	0	-244	-17
3.1 Economische promotie	204	595	389	753	364	374	756	382	18
Totaal saldo van baten en lasten	**-175**	**140**	**801**	**825**	**25**	**821**	**815**	**-6**	**-31**
Resultaat	**-175**	**140**	**801**	**825**	**25**	**821**	**815**	**-6**	**-31**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (nadeel € 31.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 17.000, nadeel baten € 14.000) worden niet nader toegelicht.

3.1 Economische ontwikkeling (nadeel € 17.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 17.000) worden niet nader toegelicht

3.1 Economische promotie (voordeel € 18.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 15.000, voordeel baten € 3.000) worden niet nader toegelicht.

Voor de verantwoording van de duurzaamheidsbudgetten wordt verwezen naar programma 4 Openbare ruimte en de paragraaf 3.8 Duurzaamheid en klimaat.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Economie en duurzaamheid is Stichting Greenport Aalsmeer betrokken.
Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van economie en duurzaamheid, vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

2.4 Openbare ruimte

Inleiding

Er wordt ingezet op een buitenruimte waarvan het kwalitatieve beheer op orde is. Het streven naar een vergroening van de openbare ruimte biedt meer leefkwaliteit, ondersteunt de natuur en leidt tot meer tevredenheid bij inwoners, bezoekers en ondernemers. Het levert ook een bijdrage aan het door velen gewenste beeld van Aalsmeer als groen bloemendorp.

2.4.1 Groen

Doelstellingen

- Het openbaar groen op het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau brengen en houden;
- Kwalitatief goed aanbod speelruimte.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Voorbereiden aanbesteding Meerlanden.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	De aanbesteding van een nieuw onderhoudscontract Openbare Ruimte, het huidige DVO2, is in 2024 niet uitgevoerd vanwege arealen die nog niet op orde waren en de gevolgen die dit had op de planning. Om deze reden is het huidige onderhoudscontract met Meerlanden eenmalig verlengd tot einde december 2027.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is het taakveld 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie gekoppeld.

Overige toelichting

Inventarisatie Areaal

De migratie van de beheersystemen was ondanks de toezegging in 2024 niet in de laatste fase en ook vanuit de kernorganisatie is hier extra actie op ingezet. Als alles gaat als verwacht, kan uiterlijk mei 2025 aangegeven worden wat het daadwerkelijk te onderhouden areaal is. Doordat het beheersysteem een koppeling heeft met de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT), kan gesteld worden dat na afronding geen grote wijzigingen meer in het areaal komen, anders dan door renovaties of nieuwbouwwijken. Hierdoor is na afronding pas te bepalen wat het structurele effect op de begroting is. De indexatie van de tarieven van Meerlanden kan dan gelijk meegenomen worden. Ervaring in den lande leert dat het areaal eerder meer zal worden dan minder.

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Doelstellingen

- Onderhouden en verbeteren van de openbare ruimte op een efficiënte, planmatige, doelmatige, klimaatbestendige en duurzame wijze;
- Voldoen aan de zorgplicht voor een doelmatige inzameling en transport van afvalwater en hemelwater;
- Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Planvorming 3e fase Uiterweg integreren in MPP.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Zie ook bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden 2.1 Verkeer en vervoer en 7.2 Riolering.

2.4.3 Afvalinzameling

Doelstellingen

Het zo veel mogelijk gescheiden inzamelen en verwerken van waardevolle afvalstromen, waarbij de hoeveelheid (rest)afval van huishoudens beperkt wordt. De gemeente streeft naar 75% afvalscheiding en 100 kilo restafval per inwoner per jaar.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
7.3 Afval; en
7.4 Milieubeheer.

Overige toelichting

Oud papier inzameling Kudelstaart

Sinds 1969 haalt de Stichting Supporting Kudelstaart (SSK) het oud papier op in Kudelstaart. Met het verschil tussen de opbrengsten en de kosten worden maatschappelijke initiatieven ondersteund in Kudelstaart. De prijs van het oud papier was voldoende om de kosten van de inzameling te kunnen dekken.
Bij het vaststellen van het beleid Van Afval naar Grondstoffen in 2021 is de bijzondere situatie van SSK erkend en heeft de raad via amendement aangegeven dat die positie gehandhaafd moet blijven om dat de inzameling naar tevredenheid verloopt en SSK een
bijzondere maatschappelijke positie inneemt in Kudelstaart. Ook is toen de suggestie gedaan een en ander in een prestatieovereenkomst te regelen voor de toekomst.

Eind 2023 is geconstateerd dat de situatie uit de periode 2019-2021 zich wederom voordeed en een daling van de prijs van oud papier en karton ervoor zorgde dat het ophalen niet meer lonend was. Om dit structureel goed te regelen is eind 2023 ervoor gekozen om een overeenkomst met SSK aan te gaan voor het inzamelen van het Oud Papier en Karton (OPK) in Kudelstaart. De Stichting geeft via een publicatie in de Nieuwe Meerbode inzicht welke maatschappelijk initiatieven zij hebben ondersteund met de gemeentelijke bijdrage hiervoor.

2.4.4 Begraafplaats

Doelstellingen
Duurzaam onderhouden van de Algemene begraafplaats Aalsmeer.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Notitie Toekomst begraafplaats Aalsmeer.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Naar verwachting Q1 in college.

Taakvelden per thema
Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 7.5 Begraafplaatsen.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-4.026	-4.238	4.138	86	-4.051	4.705	127	-4.578	-526
4.2 Riolering	623	651	2.476	3.143	667	2.605	3.274	669	2
4.2 Verkeer en vervoer	-5.671	-7.069	6.905	278	-6.628	6.175	453	-5.722	905
4.3 Afval	933	948	4.363	5.311	948	4.182	5.009	827	-121
4.3 Milieubeheer	-1.059	-1.567	2.722	1.156	-1.566	2.382	1.030	-1.352	215
4.4 Begraafplaatsen	-104	-38	583	538	-46	636	590	-46	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-9.304**	**-11.314**	**21.188**	**10.512**	**-10.676**	**20.684**	**10.483**	**-10.201**	**475**
Reservemutatie	-1.730	609	4.079	3.528	-551	3.889	2.812	-1.077	-526
Resultaat	**-11.034**	**-10.705**	**25.267**	**14.040**	**-11.227**	**24.573**	**13.295**	**-11.278**	**-51**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (nadeel € 526.000)

Openbaar groen en (openlucht) recreatie (nadeel lasten € 686.000, voordeel baten € 41.000)
Aan de overschrijding van de kosten ligt een aantal redenen ten grondslag:
Ten tijde van de afsluiting van afsluiting van de jaarrekening 2023 waren nog niet alle kosten van 2023 in beeld. Deze kosten met een totaal van € 210.000 zijn ten laste gekomen van het jaar 2024.
De uitkomst van de jaaropdracht 2024 heeft helaas opnieuw langer op zich laten wachten als gedacht. Om tot de jaaropdracht te komen moesten er twee componenten bijgesteld worden ten opzichte van het voorgaande jaar. Dat zijn de arealen en de tarieven. De wijziging van de tarieven is bepaald in de overeenkomst. Dit levert voor 2024 een indexatie op het totale pakket op van 3,96%. De indexatie van de gemeentelijke begroting was 2,75%. Akkoord op de indexatie is in juni 2024 gegeven (nadeel lasten € 58.000). De arealen hebben eveneens invloed op de totale kosten. Meer areaal geeft meer kosten. In oktober 2023 werd duidelijk, dat door het niet kunnen afronden van de migratie naar een nieuw beheerpakket deze nog niet konden worden meegegeven in de jaaropdracht 2024. Daarop is gekeken naar areaaluitbreidingen ten opzichte van de jaaropdracht 2022. Dit bleek in totaal om € 135.000 aan kosten te gaan. Deze zijn in 2024 afgerekend.
Het restant betreft de kosten voor het open posten bestek. Bij een grote stijging van de prijzen zoals nu het geval is, wordt er dus een groter deel uit het product gehaald waardoor er minder over blijft voor klein herstel. Daarnaast zijn een aantal losse opdrachten aan Meerlanden verstrekt die geen onderdeel uitmaken van het DVO maar wel waar in de dienstverleningsovereenkomst een omzetgarantie voor is verstrekt. Het gaat hierom het plaatsen van de kerstbomen, verplaatsen van BBQ plekken, extra inzet bij het surfeiland en jongerenontmoetingsplekken et cetera (nadeel lasten € 235.000).
Extra snoeiwerkzaamheden die zijn uitgevoerd in 2023 en waarvan de facturatie (begin 2024) heeft plaatsgevonden was niet voorzien (nadeel lasten € 48.000).
Niet geraamde vergoedingen voor herbruikbare verpakkingen en straatwerk zorgen voor € 41.000 hogere baten.

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 75.000)
Op het taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen groen, water en spelen verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening.
Het voordeel in de lasten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 75.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 44.000) worden niet toegelicht.

4.2 Riolering (nadeel € 2.000)

De lagere opbrengsten meerverbruik riolering hebben tot een nadeel geleid van € 125.000 en per saldo lagere diverse kosten heeft geresulteerd in een voordeel van € 38.000. Conform de regelgeving wordt het nadelig resultaat ten opzichte van de begroting (ad € 87.000) onttrokken aan de egalisatievoorziening riool. Het verschil tussen de geraamde toevoeging en

de werkelijke toevoeging bedraagt € 85.000. Per saldo is het nadeel op het product riool € 2.000.

4.2 Verkeer en vervoer (voordeel € 905.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 377.000, voordeel baten € 122.000)
Op het taakveld Verkeer en vervoer worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting en overig verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening. Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 450.000.

Openbare verlichting (voordeel lasten € 294.000)
Sinds de energiecrisis, die in 2022 begon, zijn de energietarieven verhoogd en variabel. Hierdoor zijn de kosten voor energie lastig in te schatten. De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat de te verwachten kosten te hoog zijn ingeschat en daarnaast in 2024 nog geld terug is ontvangen in verband met de eindafrekening 2023.
Bij de 1e bestuursrapportage 2025/ Kadernota 2026 wordt er een voorstel gedaan om het niet meer noodzakelijke budget af te ramen.

Gladheidbestrijding (nadeel lasten € 29.000)
De wijziging van de tarieven van De Meerlanden is bepaald in de overeenkomst. Dit levert voor 2024 een indexatie op het totale pakket op van 3,96% met een totaal van € 30.000 aan extra kosten. De indexatie van de gemeentelijke begroting was 2,75%.

Verkeerscirculatieplan (voordeel lasten € 32.000)
De kosten voor het opstellen van het verkeerscirculatieplan zijn goedkoper uitgepakt dan geraamd (€ 32.000) als gevolg van meer eigen inzet vanuit de kernorganisatie. Daarnaast was de aanbieding van het adviesbureau lager dan verwacht.

DVO Meerlanden (voordeel lasten € 50.000)
De onderschrijding van dit budget kent twee redenen: een budget is niet juist begroot en heeft betrekking op de overschrijding van het groenbudget dat door Meerlanden wordt uitgevoerd (zie hiervoor onder openbaar groen en openluchtrecreatie).
Een budget voor bebording en verkeer is niet volledig besteed.

Opbrengsten reclame borden (voordeel baten € 66.000)
Het voordeel bestaat uit een positieve afrekening 2022 van € 13.000 en een bedrag van € 53.000 voor het jaar 2024. Laatstgenoemd bedrag is in rekening gebracht conform het bestaande contract. Vanwege een lopend juridisch geschil tussen de gemeente en de uitvoerende partij is het onzeker of dit bedrag daadwerkelijk gerealiseerd zal worden.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 6.000, voordeel baten € 7.000) worden niet toegelicht.

4.3 Afval (nadeel € 120.000)
Per saldo lagere diverse kosten heeft geresulteerd in een voordeel van € 860.000. De lagere kosten zijn met name het gevolg van een lager effect van de indexatie van de DVO dan waar in de programmabegroting 2024 rekening werd gehouden.
Conform de regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting (ad € 859.000) toegevoegd aan de egalisatievoorziening afval. Het verschil tussen de geraamde onttrekking en de werkelijke toevoeging resulteert in een nadeel van € 980.000. Per saldo is het nadeel op het product riool € 120.000.

4.3 Milieubeheer (voordeel € 229.000)
Milieuvergunningen (voordeel lasten € 200.000)
Op bodemtaken zien we een afname van vraaggestuurde producten en minder adviesvragen wat resulteert in een positief saldo van € 100.000.
Op bouwtaken voor Flora Holland deed zich een onderbesteding voor die kon worden gecompenseerd door een overschrijding op asbesttaken wat resulteert in een totaal positief saldo van € 80.000.
Op het gebied van Milieu zijn er minder meldingen van Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES) ontvangen wat een positief saldo van € 120.000 oplevert. Daarnaast waren er ook minder diverse regietaken.
In de programmabegroting 2023 is vanwege structurele onderuitputting op dit budget een taakstelling opgenomen van € 100.000. Per saldo resteert daardoor een voordeel van € 200.000.

Uitvoering Energiebeleid (voordeel lasten € 102.000 en nadeel baten € 111.000)
Aalsmeer heeft van het Rijk, in drie tranches, een specifieke uitkering voor energiearmoede ontvangen, van in totaal € 489.000. Deze middelen kunnen worden uitgegeven tot en met 31 december 2025.
In 2024 was er nog € 299.000 beschikbaar voor de aanpak van energiearmoede. Hiervan is € 200.000 besteed aan verschillende activiteiten en projecten, waaronder de inzet van energiecoaches en energie-fixers. Voor 2025 resteert er nog een bedrag van € 99.000 voor de verdere aanpak van energiearmoede.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 38.000) worden niet toegelicht.

4.4 Begraafplaatsen (nadeel lasten € 52.000, voordeel baten € 52.000)
Het aantal begrafenissen was in 2024 hoger dan begroot. Hierdoor zijn de leges en de afkoopsommen voor grafrecht en onderhoud € 52.000 hoger dan begroot. Aan de lastenkant zijn de hogere baten van de afkoopsommen van € 14.000 gestort in de voorziening afkoopsommen, is er voor energielasten € 16.000 en voor onderhoud € 9.000 meer uitgegeven. Het overblijvende saldo van € 13.000 wordt gestort in de egalisatievoorziening.

Reservemutatie (voordeel € 526.000)
De onderstaande reservemutaties zijn, voor zover relevant, hiervoor ook toegelicht bij de belangrijkste begrotingsafwijkingen. De baten betreffen de onttrekking aan reserves, de lasten de storting in reserves.

Reservemutatie MPP buitenruimte verkeer en vervoer (nadeel onttrekking € 450.000)
Zie hiervoor onder 4.2 Verkeer en vervoer. Het verschil wordt verder toegelicht in bijlage 9.3 MPP Buitenruimte.

Reservemutatie buitenruimte facilitaire projecten (voordeel storting € 47.000)
Het verschil wordt geheel verklaard in programma 5, taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening, Facilitaire projecten.

Reservemutatie MPP buitenruimte Groen/water/recreatie (voordeel storting € 54.000, nadeel onttrekking € 130.000)
Zie hiervoor onder 4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie. Bij de onttrekkingen gaan de beheerbudgetten groen, water en spelen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) naar de reserve buitenruimte en de kosten Waterfront naar reserve dekking kapitaallasten. De storting wordt verder verklaard door project Waterfront (zie bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte).

Reservemutatie P&A Groen/water/recreatie (voordeel storting € 89.000, nadeel onttrekking € 129.000)
Het project VVA-terrein kent nog een tweetal restpunten. De inboet groen is in gang gezet en kost naar verwachting nog € 40.000. De aanleg van de stroomvoorziening evenementen vindt pas in 2026 of zelfs 2027 plaats.

Klimaatadaptatie nadeel storting € 40.000
Binnen het Actieplan Klimaatadaptatie worden de uitgaven ad € 15.500 voor de projecten hittestress en bewonersagenda via brugstaat afgewikkeld via de reserve klimaatadaptatie.

Verbonden partijen

Naast de uitvoeringsorganisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van programma Openbare ruimte zijn betrokken

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied;
- De Meerlanden Holding NV; en
- Afvalsturing Friesland NV (OMRIN).

Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van openbare ruimte, vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Inleiding

Aalsmeer wil zich op een gebalanceerde manier ontwikkelen. Wonen, werken en voorzieningen zijn met elkaar in evenwicht en passen binnen het karakter van Aalsmeer. Bij het tot in ontwikkeling brengen van initiatieven kan aan de hand van gebiedsvisies integraal sturing plaatsvinden op behoud en versterking van de leefbaarheid en kwaliteit van Aalsmeer.

Met behoud van de ruimtelijke kernkwaliteiten van Aalsmeer, optimaal gebruik makend van de bijzondere positie in de MRA, een gemeente in evenwicht creëren. Waar het prettig wonen, werken en recreëren is voor iedereen. Een gemeente die ruimte biedt aan bewoners en ondernemers om zich te kunnen ontplooien. Dat betekent dat we als overheid een duidelijk beeld hebben van de gemeente nu en waar we heen gaan. Dit vraagt om een visie die enerzijds sturend is en anderzijds flexibiliteit geeft.

Hoofddoelstelling van het gemeentelijk grondbeleid Aalsmeer is het bevorderen van gewenst ruimtegebruik en ruimtelijke kwaliteit, waarbij een rechtmatige verdeling van de kosten en opbrengsten wordt gerealiseerd door een tijdige en economisch verantwoorde ontwikkeling onder de regie van de gemeente Aalsmeer. De opbrengsten van grondexploitaties dragen bij aan diverse maatschappelijke doelen van de gemeente.

2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Doelstellingen

- Faciliteren en regievoeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente;

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg.	Uitvoering	A
24-02 Ruimtelijk raamwerk Schinkelpolder/concept visie.	Raad	A
24-03 Visie Kudelstaart.	College	A
24-04 Omgevingsvisie.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	De projecten zoals die zijn opgenomen in het bestuurlijk vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg zijn financieel doorgerekend met als doel om deze op enig moment in te brengen in het bestuurlijk overleg rijk/regio (BO MIRT en BO leefomgeving).
24-02	Als eerste stap naar het ruimtelijk raamwerk heeft het college een uitgangspuntennotitie vastgesteld. Deze wordt ingebracht bij de ontwikkeling van de Omgevingsvisie. Uitwerking vindt plaats via een thematisch en/of gebiedsgericht programma.

Nummer	Aanvullende toelichting
24-03	De visie Kudelstaart is in november 2024 vastgesteld door het college. De visie wordt ingebracht bij de ontwikkeling van de Omgevingsvisie. Uitwerking vindt plaats via thematische en gebiedsgerichte programma's. Het raadsbesluit volgt Q2 2025.
24-04	Door verschillende omstandigheden is de totstandkoming van de Omgevingsvisie vertraagd. Inmiddels is een nieuwe projectleider aangetrokken en een projectteam gevormd die de omgevingsvisie, in samenwerking met de raad en de inwoners / bedrijven van Aalsmeer gaat vormgeven. De planning die behoort bij de procesnotitie Omgevingsvisie wordt echter niet gehaald. In een plan van aanpak is een nieuwe planning opgenomen. Voor het overige wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de door de raad in de procesnotitie vastgestelde uitgangspunten.

2.5.2 Vergunningverlening

Doelstellingen

- Uitvoering geven aan de Omgevingswet en de Wet kwaliteitborging voor het bouwen;
- Correcte en tijdige vergunningverlening.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Aanpassen werkprocessen vanwege implementatie van Omgevingswet en WKB.	College	A
24-02 Website aanpassen.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Continu proces vanwege gefaseerde uitrol en aanvullingen ICT systemen.
24-02	Gereed in samenhang met nieuwe website.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 8.3 Wonen en bouwen.

2.5.3 Schiphol

Doelstellingen

Het doel is het verminderen van de overlast (gezondheid en geluid) van Schiphol tot een nader te bepalen markeringspunt. Dit markeringspunt wordt nader uitgewerkt en kan ingezet worden om aan te tonen welke verbeteringen op het gebied van woningbouw en leefbaarheid kunnen worden gerealiseerd.

Overige toelichting
De recent opgerichte commissie luchtvaartzaken heeft afgelopen jaar diverse stakeholders uitgenodigd voor gesprekken over Schiphol en haar effect op de omgeving. Verder vond gedurende het jaar een verbreding van de focus plaats: waar de aandacht eerst voornamelijk uitging naar geluidsoverlast, is deze uitgebreid naar alle gezondheidseffecten. Daarbij is besloten om in plaats van een nieuw MKBA op te stellen, een literatuuronderzoek naar de gezondheidseffecten van Schiphol uit te laten voeren. Hiervoor zijn offertes aangevraagd en het onderzoek zal in 2025 worden uitgevoerd.

2.5.4 Wonen en volkshuisvesting

Doelstellingen
Huisvesting is een eerste levensbehoefte, een grondrecht van iedereen. De vraag overtreft ruimschoots het aanbod wat in heel Nederland tot forse problemen op de woningmarkt heeft geleid. De overheid is daardoor gedwongen om in te grijpen en actie te ondernemen, ook in Aalsmeer. Het belangrijkste overkoepelende instrument voor een gemeente is de Woonagenda. De in 2022 geactualiseerde Woonagenda schetst 3 opgaven:

- Passende woningvoorraad;
- Toekomstbestendige woningen;
- Leefbare buurten.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoeringsplan woonzorg(welzijns)visie.	College	A
24-02 Woonagenda.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	De Wonen Welzijn Zorgvisie is 13 februari 2025 in de raad vastgesteld.
24-02	De Woonagenda is, onder de noemer 'Woonvisie 2024-2030', in Q4 vastgesteld.

Taakvelden per thema
Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 8.3 Wonen en bouwen.

Overige toelichting
Prestatieafspraken Eigen Haard
In het 4e kwartaal zijn er langjarige prestatieafspraken met Eigen Haard gemaakt, waarin we ons samen committeren aan de sociale woningbouwopgave in Aalsmeer en verder gaan werken aan thema's als verduurzaming, optoppen, woningdelen, en de wijkaanpak Stommeer.

2.5.5 Verkeer en vervoer

Doelstellingen
Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Opstellen verkeerscirculatieplan.	Raad	A
24-02 Bij de Vervoerregio Amsterdam blijven aandringen op een verbetering van de verbinding met Schiphol en een algemene verbetering van de Openbaar Vervoerverbindingen.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	In 2024 is besloten een zienswijzeprocedure toe te voegen aan het in 2024 door B en W vastgestelde concept VCP (verkeerscirculatieplan), deze procedure is doorlopen. Q1 2025 betreft verwerking van/in de procedure, daardoor vindt de Raadsbehandeling plaats in Q2 2025.
24-02	Opgenomen in bestuurlijke reactie Aalsmeer (middels de Adviescommissie AML (Amstelland/Meerlanden)) op jaarlijks Vervoerplan van vervoermaatschappij Connexxion. In de 2e helft 2024 heeft bestuurlijk overleg Aalsmeer - VRA (Vervoerregio Amsterdam, opdrachtgever en financier van openbaar vervoer) over dit punt plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot reeds ingegaan proces van getrapte verbetering Aalsmeer-Schiphol.

Taakvelden per thema
Aan dit thema is gekoppeld het taakveld
2.2 Parkeren; en
2.5 Openbaar vervoer

Overige toelichting
Burgemeester Kasteleinweg
Op de Burgemeester Kasteleinweg is de laatste jaren een toename te zien in het aantal fietsers en e-bikes, wat ook heeft geleid tot een aantal ongevallen. Begin 2024 is, in samenwerking met verschillende partners, een serie maatregelen genomen om de routering voor alle verkeersdeelnemers te verduidelijken en de veiligheid te vergroten. Deze maatregelen omvatten onder andere het aanbrengen van rechtdoor pijlen voor fietsers op bepaalde rotondes, het creëren van een verplichte afremzone voor fietsers bij de Aalsmeerderbrug, en het duidelijker markeren van de auto- en busbanen.

2.5.6 Maatschappelijk Vastgoed

Doelstellingen

Vastgoed is een belangrijk element voor het realiseren van gemeentelijke beleidsdoelstellingen op het gebied van zorg, welzijn, onderwijs, sport en cultuur. Deze voorzieningen zijn niet alleen noodzakelijk, maar geven ook kwaliteit aan Aalsmeer.
Er zijn onderstaande redenen te noemen waarom de gemeente eigenaar is van vastgoed:

- Ter uitvoering van wettelijke taken. Een belangrijke in omvang betreft de wettelijke zorgplicht voor onderwijshuisvesting op grond van de Wet op het Primair en Voortgezet onderwijs. In overleg met schoolbesturen kan de eigendom van het vastgoed bij de schoolbesturen of bij de gemeente worden ondergebracht.
- Ten behoeve van de huisvesting van de gemeente zelf. Hierin wordt zowel het bestuur, de ambtenaren alsook diverse gemeentelijke uitvoerende onderdelen gehuisvest.
- Voor het bereiken van gemeentelijke beleidsdoelen, zoals die een door de gemeenteraad aangewezen algemeen belang dienen. Dit zijn bijvoorbeeld beleidsdoelen op het gebied van cultuur (inclusief erfgoed), sport, welzijn en recreatie. Vastgoed kan ook worden aangehouden om andere gemeentelijke beleidsdoelen te ondersteunen, zoals in het geval van de kinderopvang. Ook kan de gemeente de toegankelijkheid voor een breed publiek willen borgen, zoals dat bijvoorbeeld bij zwembaden het geval is.
- Strategisch (tijdelijk) vastgoed dat aangehouden wordt of verworven is om ruimtelijke (her)ontwikkeling mogelijk te maken, als tijdelijke huisvesting te kunnen dienen of in kleine omvang om op toekomstige vragen te kunnen inspelen.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Strategisch beheer maatschappelijk vastgoed op orde brengen.	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	683	-1	17.625	17.625	0	8.425	6.665	-1.760	-1.760
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-161	1.657	3.618	6.667	3.049	1.816	3.396	1.580	-1.470
5.2 Wonen en bouwen	2.074	-1.198	2.838	3.725	887	2.611	4.154	1.543	656
5.4 Verkeer en vervoer	-23	-18	38	20	-18	40	17	-22	-4
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	-1.027	-906	3.180	1.164	-2.017	3.420	1.374	-2.047	-30
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.312	-953	2.568	1.677	-890	2.285	1.151	-1.134	-243
Totaal saldo van baten en lasten	**233**	**-1.420**	**29.866**	**30.878**	**1.012**	**18.597**	**16.757**	**-1.839**	**-2.851**
Reservemutatie	342	-1.415	3.784	426	-3.358	1.922	426	-1.496	1.862
Resultaat	**576**	**-2.835**	**33.650**	**31.304**	**-2.346**	**20.519**	**17.184**	**-3.336**	**-989**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel € 1.760.000)

Voorziening Greenpark BV (hogere lasten € 1.404.000)

Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2023 was de financiële positie € 1,5 miljoen negatief. In 2024 is de financiële positie verslechterd naar € 4,3 miljoen negatief. Door deze verslechtering is € 1,4 miljoen (zijnde 50% van de verslechtering) gestort in de voorziening.

Voorziening Greenpark (hogere lasten € 356.000)

De hogere dotatie aan de voorziening Greenpark komt door een verlies op de grondexploitatie dat is ontstaan door afwijkingen in de eindafrekeningen met de BV die het gebied ontwikkelt. Na onderzoek is onder andere gebleken dat een aankoop van een woning niet in rekening is gebracht terwijl de opbrengst van de verkoop van de woning wel eerder in aftrek is gebracht op de verwervingsrekening. Het gevolg is dat, na wederzijdse overeenstemming, het verlies van het niet meer afrekenen van de aankoop van betreffende woning (€ 348.500) tot een hoger verlies in de grondexploitatie leidt.

Budgettair neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, neutraal met balans)

De afwijking op de baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Jaarlijks wordt een inschatting gemaakt van de lasten en baten op basis van de door de aandeelhouders goedgekeurde grondexploitatie van de BV. Deze werken met een gebroken boekjaar, waardoor de inschatting in volledige kalenderjaren in de gemeentelijke grondexploitatie een bepaalde onzekerheid kent. In 2024 bleven zowel de kosten als opbrengsten achter op de begroting.

Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen zijn baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering hierop zijn winstnemingen. De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans bedraagt € 10,96 miljoen lagere lasten en baten.

5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 1.470.000)

Resultaatnemingen (nadeel € 1.433.000)
Dit betreft afwijkingen resultaatnemingen op de volgende projecten:

Meervalstraat- Roerdomplaan (nadeel: lagere winstneming)	€ 1.465.000
Westeinderhage (voordeel: hogere winstneming)	€ 32.000
Totaal	€ 1.433.000

Dotatie verliesvoorziening De Tuinen (nadeel lasten € 28.000)
Voor deze voorziening geldt dat er jaarlijks, gedurende de restant looptijd van dit project, een bedrag wordt gedoteerd aan de verlieslatende voorziening. Bij de afsluiting van het project in 2029 is de voorziening hiermee toereikend om het verlies in één keer af te boeken.

Bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, zonder invloed op het resultaat)
Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijking van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen.
De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans bedraagt € 1,7 miljoen lagere lasten en € 0,3 miljoen hogere baten.
De balansmutatie (baten) is € 3,5 miljoen lager dan begroot.

Deze verschillen zijn te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties.

Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan
Lagere lasten € 1.441.000, hogere baten € 254.000, lagere resultaatneming € 1.465.000
De kosten van het bouwrijp maken van de locatie Meervalstraat blijven achter bij de verwachting. Het was vooraf niet bekend hoe lang de zetting precies zou duren. Pas als er voldoende zetting werd bereikt, kon gestart worden met de resterende bouwrijp werkzaamheden. Inmiddels is dat het geval en kunnen de resterende bouwrijp werkzaamheden in 2025 worden uitgevoerd. Er was geen rekening gehouden met de reserveringsvergoeding bij de verkoop van de locatie Roerdomplaan. Deze is conform contract toegepast, en heeft geleid tot meer opbrengsten dan verwacht.
Omdat de gerealiseerde kosten achterblijven bij de verwachting en pas op een later moment gemaakt worden, wordt er een kleiner deel van het resultaat genomen.

Ophelialaan Thijsselaan (De Hoeksteen)
Lagere lasten € 234.000
Het heeft de voorkeur om de sloop van de bijgebouwen door de ontwikkelende partij te laten uitvoeren. Er was in 2024 een bedrag voor geraamd, zodat er dekking was voor het geval de sloop om veiligheidsredenen eerder had moeten gebeuren.

Westeinderhage
Hogere lasten € 28.000, hogere baten € 55.000, hogere resultaatneming € 32.000
In 2024 hebben diverse grondtransporten ten behoeve van de ontwikkeling plaatsgevonden. De grondopbrengsten waren hoger dan voorzien. De hogere baten hebben een positief effect op het projectresultaat.

Bilderdammerweg 6-30
Lagere lasten € 77.000, hogere baten € 51.000
De sloop van de opstallen is afgerond. De sloopkosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit betreft vooralsnog geen wijziging op het totaalbudget omdat het resterende sloopbudget doorgeschoven wordt naar 2025 als risicoreservering voor de grondsaneringskosten.
De intentieovereenkomst is op 10 oktober 2024 ondertekend. Onderdeel van de afspraken was een voorschot op de grondverkoop ter dekking van de gemeentelijke voorbereidingskosten. Dit voorschot was niet begroot. Hierdoor zijn de baten hoger. Het gevolg van de hogere baten in 2024 heeft geen effect op het projectresultaat.

Greenpark Aalsmeer
Lagere lasten € 10.750.000 , lagere baten € 12.376.000
In 2024 hebben minder verwervingen plaatsgevonden dan geraamd. Als een enkele verwerving niet tot stand komt, dan gaat daar een relatief groot bedrag mee gemoeid. Voor de grondexploitatie Green Park geldt dat de kosten vergoed worden door de BV die het gebied ontwikkelt. Het achterblijven van kosten, leidt automatisch tot het achterblijven van opbrengsten.

5.2 Wonen en bouwen (voordeel € 656.000)
Werkbudgetten handhaving wonen en bouwen (voordeel lasten € 39.000)
In 2024 zijn vrijwel geen kosten gemaakt op de werkbudgetten voor handhaving op wonen en bouwen, bedoeld voor onder meer juridisch advies en de aanschaf van kleine materialen. Hierdoor zijn de lasten voor 2024 € 39.000 lager dan geraamd.

Omgevingsvergunningen (voordeel lasten € 42.000, voordeel baten € 418.000)
De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico dat de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Onder andere marktomstandigheden, het tempo van de ontwikkelaar/aanvrager zelf en andere omstandigheden (stikstofproblematiek, inflatie, grondstoffen schaarste, krapte op de arbeidsmarkt, stijging van de rente etc.) beïnvloeden of en wanneer een project tot daadwerkelijke realisatie komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de te verwachten leges. Concreet uitgewerkte bouwplannen zijn in deze fase niet beschikbaar.
Dit alles leidt voor 2024 tot € 418.000 aan hogere baten dan was ingeschat. De hieraan gerelateerde lasten zijn voor het jaar 2024 € 42.000 lager.

Toezicht omgevingsvergunningen (voordeel lasten € 112.000)
Bij grote projecten met een bouwsom vanaf € 500.000 wordt op basis van een aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten voor het noodzakelijke toezicht op die projecten inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden de projecten "afgerekend" nadat deze zijn afgerond. De werkelijke lasten zijn € 112.000 lager dan vooraf geraamd. Dit wordt voor het grootste deel (€ 87.000) veroorzaakt door een rekenfout in het begrotingsbedrag dat bij de 2e bestuursrapportage is bijgesteld.

Pilot Doorstroming (voordeel lasten € 30.000)
In het College Uitvoeringsprogramma 2023 is € 30.000 beschikbaar gesteld voor 2024 voor de Pilot Doorstroming. In 2024 is gestart met de voorbereiding van deze Pilot Doorstroming. De subsidieregeling die hierbij hoort wordt in 2025 verder uitgerold. Hierdoor komen de kosten pas in 2025. In 2025 wordt het beschikbare budget van € 15.000 naar verwachting uitgegeven.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 4.000, voordeel baten € 11.000) worden niet nader toegelicht.

5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (nadeel € 30.000)
Overige gebouwen kosten algemeen (nadeel lasten € 59.000)
Deze kosten worden gemaakt in het kader van het beheer, de opstelling en de actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP), waarvan de werkzaamheden jaarlijks worden uitgevoerd. In de Kadernota 2026 wordt hiervoor een structurele oplossing in de voorziening voorgelegd.

Beheer grond (nadeel lasten € 15.000 voordeel baten € 112.000)
Een aantal contracten is vernieuwd (conform grondprijzenbeleid) waarbij de kosten hoger zijn uitgevallen en de huurprijs is verhoogd De vernieuwing heeft geleid tot verhoging van de huurprijs. Dit resulteert in een nadeel van € 15.000 en een voordeel van € 57.000. De overige voordeel van € 40.000 is te verklaren door een lagere terugbetaling aan de huurder van het grondbank terrein en de verkoop van een perceel voor € 15.000.

Beheer gebouwen en woningen (nadeel lasten € 57.000)
De kosten voor belastingen (VPB, OZB, Riool, MRB, Waterschap) zijn € 22.000 hoger uitgevallen. Dit komt vanwege een naheffing waterschapsbelasting. De kwijtscheldingen zijn € 35.000 hoger uitgevallen.

Vergoeding bliksemschade (nadeel lasten € 40.000 voordeel baten € 42.000)
Als gevolg van een blikseminslag is er schade ontstaan aan de kerktoren. De kosten zijn gedekt door een uitkering vanuit de verzekering.

Beheer gronden en gebouwen algemeen (nadeel lasten € 35.000 voordeel baten € 50.000)
Onder het beheer van de gemeentelijke gebouwen en gronden vallen diverse (kleinere) budgetten. Per saldo zijn de budgetten € 15.000 voordelig en worden niet verder toegelicht.

Fort Kudelstaart (nadeel lasten € 83.000)
Tijdens de uitvoering van de noodzakelijke instandhoudings- en herstelwerkzaamheden aan het Fort is meer achterstallig onderhoud geconstateerd dan aanvankelijk voorzien.

Noodstroomvoorziening raadhuis (voordeel lasten € 50.000)
De voorbereidingen voor het realiseren van een noodstroomvoorziening in het Raadhuis zijn aan het eind van het jaar afgerond. De kosten hiervoor worden in 2025 verwacht.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel uitgaven € 40.000 en voordeel € 42.000) worden niet nader toegelicht.

8.1 Ruimte en leefomgeving (nadeel € 243.000)
Facilitaire projecten (nadeel € 279.000, voordeel lasten € 251.000, nadeel baten € 530.000).
Zie hoofdstuk facilitaire projecten met toelichting verderop in dit programma.

Basisregistratie grootschalige topografie (BGT) (voordeel lasten € 47.000; voordeel baten € 4.000)
De reden voor de onderuitputting van het budget Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) ligt in het laten maken van luchtfoto's en de verwerking daarvan. Het maken van luchtfoto's is uitbesteed aan een gespecialiseerd bedrijf.
In de omgeving van Schiphol is het slechts op beperkte momenten mogelijk om luchtfoto's te maken. In de relatief beperkte tijd die beschikbaar is om de foto's te maken lieten de weersomstandigheden dit niet toe. Eind 2024 zijn de foto's gemaakt en worden in de eerste helft van 2025 geleverd. In 2024 zijn er daardoor geen kosten gemaakt voor de luchtfoto's. Voor 2025 is nog onbekend welke financiële impact dat heeft. Op dit moment is niet duidelijk of er in 2025 luchtfoto's worden gemaakt en of deze in 2025 geleverd zullen worden.

Omgevingsbeleid (voordeel lasten € 41.000)
Het budget voor cofinanciering Westeinderscheg (€ 30.000) is niet ingezet omdat de provinciale subsidieregeling voor de Westeinderscheg niet is gecontinueerd en nog geen rijksgelden verkregen zijn.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 56.000) worden niet nader toegelicht.

Reservemutaties (voordeel € 1,988 miljoen)
Mutatie reserve uitvoeringsprogramma buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 412.000)
De toevoeging aan de reserve buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt, wordt de toevoeging aan de reserve gedaan.

Mutatie reserve grondexploitaties (voordeel toevoeging € 1,433 miljoen)
De toevoeging aan de reserve voorlopige winsten grondexploitaties hangt samen met de tussentijdse winstnemingen op de diverse projecten. De tussentijdse winstneming voor Meervalstraat Roerdomplaan is € 1,465 miljoen lager dan geraamd, daarnaast is de winstneming voor Westeinderhage € 32.000 hoger dan begroot.

Facilitaire projecten met toelichting

bedragen x 1.000	8.1 Ruimte en leefomgeving			Investeringen buitenruimte			Resultaat taakveld 8.1		Resultaat bovenwijks	Resultaat investeringen	Voorziening	
	U	I	B	U	I	B	W	V	W	V	S	O
Aalsmeerderweg 55-57	-17	-58	36					5				1
Aalsmeerderweg 237-239	4	0	0					4	0			0
Aalsmeerderweg 342	-13	16	-17				3	-1	9		-18	
Aalsmeerderweg 350 en 352	-16	31	-14				15		19		-13	
Bilderdammerweg 64	-15		-14					-1			-15	
De Tuinen Polderzoom fase 2	20		55	108				-35		108		-219
De Tuinen Zwarteweg	12		12									
Hornweg 240-244	0		-10	45	45			19	9		-16	19
Hornweg tussen 293-309	20	-16	36	17	17				0			
Oosteindedriehoek	353	-2	355									
Oosteinderweg 315	-2							-2				
Uiterweg 116 Marinapark	21	42	-28					22	15		-5	22
Uiterweg 42-46	4							4				
Westeinderhage	-16	62	37	59	59				116			-59
Totaal	**355**	**74**	**448**	**228**	**120**	**0**	**17**	**16**	**167**	**108**	**-67**	**-236**

*** Toelichting: U = uitgaven, I = inkomsten, B = balansmutatie, W = winst, V-verlies, S = storting en O = onttrekking**

5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 279.000)

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij moet de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te realiseren, verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Een deel van deze lasten zijn toevoegingen aan reserves van bijdragen van ontwikkelaars voor bovenwijkse voorzieningen of kunstzinnige verfraaiing. Deze toevoegingen aan reserves worden verantwoord op mutaties reserves programma 5.
Uitzondering op het budgettair neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen. De overige afwijkingen op baten en lasten zijn budgettair neutraal en betreffen faseringsverschillen binnen de projecten.

Mutatie verliesvoorziening facilitaire projecten, voordeel per saldo € 169.000:

Hogere storting voorziening	nadeel € 67.000
Hogere vrijval voorziening	voordeel € 236.000

Mutatie resultaatnemingen facilitaire projecten op 8.1, nadeel per saldo € 168.000:

Lager negatief resultaat	voordeel € 16.000
Lager positief resultaat	nadeel € 17.000
Lager resultaat bovenwijks	nadeel € 167.000

Overige mutaties resultaat 8.1:
Lager positief resultaat (€ 245.000): vereveningsbijdrage niet gestort in reserve Uiterweg omdat de exploitatiebijdragen in project Uiterweg 116 Marinapark niet zijn ontvangen in 2024 (fasering naar 2025).

Hoger negatief resultaat (€ 35.000) in 2024 door niet begrote plankosten voor overige projecten die geen onderdeel zijn van de facilitaire projecten.

Hierna wordt per project ingegaan op de belangrijkste redenen van de afwijking.

Aalsmeerderweg 55 - 57
Hogere lasten € 17.000, hogere baten: € 58.000, resultaatneming € 5.000 voordelig.
In november 2024 heeft ondertekening plaatsgevonden van de Project Start-Up brief (PSU-brief). Via de PSU-brief is het gemeentelijk kostenverhaal voor gemeentelijke werkzaamheden van de eerste processtappen tot een opvolgende overeenkomst tot kostenverhaal, verzekerd. Na ondertekening zijn de financiële afspraken verwerkt in de grondexploitatiebegroting.

Oosteindedriehoek
Lagere lasten € 353.000, hogere baten € 2.000.
Er was een bedrag geraamd voor de engineering (technische ontwerpen) van de ontsluiting van het plangebied aan de Legmeerdijk. Omdat er nog geen zekerheid bestaat over het verkrijgen van de grond ten behoeve van de ontsluiting is de engineering ook nog niet opgestart.

De Tuinen
Lagere lasten € 128.000, resultaatneming € 73.000 voordelig.
Het woonrijp maken van het eerste deel van het deelgebied 'Polderzoom fase 2' is afgerond met de aanleg van de speelvoorziening. De restantbegroting valt vrij ten gunste van het resultaat. Hierdoor kan de verliesvoorziening verlaagd worden.

Hornweg 240-244
Lagere lasten € 45.000, lagere baten: € 45.000, resultaatneming € 19.000 voordelig.
Het initiatief ligt al enige tijd stil. Het bleek niet mogelijk om ontheffing te krijgen op de provinciale Omgevingsverordening. De werkzaamheden en bijbehorende baten en lasten zijn hierdoor vertraagd. Provinciale Staten hebben in december 2024 een geactualiseerde Omgevingsverordening vastgesteld. Deze treedt in werking op 1 januari 2025. Het initiatief zal naar aanleiding van de actualisatie mogelijk opnieuw in procedure worden gebracht.

Westeinderhage
Lagere lasten € 43.000, lagere baten € 121.000.
In 2024 is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden na de uitspraak van de Raad van State. De tweede termijn van de bijdrage bovenwijks wordt bij de aanvraag van de omgevingsvergunning voldaan. De eerste termijn is inmiddels wel voldaan (€ 116.000). De vergunning is nog niet aangevraagd en daarom schuift de tweede termijn door naar 2025.

De overige afwijkingen per project (zie bovenstaande tabel) zijn kleiner dan € 40.000 per project en worden niet nader toegelicht.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties zijn betrokken:

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied; en
- Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.

Voor aanvullende informatie over bovengenoemde partijen wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen binnen deze jaarstukken.

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling, vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Inleiding

Inwoners en ondernemers mogen een open en transparante houding van de gemeente verwachten. Een organisatie die denkt in oplossingen en oog heeft voor de menselijke maat. Een professionele organisatie die gericht is op goede, eigentijdse dienstverlening aan inwoners en ondernemers en tijdig, helder en via relevante kanalen communiceert met de verschillende doelgroepen in de samenleving.
Veiligheid staat in Aalsmeer hoog op de agenda. Inwoners voelen zich veilig in hun buurt, kinderen kunnen hier veilig opgroeien, ondernemers veilig ondernemen. De gemeente werkt samen met de veiligheidspartners aan de veiligheid in onze gemeente. Prioriteiten in ons veiligheidsbeleid zullen altijd actueel moeten zijn. Daarom stelt het bestuur van de gemeente naast de aandachtspunten in het Integraal Veiligheidsplan, zoals woonfraude, hennepteelt, inbraken, jeugdoverlast en verwarde personen, zaken zoals ondermijning, mensenhandel, arbeidsmigranten overlast en waterveiligheid hoog op de (veiligheids)agenda.

2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Doelstellingen
In het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2024 hebben we de lokale focus aangebracht naast de doelstellingen zoals die zijn vastgelegd in het Regionaal Veiligheidsplan (RVP).
Onderstaand de lokale doelstellingen:

Ondermijning:
- Programma ‘Weerbare sierteelt’; voorkomen en bestrijden van georganiseerde criminaliteit in de sierteeltsector;
- Handhavingsknooppunt Aalsmeer; opsporing van (georganiseerde) criminaliteit op voornamelijk bedrijventerreinen;
- Mensenhandel; aanpak op criminele uitbuiting, seksuele uitbuiting en arbeidsuitbuiting;.
- Facilitators; aanpak faciliteren malafide vastgoed, witwasconstructies, en dergelijke.

Arbeidsmigranten:
- Aanpak diverse problematiek zoals overbewoning, dakloosheid en alcoholmisbruik.
- Arbeidsuitbuiting c.q. malafide loon- / uitzendbedrijven.

Jeugdaanpak:
- De jeugd in de wijk (JOP’s);
- Jeugdoverlast op en rond het water (Westeinder);
- Gebruik alcohol, lachgas en dergelijke door jeugd.

Waterveiligheid en evenementen:
- Handhaving varend verkeer;
- Recreatie / veiligheid op en rond het water;
- Overlast c.q. criminaliteit op de Westeinder eilanden;
- Inzet Openbare orde en veiligheid (OOV) bij evenementen.

Lokaal uit RVP:
- Woonfraude;
- Hennepteelt;
- Inbraken / High Impact Crimes (HIC);
- Preventie cybercrime;
- Personen met verward gedrag.

Taakvelden per thema
Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
1.1 Crisisbeheersing en brandweer; en
1.2 Openbare orde en veiligheid.

Overige toelichting
Aanpak Weerbare Sierteelt
De afgelopen periode is ingezet om meer signalen van criminele activiteiten/misstanden op te halen binnen de gemeente Aalsmeer, waaronder ook specifiek binnen de sierteeltsector en om de bewustwording en weerbaarheid op dit gebied te vergroten bij inwoners en ondernemers. Ook is ingezet op de meldingsbereidheid en samenwerking met inwoners en ondernemers. Met interne en externe partners is structureel en integraal ingezet op preventie en integrale controles. Hierdoor zijn er ook diverse preventieve en repressieve maatregelen en trajecten ingezet.

Ondermijnende Criminaliteit
Door middel van integrale controles en voorlichting is de problematiek beter inzichtelijk gemaakt en hiertegen opgetreden. Clustering van integrale casuïstiek lokaal en regionaal vindt plaats door onder andere de Regionale Mensenhandeltafel Amsterdam-Amstelland, het RIEC en binnen de aanpak Weerbare Sierteelt.

Opvang Oekraïners
In Aalsmeer verblijven nu circa 550 personen met de Oekraïense nationaliteit. Ruwweg de helft verblijft in gemeentelijke opvanglocaties, de andere helft bij privépersonen of commerciële partijen (werkgevers). Waar andere gemeenten in de regio, maar ook landelijk, nog tijdelijke voorzieningen zoals hotels, leegstaande scholen, kerkgebouwen en sportzalen moeten inzetten, biedt Aalsmeer al enige tijd 100% (semi)structurele huisvesting in samenwerking met private partijen. Bijna 90% van onze Oekraïense gasten zijn (tijdelijk) aan het werk en draaien volop mee in onze maatschappij.
De gemeente voorziet in toeleiding onderwijs, zorg en welzijn door coördinatoren intern en met partners.

Veiligheid in en op het water
De afgelopen periode is intensief ingezet op inzet overlast en veiligheid op en rond het water door middel van een waterconvenant met jeugd, gemeente en gebruikers. Door het voeren van gesprekken en bewustwording te creëren is de overlast significant afgenomen. Ook de inzet van betere markeringen/borden, een pilot met de Reddingsbrigade Nederland en intensievere controles, leiden tot bewustwording en een veiliger gedrag.
Sinds een periode is er een ‘dedicated’ gemeentelijke coördinator voor het water en de evenementen. Dit heeft geleid tot een beter overzicht, aanspreekbaarheid en communicatie tussen (veiligheids)partners.

Nieuwbouw brandweerkazerne
In 2024 is samen met de Veiligheidsregio Amsterdam Amstellanden (VrAA) onderzoek gedaan naar verschillende scenario's voor nieuwbouw of renovatie van de huidige brandweerkazerne. Het huidige pand is gedateerd (bouwjaar 1991), voldoet niet meer aan de huidige gebruiksbehoeften en aan brandveiligheidseisen. Daarnaast is het pand ARBO technisch en veiligheidstechnisch niet meer geschikt als brandweerkazerne. Nieuwbouw heeft daarom de voorkeur boven renovatie.
In de commissie van 19 september 2024 zijn de uitkomsten van het onderzoek nader toegelicht. In het voorjaar van 2025 wordt de raad om toestemming gevraagd voor de financiering van de nieuwe brandweerkazerne. De kazerne wordt gebouwd door de VrAA.

2.6.2 Dienstverlening burger

Doelstellingen

- Wet Open Overheid (Woo): vergroten van de bestuurlijke transparantie door meer vanzelfsprekend informatie beschikbaar te stellen en sneller en efficiënter behandelen van Woo verzoeken en adequater inrichten van de informatiehuishouding; binnen gestelde termijnen voldoen aan de eisen van de Wet open overheid.
- Digitale dienstverlening: doorontwikkelen en uitbreiden digitale dienstverlening die voldoet aan wet- en regelgeving, toegankelijk voor iedereen is en toekomstbestendig;

Actuele bestuurlijke actiepunten

Voor de activiteiten Woo verwijzen we u naar paragraaf 3.9 Wet Open Overheid

Omschrijving	Type	Status
24-01 Strategie ontwikkelen voor doorontwikkeling van de digitale dienstverlening.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Strategie opgeleverd. In uitvoering.

Taakvelden per thema
Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 0.2 Burgerzaken.

2.6.3 Communicatie

Doelstellingen

- Heldere, betrouwbare (digitale) communicatie met inwoners en andere doelgroepen, zodat zij tijdig en juist geïnformeerd worden en betrokken voelen bij zaken die in hun directe leefomgeving en in het dorp spelen;
- Aansluiten bij de behoefte van inwoners en belanghebbenden bij participatie trajecten.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitbreiding van digitale dienstverlening in het Engels.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Continu proces. Mijlpaal oplevering nieuwe websites: digitoegankelijker, gebruiksvriendelijker en vertaaltool voor verschillende talen. In 2025 start uitvoering van de Single Digital Gateway (SDG) wetgeving voor Engelstalige producten en diensten.

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 0.4 Overhead onder programma 2.7 Overhead.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.479	-1.647	1.634	0	-1.634	1.679	0	-1.679	-46
6.1 Openbare orde en veiligheid	-1.788	-2.049	2.044	15	-2.029	2.008	20	-1.989	40
6.2 Burgerzaken	-688	-496	1.415	865	-550	1.380	841	-539	11
6.4 Bestuur	-2.419	-2.463	2.679	129	-2.550	2.632	129	-2.504	46
Totaal saldo van baten en lasten	**-6.373**	**-6.655**	**7.771**	**1.009**	**-6.762**	**7.700**	**989**	**-6.710**	**52**
Resultaat	**-6.373**	**-6.655**	**7.771**	**1.009**	**-6.762**	**7.700**	**989**	**-6.710**	**52**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

6.1 Crisisbeheersing en brandweer (nadeel € 46.000)

Crisisbeheersing en Brandweer (nadeel € 50.000)

In de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA) leek het dat alle taken Bevolkingszorg vanuit de gemeente Amsterdam overgegaan waren naar de VrAA. De meerjarenbegroting 2024 is hierop aangepast. Het budget Bevolkingszorg dat gereserveerd was voor de gemeente Amsterdam is ingezet ter dekking van de kosten Bevolkingszorg bij de VrAA. Nu blijkt dat de taken verdeeld zijn over gemeente Amsterdam en de VrAA voor 2024 en verder. Inmiddels heeft gemeente Amsterdam, in lijn met een nog te ondertekenen

Overeenkomst Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie het standaard een bedrag van € 50.000 in rekening gebracht bij gemeente Aalsmeer.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 4.000) worden niet nader toegelicht.

6.1 Openbare orde en veiligheid (voordeel € 40.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 36.000, voordeel baten € 4.000) worden niet nader toegelicht.

6.2 Burgerzaken (voordeel € 11.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 35.000, nadeel baten € 46.000) worden niet nader toegelicht.

6.4 Bestuur (voordeel € 46.000)
Vergoedingen gemeenteraad (voordeel € 29.000)
De vergoedingen aan de gemeenteraad vallen lager uit dan begroot. De looncompensatie in de begroting van de gemeente Aalsmeer was hoger dan de looncompensatie waarmee de ministerie van Binnenlandse zaken heeft gerekend.

Griffie (voordeel € 39.000)
De salarissen van de griffie vallen € 60.000 lager uit door vertrek van een raadsadviseur begin 4e kwartaal en de nog niet ingevulde vacature van de junior raadsadviseur. Door de personele ontwikkelingen bij de griffie is het inhuurbudget met € 21.000 overschreden. Per saldo is het voordeel € 39.000.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 22.000) worden niet nader toegelicht.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken:

- Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland;
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied;
- Vervoerregio Amsterdam; en
- Amstelland- en Meerlanden overleg.

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van Verbonden partijen, vindt u terug in bijlage 5 van deze jaarstukken.

2.7 Overhead

Inleiding

Het BBV schrijft voor dat de overhead op een apart programma wordt begroot en verantwoord en ook in een apart overzicht met de lasten en baten wordt opgenomen. De andere programma's bevatten daarmee alleen de lasten en baten van het primaire proces. Dat wil zeggen alleen die onderdelen van de bedrijfsvoering die alleen c.q. direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Vanwege een uniforme verantwoording door alle gemeenten is een eenduidige afbakening van belang van enerzijds de kosten die verband houden met het primaire proces en anderzijds de kosten die gerekend worden tot de overhead. De regelgeving geeft een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving van wat er valt onder het taakveld "0.4 Ondersteuning". Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

a. leidinggevenden en managementondersteuning in het primair proces
b. de financiële functie
c. P&O/HRM
d. de inkoopfunctie
e. de communicatiefunctie
f. juridische zaken
g. ICT
h. bestuurszaken en bestuursondersteuning
i. facilitaire zaken en huisvesting (incl. post en archief)

In de uitwerking van toerekening van overhead is in onze financiële verordening opgenomen deze te bepalen als percentage van de directe ambtelijke capaciteitsinzet. Als generieke sleutel komt de ambtelijke capaciteit het meest in aanmerking, aangezien er een significante correlatie is tussen de omvang van de directe ambtelijke capaciteit en de omvang van de (ondersteunende) overhead. Ten slotte sluit deze keuze het meeste aan bij de techniek die het CBS op macroniveau hanteert. Het percentage wordt op begrotingsbasis berekend en gedurende het jaar niet aangepast.

Er vindt toerekening van overhead plaats naar de grondexploitaties. Ook bij het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend.
Om dat te kunnen doen worden de netto-overheadkosten uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 70% conform de volgende berekening:

Saldo taakveld Overhead (0.4)	€ 11,730 miljoen (a)
Totale (netto toegerekende) overheadkosten	€ 13,392 miljoen (b)
Opslagpercentage:	88% (a/b)

Zoals al enige tijd gebruikelijk moeten gemeenten de effecten van beleid toelichten door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De vijf

indicatoren op het gebied van Bestuur en Organisatie: Formatie, Bezetting, Apparaatskosten, Externe inhuur en Overheadkosten vindt u terug in bijlage 5 van deze jaarstukken.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
7.1 Ondersteuning organisatie	-11.038	-11.364	11.287	0	-11.287	11.737	7	-11.730	-443
Totaal saldo van baten en lasten	**-11.038**	**-11.364**	**11.287**	**0**	**-11.287**	**11.737**	**7**	**-11.730**	**-443**
Reservemutatie	0	0	850	477	-373	545	191	-355	18
Resultaat	**-11.038**	**-11.364**	**12.137**	**477**	**-11.660**	**12.282**	**197**	**-12.085**	**-425**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

7.1 Ondersteuning organisatie (nadeel € 425.000)

In 2024 heeft een inhuur van expertise plaatsgevonden voor de begeleiding van opvang van Oekraïners. Hiervoor is in de 1e bestuursrapportage 2024 een budget opgenomen van € 95.000. De werkelijke kosten zijn echter hoger geworden omdat in tegenstelling tot voorgaande jaren meer is ingezet op aanvullende ondersteuning anders dan huisvesting, onderwijs algemeen dagelijks levensonderhoud waardoor per saldo de kosten zijn overschreden met € 110.000. Dekking van deze kosten vindt plaats uit het beschikbare restantbudget voor de opvang van Oekraïners (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Op basis van de prognose van de te verwachten kosten die te maken hebben met de ondersteuning van projecten door de kernorganisatie is € 345.000 uit het daarvoor door de raad beschikbaar gestelde transitiebudget doorgeschoven naar 2025. Deze prognose was te optimistisch, o.a. door late ontvangst van nog te ontvangen facturen (€ 139.000 nadeel). Een gedeelte van deze overschrijding wordt overigens ook gedekt door onderschrijding van programmabudgetten waar door meer inzet door de kernorganisatie minder externe inhuur heeft plaatsgevonden (o.a. duurzaamheid, kunst en cultuur, afval en riool). Ook is voor het accountmanagement van de openbare buitenruimte is als gevolg van het onderzoek naar de doelmatigheid van het groenonderhoud via de Meerlanden alsmede de evaluatie van de samenwerking veel tijd besteed.

Na het opstellen van de 2e bestuursrapportage is één van de medewerkers van de kernorganisatie uitgevallen. Vanwege de dringende inzet op een aantal lopende dossiers is hij per direct vervangen. De kosten van deze niet geraamde inzet bedragen € 30.000.

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze

kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden (€ 164.000). In deze jaarstukken zijn deze kosten voor 2024 alsnog verwerkt.

Reservemutaties (voordeel € 18.000)
Reservemutatie Gemeentebrede bedrijfsvoering (voordeel baten € 18.000)
In 2024 zijn er meer bedrijfsvoeringslasten (projectmanagement, toezicht en administratie) doorbelast. Dit levert een verschil op € 18.000 nadelig op het taakveld, maar dit wordt gecompenseerd door een even groot voordelig verschil op de reservemutaties.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Overhead is betrokken:

- Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2024 van bovenstaande partij is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding
Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen de inkomsten waarvan de besteding niet gebonden is aan een bepaald programma. Niet vrij besteedbare middelen, zoals bijvoorbeeld specifieke uitkeringen en riool- en afvalstoffenheffing (retributies) worden verantwoord op de programma's ter dekking van de samenhangende kosten.
De algemene dekkingsmiddelen bestaan voor het grootste deel uit de uitkering gemeentefonds en uit de algemene belastingen, zoals de onroerende zaak belastingen. Naast deze inkomenscomponenten ontvangt de gemeente uit haar deelnemingen en uitgezette middelen dividend en rente.

Hieronder volgt een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Daarna worden de onderdelen kort toegelicht.

Taakvelden per thema
Aan dit programma zijn gekoppeld de taakvelden
0.5 Treasury;
0.61 OZB Woningen;
0.62 OZB Niet-woningen;
0.64 Belastingen overig;
0.7 Algemene uitkering uit het gemeentefonds en overige uitkeringen;
0.8 Overige baten en lasten; en
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb).

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	50.271	49.060	0	54.952	54.952	0	55.443	55.443	491
8.1 Belastingen overig	277	269	32	321	289	32	317	284	-5
8.1 Overige baten en lasten	5.527	-748	-67	6.319	6.386	-48	6.729	6.776	391
8.1 OZB Niet woningen	6.472	7.204	154	7.769	7.615	154	7.760	7.606	-9
8.1 OZB Woningen	5.699	5.990	482	6.387	5.905	505	6.432	5.927	22
8.1 Treasury	1.058	557	98	1.158	1.060	80	1.455	1.375	315
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-15	0	0	0	0	22	0	-22	-22
Totaal saldo van baten en lasten	**69.289**	**62.333**	**699**	**76.907**	**76.207**	**746**	**78.136**	**77.390**	**1.182**
Reservemutatie	3.731	-398	15.494	2.382	-13.112	15.494	15.476	-18	13.094
Resultaat	**73.020**	**61.935**	**16.193**	**79.288**	**63.095**	**16.239**	**93.611**	**77.372**	**14.277**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (voordeel € 491.000)
Decembercirculaire 2024 (voordeel baten € 491.000)
Medio december is de decembercirculaire 2024 verschenen. De financiële gevolgen daarvan op de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor 2024 konden niet meer in 2024 ter besluitvorming worden voorgelegd. De raad is daarom in januari 2024 met een raadsbrief over de financiële gevolgen voor de jaarstukken 2024 geïnformeerd.

8.1 Overige baten en lasten (voordeel € 391.000)
Suppletie BTW 2017-2023 (nadeel lasten € 114.000, voordeel baten € 22.000)
Op basis van uitgevoerde controles in het jaar 2024 heeft de gemeente diverse suppletieaangiften moeten doen over de jaren 2017 tot en met 2023. Per saldo resulteert dit in een nadelig effect van € 92.000.

Oninbare vorderingen (voordeel lasten € 35.000, voordeel baten € 39.000)
Op het budget voor oninbare vorderingen bedraagt het voordeel € 35.000. Van het beschikbare budget was in 2024 € 15.000 noodzakelijk.
De voorziening overige dubieuze debiteuren is op basis van de beoordeling voor mogelijke oninbaarheid met € 39.000 verlaagd (voordeel).

Stelpost onvoorzien (voordeel lasten € 32.000)
Er is in 2024 geen beroep gedaan op de stelpost onvoorzien.

Oekraïnegelden (voordeel baten € 349.000)
Er wordt een hogere bijdrage vanuit het Rijk verwacht dan in de 2e bestuursrapportage 2024 is opgenomen. Dit is gebaseerd op de werkelijke uitgaven en aantallen 2024 die via de SiSa opgave worden verantwoord aan het Rijk. Bij de raming van de baten was verder geen rekening gehouden hebben met het feit dat de kosten in het kader van de leefgeldregeling aanvullend op de specifieke uitkering voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne kunnen worden gedeclareerd.

Overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zorgen voor een voordeel van € 40.000 (voordeel lasten € 23.000).

8.1 OZB niet woningen (nadeel € 9.000)
Dit betreft het verschil tussen de geraamde en gerealiseerde inkomsten OZB eigenaren en gebruikers niet woningen.

8.1 OZB woningen (voordeel € 22.000)
Dit betreft het niet nader gespecificeerde verschil tussen de geraamde en gerealiseerde inkomsten OZB eigenaren en gebruikers niet woningen en lagere uitvoeringskosten.

8.1 Treasury (voordeel € 315.000)
Rentebaten schatkistbankieren (voordeel baten € 218.000)
Betreft de ontvangen rente over de uitstaande gelden bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren) als gevolg van enerzijds een gemiddeld hoger saldo in de schatkist en anderzijds een hogere rentevergoeding over het uitstaande saldo.
Dividendbelasting Stedin (voordeel baten € 57*.000)*
Bij het bijstellen van de dividendinkomsten in de 2e Bestuursrapportage 2024 is er ten onrechte geen rekening mee gehouden dat de ingehouden dividendbelasting bij de belastingdienst kan worden teruggevraagd. In de 1e Bestuursrapportage 2025/Kadernota 2026 wordt deze extra inkomst structureel geraamd.

Overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zorgen voor een voordeel van € 40.000 (voordeel lasten € 18.000, voordeel baten € 22.000).

8.1 Vennootschapsbelasting (nadeel € 22.000)
Dit betreft de voorlopige aanslag 2024 vennootschapsbelasting.

Reservemutatie (voordeel € 13,094 miljoen)
Als gevolg van het onjuist verwerken van het raadsbesluit over de nieuwbouw van het zwembad in de programmabegroting 2024 is de toevoeging aan de bestemmingsreserve afschrijvingskosten zwembad wel verwerkt, maar de vrijval uit de algemene reserve niet. In de realisatie is e.e.a. verwerkt conform het raadsbesluit. Dit veroorzaakt een verschil van € 13,094 miljoen.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Algemene dekkingsmiddelen zijn betrokken:

- De Meerlanden Holding NV
- Afvalsturing Friesland NV (Omrin)
- Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
- Bank Nederlandse Gemeenten; en
- Stedin Groep (Netwerkbedrijf).

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico’s en de financiële bijdrage 2024 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze jaarstukken.

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten lokale heffingen, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen, een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid. In de Gemeentewet en in een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De raad bepaalt de invoering, wijziging of intrekking van de gemeentelijke belastingverordening.

Belastingen
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Aalsmeer kende in 2024 de volgende belastingen:

- onroerende zaakbelastingen
- roerende zaakbelasting
- forensenbelasting
- (water)verblijfsbelasting
- hondenbelasting
- reclamebelasting
- precariobelasting.

Bestemmingsheffingen en retributies
Bestemmingsheffingen en retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. Bij retributies is er sprake van een individuele dienst aan de betaler (bijvoorbeeld leges), bij (bestemmings)heffingen niet (afvalstoffen- en rioolheffing). Aalsmeer onderscheidt de volgende categorieën:

- afvalstoffenheffing
- rioolheffing
- leges
- marktgeld
- grafrechten

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2024. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente heeft gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2024, wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven en worden de belangrijkste gegevens vergeleken met die van omliggende gemeenten. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

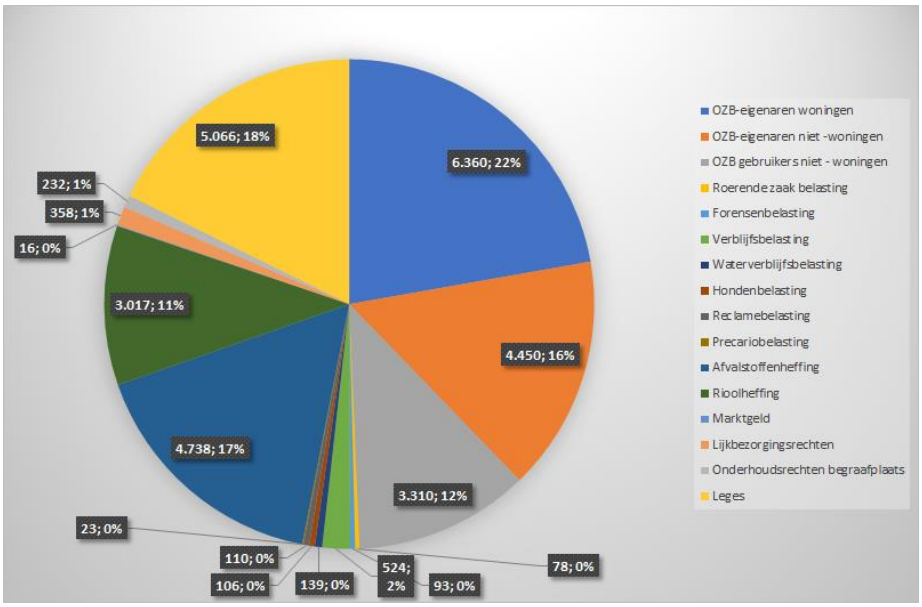
De verordeningen met daarin de tarieven voor de lokale heffingen 2024 zijn door de raad vastgesteld in de vergadering van 21 december 2023.

Inkomsten lokale heffingen

In 2024 is € 28,6 miljoen (2023: € 26,6 miljoen) ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten circa 1/4 van de totale gemeentelijke baten uit. Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 76% een groot deel van de lokale heffingen. Een overzicht van de inkomsten lokale heffingen per soort is opgenomen in onderstaande tabel:

bedrag x € 1.000	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil 2024
Belastingen				
a. OZB-eigenaren woningen	6.153	6.339	6.360	21
b. OZB-eigenaren niet-woningen	3.792	4.514	4.450	-64
c. OZB-gebruikers niet-woningen	2.819	3.255	3.310	55
d. Roerende zaak belasting	74	77	78	1
e. Forensenbelasting	80	91	93	2
f. Verblijfsbelasting	453	518	524	6
g. Waterverblijfsbelasting	116	143	139	-5
h. Hondenbelasting	108	113	106	-7
i. Reclamebelasting	107	111	110	-1
j. Precariobelasting	22	20	23	3
Bestemmingsheffingen en retributies				
k. Afvalstoffenheffing	4.265	4.739	4.738	-1
l. Rioolheffing	3.010	3.142	3.017	-125
m. Marktgeld	13	23	16	-7
n. Lijkbezorgingsrechten	328	284	358	74
o. Onderhoudsrechten begraafplaats	264	254	232	-22
p. Leges	5.066	4.638	5.066	428
Totaal belastingen en heffingen	**26.670**	**28.262**	**28.619**	**357**

In de navolgende grafiek is de gerealiseerde verdeling van de inkomsten lokale heffingen procentueel weergegeven:



Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip "lokale lastendruk". De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden. De nummer 1 in de COELO-atlas is de gemeente met de laagste woonlasten.

2024	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
eigenaren	269	342
huurders	87	342

Over 2024 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (eigenaar-bewoner, meerpersoonshuishouden) € 1.089 (2023 € 1.030). Het landelijk gemiddelde 2024 bedroeg € 994. Dat was € 944 in 2023.

Soort lokale heffing	2021	2022	2023	2024
OZB aanslag woning eigenaar	425	505	519	531
Rioolheffing eigenaar	174	177	181	188
Afvalstoffenheffing gebruiker	299	237	330	370
Woonlasten	898	919	1.030	1.089
Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022		-96		
Woonlasten na belastingkorting	**898**	**823**	**1.030**	**1.089**
% toename t.o.v. vorig jaar		2,3%	n.v.t.	5,7%

De gemiddelde woonlasten van een meerpersoonshuishouden van de gemeenten in Noord-Holland over 2024 bedroeg € 1.008.
Voor huurders bedragen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten € 370 (2023: € 330, landelijk 2024 € 464)
De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 44 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Aalsmeer neemt hierop de 30e plaats in voor eigenaren-woningen. In 2023 nam Aalsmeer de 33e plaats in. Voor huurders is dat de 7e plaats (2023: 2e plaats).

De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten is in onderstaande tabel opgenomen:

Woonlasten eigenaar woning	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aalsmeer	830	880	898	919	1.030	1.089
Amstelveen	720	756	784	881	900	974
Amsterdam	645	656	761	837	921	944
Diemen	783	815	834	942	970	1.070
Haarlemmermeer	836	759	809	851	860	993
Ouder-Amstel	823	844	887	976	999	1.038
Uithoorn	819	841	858	952	992	1.066
Kaag en Braassem	884	891	954	1.037	1.082	1.152
Nieuwkoop	915	952	966	1.051	1.086	1.149

Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid van 2024 zijn geweest:
- Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling, voor zover wettelijk toegestaan;
- Het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- Terughoudendheid ten aanzien van verhoging van de totale lokale lastendruk.

Indexering tarieven
In 2024 is bij de vaststelling van de tarieven rekening gehouden met een indexering van 3,9% voor belastingen en 4,94% voor heffingen.

Kostendekkende tarieven retributies
Voor de retributies geldt dat de inkomsten van de heffingen niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten. Indexatie kan dan alleen plaatsvinden als dit uit kostenontwikkeling blijkt. Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis waarbij alle toerekenbare kosten onderdeel zijn van de verschillende tarieven. Structurele afwijkingen die bij het opstellen van de jaarrekening worden geconstateerd zijn onderdeel van de bepaling van toekomstige tarieven.
Egalisatie van afwijkingen op de afvalstoffenheffing en rioolheffing bij de jaarrekening worden vereffend via de egalisatievoorzieningen. Voor de overige tarieven komen deze ten gunste of ten laste van het rekeningresultaat.

Toerekening van overhead
Op basis van notitie overhead van de commissie BBV moet de overhead op consistente wijze aan de tarieven worden toegerekend. Aalsmeer heeft als uitgangspunt dat toerekening van de overhead aan de tarieven plaatsvindt op basis van de directe ambtelijke capaciteit. Dit is vastgelegd in de financiële verordening Aalsmeer 2023 van 8 juni 2023.
Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het percentage 2024 bedraagt 77%.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Per belasting of heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:
- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tariefsontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2024;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid (indien relevant).

Onroerende zaakbelasting (OZB)
De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastinginkomsten. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen) en voor het gebruik van niet-woningen.

Tarieven 2024
Grondslag voor de OZB is vastgestelde WOZ-waarde op basis van de Wet Waardering onroerende zaken (WOZ). Voor belastingjaar 2024 is de waarde peildatum 1 januari 2023. Voor de tariefbepaling 2024 is conform de begroting 2024 gebruikt het indexeringspercentage van 3,9% en is uitgegaan van een waardestijging voor de woningen van 3% en voor de niet-woningen 2%.

In de begroting 2022 is op basis van de motie RAP voor het tarief van de OZB niet-woningen nader uitgewerkt om stapsgewijs tot een regionaal gemiddelde te komen. Voor belastingjaar 2024 is de opbrengst naast de inflatiecorrectie van 3,9% verhoogd met 8%.

Inkomensmaatstaf OZB korting algemene uitkering
Binnen de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt rekening gehouden met een korting, die wordt bepaald op basis van de omvang van de WOZ waarden binnen de gemeente. Voor het jaar 2024 is deze korting € 8,646 miljoen. De opbrengsten voor woningen en niet woningen zijn bij elkaar € 12,772 miljoen. Het kortingspercentage bedraagt daarmee 67,7%. In onderstaande tabel is de korting en het percentage ten opzichte van de OZB-inkomsten voor de laatste vijf jaren opgenomen.

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Opbrengsten OZB	7,879	10,365	9,849	12,772	14,113
Korting gemeentefonds	5,979	6,173	6,558	8,645	9,062
Netto-opbrengsten	**1,9**	**4,192**	**3,291**	**4,127**	**5,051**
Kortings% gemeentefonds	75,89%	59,56%	66,59%	67,69%	64,21%

2020: OZB Corona-maatregel niet-woningen

2022: éénmalige belastingkorting huishoudens

Roerende zaakbelasting
Deze belasting is ontstaan op grond van het gelijkheidsbeginsel. Gebruikers van roerende ruimten hebben immers evenzeer belang bij de door de gemeente geboden collectieve voorzieningen.
Op basis van de Gemeentewet wordt voor de roerende zaakbelasting (RZB) hetzelfde tarief toegepast als voor de onroerende zaakbelasting.

Afvalstoffenheffing
De gemeente heeft de verplichting huishoudelijke afvalstoffen in te zamelen. Om de kosten voor de inzameling en de verwerking van de afvalstoffen te dekken wordt afvalstoffenheffing geheven. De tarieven voor de afvalstoffenheffing mogen op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkend zijn. Voor- of nadelen die tijdens het boekjaar ontstaan wikkelen af met de egalisatievoorziening afval.

Tarieven Afvalstoffenheffing Aalsmeer en omringende gemeenten									
Huishouden	**Aalsmeer**	**Amstelveen**	**Amsterdam**	**Diemen**	**Haarlem-mermeer**	**Ouder Amstel**	**Uithoorn**	**Kaag en Braassem**	**Nieuwkoop**
Meerpersoons	370	326	469	474	445	327	368	366	356

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing 2024 opgenomen. Een toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde baten in 2024 is opgenomen in programma 4 'Financiële toelichting' onder 4.3 Afval.
Een toelichting op het kwijtscheldingsbeleid en de ontwikkeling daarvan is opgenomen later in deze paragraaf.

Kostendekking afval			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	4.134	4.048	3.220
Mutatie voorziening	-423	-256	692
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	177	178	178
Straatvegen	224	224	224
Compensabele BTW	915	940	773
Handhaving	66	67	67
Kwijtschelding	72	72	111
Totaal kostenbasis	**5.165**	**5.273**	**5.265**
Afvalstoffenheffing	**-4.572**	**-4.739**	**-4.738**
Kostendekking	89%	90%	90%

Rioolheffing

Het tarief voor de rioolheffing wordt vastgesteld op basis van de geraamde kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel. Het meerjarig kader voor de voorbereiding, uitvoering en bekostiging van de zorgplicht voor de inzameling van stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater is vastgelegd in het gemeentelijk rioleringsplan Aalsmeer 2021 – 2026. Dit plan is op 21 januari 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.

De tarieven mogen, op begrotingsbasis, maximaal 100% kostendekkend zijn. De belasting wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht waarbij de eigenaar de belastingplichtige is. Als er meer dan 400 m3 water wordt afgenomen wordt daarboven per 10 m3 of een gedeelte daarvan een gebruikersdeel (2024: € 9,92 per m3) in rekening gebracht.

Uitgangspunt is dat met het vastgestelde tarief het rioolstelsel in meerjarenperspectief kostendekkend beheerd en in stand gehouden kan worden.

Een toelichting op de afwijkingen tussen de begrote en de gerealiseerde lasten en baten is opgenomen in Programma 4 'Financieel overzicht' onder 4.2 Riolering.

Tarieven Aalsmeer en regio gemeenten 2024	**Aalsmeer**	**Amstelveen**	**Amsterdam**	**Diemen**	**H'meer**	**Ouder Amstel**	**Uithoorn**	**Kaag en Braassem**	**Nieuwkoop**
Rioolheffing	188	208	167	236	156	177	265	303	227

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de rioolheffing 2024 opgenomen.

Kostendekking riool			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	1.861	1.846	1.808
Toevoeging voorziening	630	629	545
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	260	260	260
Straatvegen	166	166	166
Compensabele BTW	418	451	436
Totaal kostenbasis	**3.335**	**3.352**	**3.215**
Rioolrecht	**-3.142**	**-3.142**	**-3.017**
Kostendekking	94%	94%	94%

Hondenbelasting
Iedereen die één of meer honden heeft moet hondenbelasting betalen.

In onderstaande tabel zijn de tarieven 2024 van Aalsmeer en de omringende gemeenten opgenomen. In 2025 is de hondenbelasting afgeschaft.

Tarieven in omliggende gemeenten (2024)						
	Aalsmeer	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlem-mermeer**	**Ouder-Amstel**	**Ronde Venen**
1 hond	88,50	afgeschaft	afgeschaft	afgeschaft	83,86	afgeschaft

Leges
Leges worden geheven als vergoeding van kosten die de gemeente maakt voor de dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven. Voorbeelden hiervan zijn het afgeven van reisdocumenten en rijbewijzen, huwelijken en het verstrekken van (bouw)vergunningen. De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door volledige kostendekking op begrotingsbasis. Het uitgangspunt daarbij is toetsing op verordening niveau, waarbij de geraamde lasten van alle benoemde activiteiten worden gedekt door de gezamenlijke baten uit de te heffen retributies. Hierdoor is zogenoemde kruissubsidiëring mogelijk: een verwacht overschot bij de ene activiteit mag worden gebruikt voor de dekking van een verwacht te kort bij een andere activiteit.

Ondanks de mogelijkheid om afwijkingen in kostendekkendheid tussen de verschillende leges te vereffenen brengen wij voor uw inzicht de kostendekkendheid van de bouwleges afzonderlijk in beeld. De maximale hoogte van de tarieven voor reisdocumenten en rijbewijzen e.d. zijn van rijkswege vastgesteld en zijn niet kostendekkend.

In onderstaande tabellen zijn de kostendekkendheid tabellen van de belangrijkste legescategorieën opgenomen. De gemeente legt ook leges op voor parkeer- en vaarvergunningen, gehandicapten-parkeerkaarten en andere vergunningen op basis van de APV. De totale opbrengsten daarvan bedragen over 2024 afgerond € 0,154 miljoen.

Kostendekking omgevingsvergunningen			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	826	1.575	1.385
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	628	636	636
Stadsontwikkeling / Welstand	69	69	37
BTW	188	345	298
Totaal kostenbasis	**1.711**	**2.625**	**2.355**
Omgevingsvergunningen	**924**	**3.725**	**4.143**
Kostendekking	*54%*	*142%*	*176%*

Kostendekking burgerzaken			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	1.121	1.209	1.173
BTW	173	179	176
Overheadtoerekening	579	579	579
Totaal kostenbasis	**1.873**	**1.967**	**1.928**
Leges burgerzaken	**594**	**773**	**751**
Kostendekking	32%	39%	39%

Kostendekking APV			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	317	322	321
BTW	67	68	67
Overheadtoerekening	238	242	242
Totaal kostenbasis	**622**	**632**	**630**
Leges burgerzaken	**35**	**15**	**18**
Kostendekking	6%	3%	3%

De legesinkomsten omgevingsvergunningen en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Het moment van vergunningaanvraag kan de gemeente veelal niet zelf beïnvloeden. Onder andere marktomstandigheden, het tempo van de ontwikkelaar/aanvrager zelf en economische omstandigheden beïnvloeden of en wanneer een project tot daadwerkelijke realisatie komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de te verwachten leges. Concreet uitgewerkte bouwplannen zijn in de fase van raming niet beschikbaar. Dit alles leidt tot € 418.000 aan hogere baten dan was ingeschat. De hieraan gerelateerde lasten zijn € 270.000 lager. Een toelichting op deze lagere kosten is opgenomen in programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen, thema 5.2 Vergunningen.

In de raadsvergadering van 9 november 2023 is op basis van een prognose van kosten en opbrengsten het dekkingspercentage vastgesteld. Aanvullende vergunningsaanvragen die bij het opstellen van de primitieve begroting niet in beeld waren leiden tot een dekkingspercentage van 54%. In werkelijkheid komt dit percentage bij opmaak van de rekening uit op 176%. Dit is een vergelijkbaar beeld als in de jaarstukken 2023 waar het percentage eveneens boven de 100% lag, namelijk 215%. Dit geeft aan hoe afhankelijk de kostendekkenheid is van het wel/niet doorgaan van projecten en fasering over de jaargrens.

Eén van de speerpunten uit de ombuigingen was het onderzoeken van de mogelijkheden om te komen tot kostendekkendheid van de leges en de heffingen.
In 2024 is een onderzoek daarnaar gestart. In de programmabegroting 2025 zijn de eerste uitkomsten daarvan meegenomen.

Marktgeld
Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. In 2024 zijn de tarieven met 3,9% verhoogd. De kostendekkendheid voor 2024 ligt op 34,75%.

Het marktgeld 2024 bedroeg:
voor het innemen van een standplaats voor elke langs de wegzijde gemeten strekkende meter of gedeelte daarvan

- per dag of gedeelte daarvan € 2,73
- per kalenderkwartaal € 29,68

Kostendekking leges marktgelden			**x € 1.000**
	Begroting primitief 2024	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening 2024**
Saldo taakveld	28	28	38
Overige toe te rekenen kosten - straatvegen	*0*	0	0
Overige toe te rekenen kosten - btw	*1*	5	8
Overheadtoerekening			0
Totaal kostenbasis	**29**	**33**	**46**
Leges marktgelden	**23**	23	16
Kostendekking	*80,56%*	*69,63%*	*34,75%*

Grafrechten
Wettelijk is bepaald dat de baten van de rechten niet (structureel) boven de geraamde lasten mogen uitgaan. In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de grafrechten 2024 opgenomen:

Kostendekking begraven			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	547	583	623
Toevoeging voorziening	-1	0	13
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	159	166	164
Totaal kostenbasis	**705**	**749**	**800**
Begraafrechten	**520**	**538**	**590**
Kostendekking	74%	72%	74%

Precariobelasting
Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond.

De tarieven voor precariobelasting zijn conform de uitgangspunten verhoogd met de prijsindexatie (3,9%). De tarieven zijn opgenomen in artikel 5 van de Verordening precariobelasting 2024 gemeente Aalsmeer.

(Water)verblijfsbelasting
Voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer worden twee belastingen geheven.
Naast de "gewone" verblijfsbelasting (toeristenbelasting) wordt een waterverblijfsbelasting geheven.

Het tarief voor de verblijfsbelasting 2024 bedroeg per persoon per nacht € 3,65 en voor campings € 1,80 per persoon per nacht. Het tarief voor de waterverblijfsbelasting bedroeg per persoon per etmaal € 1,61.

De tarieven van de (water)verblijfskosten in een aantal vergelijkbare gemeenten zijn opgenomen op pagina 18 van de Kadernota 2025. In 2025 is de eerder, op basis van de motie RAP-raad voorgestelde verhoging van de waterverblijfsbelasting geëffectueerd.

Forensenbelasting
Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich zelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden. Het tarief 2024 is geïndexeerd met 3,9%. Rekening houdend met de waardestijging van de woonruimten bedroeg het tarief 0,3356%.

Reclamebelasting
Deze belasting wordt geheven vanwege het hebben van reclameobjecten zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten uit de reclamebelasting zijn, na aftrek van de administratieve kosten, als subsidie uitgekeerd aan de door ondernemers opgerichte uitvoeringsorganisatie. De besteding van de gelden wordt door de ondernemers zelf bepaald. Door het organiseren van deze activiteiten zijn juist de kleinere ondernemers erbij gebaat, omdat de grotere winkelketens in de praktijk zelf al over voldoende middelen beschikken om dit soort zaken voor zichzelf/landelijk te organiseren.

De reclamebelasting wordt geheven in twee winkelgebieden: winkelgebied Ophelialaan en het winkelgebied centrum Aalsmeer.
Het tarief 2024 bedroeg in beide winkelgebieden € 885,07 per vestiging per jaar, ongeacht het aantal objecten.

Kwijtscheldingsbeleid

Gemeenten in Nederland mogen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen verlenen. Geheel of gedeeltelijke kwijtschelding wordt verleend indien een belastingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is de belastingaanslag te betalen.

Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en hondenbelasting (alleen voor de eerste hond). Bij de beoordeling van het kwijtscheldingsverzoek wordt uitgegaan van 100% van de bijstandsnorm.

Kwijtschelding	2021	2022	2023	2024
a) Formulieren				
aantal verzoeken	115	105	115	70
afgewezen	39	33	44	24
afgehandeld	76	84	106	65
idem in euro's	€ 13.848	€ 14.734	€ 19.088	€ 8.386
b) "automatische kwijtscheldingen"	250	248	278	324
idem in euro's	€ 66.247	€ 74.165	€ 80.027	€ 100.565
totaal kwijtschelding (a+b)	**€ 80.095**	**€ 88.899**	**€ 99.115**	**€ 108.952**
Nog af te handelen aanvragen	39	21	9	5

Het aantal nog af te handelen kwijtscheldingsverzoeken is opnieuw lager dan voorgaande jaren. Het gaat hierbij met name om later ingediende kwijtscheldingsverzoeken, kwijtscheldingsverzoeken van ondernemers die pas na sluiting van het boekjaar kunnen worden afgedaan (er moet voor de afhandeling gewacht worden op de uiteindelijke financiële gegevens 2024). Het streven is dat deze laatste kwijtscheldingsverzoeken zijn afgehandeld voordat de aanslagen 2025 zijn verzonden.

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

Kerngegevens over	2021	2022	2023	2024
WOZ				
aantal objecten	16.431	16.748	16.897	17.010
bezwaarschriften (objecten) in aantallen	428	475	1.288	692
bezwaarschriften (objecten) in percentages	0,026	0,028	0,0762	0,0407
(hoger)beroepschriften	13	3	8	15
Aantal invorderingen				
Aanmaningen	760	745	733	882
Dwangbevelen	364	543	471	493

Opvallende ontwikkeling in 2024 is de afname van het aantal bezwaarschriften (2024: 692, 2023: 1.288). Op 1 januari 2024 is het wetsvoorstel van staatssecretaris van Rijn in werking getreden waardoor de proceskosten en de immateriële schadevergoeding worden gematigd,

waardoor het aantal formele bezwaren, die vooral ingediend als verdienmodel voor de bureaus zelf, is verminderd.
Het totaal openstaande bedrag 2024 aan belastingdebiteuren is in totaal iets lager dan ultimo 2023. Ook het aantal betalingsregelingen is lager dan in 2023.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen. Het weerstandsvermogen van een gemeente is daarmee het vermogen om financiële risico's op te kunnen vangen zonder dat dit consequenties heeft voor de uitvoering van de dagelijkse zaken.

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio die wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (financiële buffer) en de financiële gevolgen van het zich voordoen van de geïdentificeerde risico’s (en waarvoor geen voorzieningen kunnen worden gevormd of een verzekering kan of is afgesloten).

In tegenstelling tot de andere paragrafen en het doel van de jaarrekening om terug te kijken op 2024, blikt de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing altijd vooruit naar toekomstige risico's.

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- beleid van de gemeente Aalsmeer voor wat betreft de weerstandscapaciteit en de risico's;
- het benodigd weerstandsvermogen (risicobeleid);
- het beschikbaar weerstandsvermogen;
- de beschikbare weerstandscapaciteit;
- de financiële kentallen.

Beleid gemeente Aalsmeer
Het beleidskader is de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023, die vastgesteld is op 8 juni 2023. In deze nota zijn de uitgangspunten van het risicomanagement opgenomen.
Met het vaststellen van de nota is voldaan aan de geldende wet- en regelgeving. Aan de hand van de risicoanalyse is het totaal van alle risico’s in geld uitgedrukt. Omdat niet alle risico’s zich op hetzelfde moment voordoen wordt een percentage van 90% aangehouden voor de bepaling van de benodigde hoeveelheid weerstandscapaciteit om de financiële gevolgen van de benoemde risico’s af te dekken.
De provincie of het rijk legt de gemeenten geen norm op hoe hoog de weerstandsratio zou moeten zijn. Hierin heeft elke gemeente keuzevrijheid.
In de nota is door de raad ingestemd met het hanteren van een streefwaarde voor de weerstandsratio van 1,5.

Risicobeleid

De financiële situatie van gemeenten lijkt rooskleurig, kijkend naar de overschotten op de jaarrekeningen tot en met 2023. En ook deze jaarstukken laten een overschot zien. Daarbij blijven de zorgen over de financiële situatie op lange termijn bestaan door het ontbreken van

langjarige financiële zekerheid als gevolg van de korting op het gemeentefonds in 2026. Deze onzekerheid werkt door in de grote opgaven waar we als gemeente voor staan: investeringen in mobiliteit, wonen en maatschappelijke voorzieningen. Het feit dat de rijksoverheid steeds meer middelen uitkeert in de vorm van specifieke, doel- en incidentele uitkeringen zorgt voor gebrek aan stabiliteit die nodig is om een duurzaam financieel beleid te kunnen voeren. De spanning op de arbeidsmarkt zorgt daarnaast ook voor risico's bij de realisatie van de opgaven waar we als gemeente voor staan.

De risico’s die in deze jaarrekening worden genoemd zijn een herijking van de risico’s welke in de begroting 2025 zijn opgenomen. Actualisatie van de risico-inventarisatie is een proces dat gedurende het jaar in continu plaatsvindt, maar waarover in ieder geval in de jaarstukken en de begroting wordt gerapporteerd. Voor de vastlegging van de risico-inventarisatie en de uitvoering van de risicosimulatie wordt gebruik gemaakt van een risicomanagementsysteem (NARIS). De hoogte en de beheersing van risico’s is een belangrijk speerpunt. Net als bij de bouw- en project gerelateerde risico's (zie het volgende hoofdstuk van deze paragraaf) is met behulp van de zogenaamde Monte Carlo methode de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht.
Er is beoordeeld of eerder opgenomen risico’s nog steeds van toepassing waren en of het opgenomen risicobedrag nog valide was. Ook is nagegaan of er risico’s ontbreken. Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico’s opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico’s verwijderd. Deze systematiek draagt bij aan een beter en actueel beeld van de risico’s we als gemeente lopen, hoe groot de omvang ervan is en daarmee het beslag op onze weerstandscapaciteit. Ook brengen we in beeld welke beheersmaatregelen we kunnen treffen om de kans op het voordoen van een risico te verkleinen. De periodieke actualisatie van de risico's vindt in samenspraak met de AA-organisatie plaats, omdat daar de feitelijke uitvoering van de werkzaamheden grotendeels plaatsvindt.
In totaal zijn voor Aalsmeer 81 risico's (excl. bouw- en project gerelateerde risico's, maar inclusief GPAG) in beeld gebracht. In de tabel in het volgende gedeelte van deze paragraaf wordt alleen de top 10 van risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.
Ook met de zogenaamde "black swan" (risico’s met een extreem kleine kans, maar een grote impact en als belangrijk kenmerk dat het een zeer moeilijk in te schatten risico is) is bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit rekening gehouden.
Niet alle risico’s laten zich financieel vertalen. Er zijn diverse risico’s die geen financiële gevolgen hebben, maar wel belangrijk zijn om in beeld te hebben (bijvoorbeeld omdat de gemeente daar een imagoprobleem kan oplopen). In deze paragraaf ligt de nadruk op de financiële risico’s, omdat aan de hand daarvan het weerstandsvermogen wordt bepaald.

Frauderisico’s
Vanaf 2022 rapporteert de accountant in de controleverklaring expliciet over zijn werkzaamheden op het gebied van frauderisico’s en in het accountantsverslag zijn observaties gegeven van de kwaliteit van de frauderisicobeheersing van de gemeente.
Frauderisico’s zijn weliswaar onderdeel van de verschillende processen, maar niet afzonderlijk identificeerbaar. In 2023 is op basis van de analyse zoals die is uitgevoerd door de AA organisatie en ook gebruikt wordt als onderdeel van de risk based benadering van de interne audit een frauderisicoanalyse voor de gemeente Aalsmeer opgesteld. De frauderisicoanalyse wordt jaarlijks herzien. Op het moment van stellen van deze paragraaf zijn geen fraudes bekend.

Zowel de risico-inventarisatie als de frauderisicoanalyse is besproken met de gemeentesecretaris, college en auditcommissie.

Geïdentificeerde risico's

De risico's worden inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij wordt per risico aangeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is. Uit de risico-inventarisatie volgen 81 risico's. De tien risico's met de grootste financiële impact volgen in de hier onder opgenomen tabel. Wanneer de tien grootste risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 52,49 miljoen aan kosten. Voor de overige 71 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 70,09 miljoen.

Met de gesignaleerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 122,58 miljoen) niet noodzakelijk en daarmee ongewenst is. De risico's treden naar alle waarschijnlijkheid niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op.

Uit de simulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 15,57 miljoen. Dit bedrag is onderdeel van het benodigde weerstandsvermogen.

#	Risico identificatie	Kans %	Impact max.	Verwachte waarde	Invloed%
1	Onvoorziene omstandigheden met een niet kwantificeerbare kans of impact	15	14.200.000	1.065.000	12
2	Niet realiseren van (afgesproken) taakstellingen	50	3.400.000	850.000	10
3	Fouten in belastingverordening WOZ	10	12.500.000	625.000	7
4	Korting op uitkeringen terwijl activiteiten vanuit de gemeente doorgaan	80	1.500.000	600.000	7
5	Extra geld naar deelneming/gesubsidieerde instelling/verbonden partij	50	1.640.000	410.000	5
6	Fouten in verordeningen retributies (kostendekkende leges)	10	9.000.000	433.333	5
7	Virussen en/of hacking	30	3.000.000	450.000	5
8	Herziening van verkeerssituatie(s) binnen gemeente	50	1.500.000	375.000	4
9	Jeugd: grotere behoefte aan dure hulpvraag dan geraamd (dure hulpverlening)	50	1.250.000	312.500	4
10	Kosten projecten MPP hoger dan beschikbare investeringsruimte	10	4.500.000	225.000	3

Bouw- / projectgerelateerde risico's

Grote projecten en grondexploitaties

Voor de dekking van de bekende tekorten in lopende gemeentelijke exploitaties is een voorziening opgenomen. Ook voor projecten faciliterend grondbeleid is een voorziening aanwezig. Zie voor nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid. De hoogte en de beheersing van risico's is een belangrijk speerpunt. Door middel van risicoanalyse met behulp van de Monte Carlo methode wordt de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht. Mede op basis hiervan kan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheersmaatregelen en wanneer deze genomen kunnen worden. Hierna worden de meest omvangrijke grondexploitaties van de gemeente apart toegelicht.

De Tuinen van Aalsmeer (woningbouw)

Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer volgt uit de risicoanalyse een benodigde weerstandscapaciteit van € 1,94 miljoen. De belangrijkste risico's bevinden zich in de deelgebieden Polderzoom fase 2 en de Zwarteweg. Dit omdat er enerzijds nog veel kosten gemaakt moeten worden betreffende civiele werken en er anderzijds complexe afspraken zijn gemaakt of nog gemaakt moeten worden met de ontwikkelende partijen. Daarnaast is vertraging en de daarbij behorende extra kosten een belangrijk risico waarmee rekening wordt gehouden.

Oosteindedriehoek
Eind 2022 is het ontwerp bestemmingsplan en ontwerp exploitatieplan voor de Oosteindedriehoek ter inzage gelegd, nadat de anterieure overeenkomst met het ontwikkelende consortium gereed is gekomen. Met het consortium zijn afspraken gemaakt over het kostenverhaal. Het exploitatieplan fungeert als extra zekerheid voor het verhalen van de kosten. Het project kent een lange looptijd en risico's voor de gemeente. Op basis van de risicoanalyse bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 2,0 miljoen.

Overige ruimtelijke projecten
Naast bovengenoemde projecten zijn er ook de middelgrote en kleine ruimtelijke projecten. Ook voor deze projecten zijn de risico's in beeld gebracht middels Monte Carlo simulatie. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van in totaal € 0,82 miljoen.

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor de projecten bedraagt € 4,76 miljoen. Met dit bedrag aan weerstandscapaciteit is het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

Resumé risicoprofiel
Bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit (A) van de gemeente Aalsmeer is rekening gehouden met de maximale financiële gevolgen van de risico's en een weging op basis van de verwachte frequentie dat het risico zich voordoet. Dit leidt tot het volgende risicoprofiel:

Bedragen x € 1.000	Risicobedrag
Geïdentificeerde risico's	15.568
Bouw- / project gerelateerde risico's	4.740
Totaal benodigde weerstandscapaciteit (A)	**20.308**

Weerstandscapaciteit

In het BBV is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit. Bij het beschikbaar weerstandsvermogen gaat het om vrij besteedbare middelen die eenmalig ingezet kunnen worden om de financiële gevolgen van de risico's die zich voordoen te kunnen opvangen. Het beschikbaar weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.

Algemene reserve
De stand van de algemene reserve op 31 december 2024 is in de jaarrekening € 28,491 miljoen. Aan de raad wordt in de resultaatbestemming 2024 voorgesteld € 7,857 miljoen aan de algemene reserve toe te voegen.

Na verwerking van dit voorstel bedraagt de omvang van algemene reserve € 36,348 miljoen.

Onbenutte belastingcapaciteit
Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht.
Bij de onbenutte belastingcapaciteit wordt uitsluitend gekeken naar de OZB. Wettelijk is namelijk bepaald dat de tarieven voor de overige heffingen maximaal 100%-kostendekkend mogen zijn.
Bij afvalstoffenheffing en de rioolheffing is geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit.
Het verschil aan inkomsten gerealiseerd met de werkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Aalsmeer bedraagt op basis van de vastgestelde tarieven 2024 € 1.600.000.

Post onvoorzien
Iedere gemeente moet in de begroting een budget voor onverwachte tegenvallers opnemen, de stelpost onvoorzien. Deze post kan worden ingezet als dekking voor kleine onvoorziene kosten. In Aalsmeer bedraagt deze post € 31.900.

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves zijn reserves die met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen. Om deze reserves daadwerkelijk in te kunnen zetten om tegenvallers/calamiteiten op te vangen, is een raadsbesluit nodig om de bestemming te wijzigen. De mate van “hardheid” (ingezet beleid, aangegane verplichtingen) kan ook per reserve verschillen. Om deze reden worden bestemmingsreserves in principe niet gerekend tot de weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota.
Aalsmeer heeft een bestemmingsreserve sociaal domein. Deze reserve is bedoeld om tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma op te lossen, vanwege een aantal open einde regelingen die binnen dat programma zijn opgenomen met de bijbehorende risico’s. Deze risico's maken onderdeel uit van de 81 risico's uit onze risico-inventarisatie. Om die reden mag de bestemmingsreserve sociaal domein worden meegeteld voor het beschikbaar weerstandsvermogen.
Hetzelfde geldt voor de bestemmingsreserve voorlopige winsten grondexploitaties. Ook hiervoor geldt dat de risico's onderdeel zijn van de risico-inventarisatie en daarmee de benodigde weerstandscapaciteit. Dat valideert het opnemen van deze bestemmingsreserve als onderdeel van het beschikbare weerstandsvermogen.

Stille reserves
Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of op nul zijn gewaardeerd, maar die direct verkoopbaar zijn, indien men dat zou willen. Een stille reserve kan alleen deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe verhandelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Aalsmeer of de wens van het behouden van het bezit ervan

worden stille reserves niet meegenomen in de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen ultimo 2024:

Bedragen x € 1.000	
Algemene reserve	36.348
Onbenutte belastingcapaciteit	1.600
Bestemmingsreserves	
- sociaal domein	506
- voorlopige winsten grondexploitaties	3.752
Onvoorzien	32
Beschikbaar weerstandsvermogen (B)	**42.238**

Op 12 december 2024 heeft de gemeenteraad besloten een krediet beschikbaar te stellen voor de nieuwbouw van zwembad De Waterlelie. Onderdeel van het besluit is het inzetten van een deel van de algemene reserve ter aftopping van de lasten die het gevolg zijn van de nieuwbouw van het zwembad. Hiervoor wordt in totaal € 13.094.366 onttrokken aan de algemene reserve. Het beschikbaar weerstandsvermogen is hiermee verlaagd.

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de verhouding weer tussen het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen (op basis van de gekwantificeerde risico's). In onderstaande tabel wordt weergegeven welke kwalificatie aan de uitkomst van de ratio wordt toegekend:

Ratio	Oordeel
>2.0	Uitstekend
>1.4 - <2.0	Ruim voldoende
>1.0 - <1.4	Voldoende
>0.8 - <1.0	Matig
>0.6 - <0.8	Onvoldoende
<0.6	Ruim onvoldoende

In de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing van Aalsmeer is opgenomen dat de gemeente streeft naar een weerstandsratio die ruim voldoende is en daarom 1,5 dient te zijn. Bij de bepaling van het gewenste weerstandsratio is uitgegaan van de normtabel over de waardering van de weerstandsvermogen door het Nederlands adviesbureau voor risicomanagement (NAR) in samenwerking met de Universiteit Twente. Op basis van het geïnventariseerde benodigd weerstandsvermogen en het berekende beschikbare weerstandsvermogen is de weerstandsratio:

Bepaling weerstandsratio		*1.000 euro
A	Benodigde weerstandscapaciteit	20.308
B	Beschikbaar weerstandsvermogen	42.238
B/A=C	**Ratio weerstandscapaciteit**	**2,1**

De weerstandsratio neemt ten opzichte van de begroting 2025 af van 2,4 (jaarstukken 2023 2,1) naar 2,1.
De afname ten opzichte van de programmabegroting 2025 is het gevolg van:

1. Een verlaging van het beschikbaar weerstandsvermogen met € 5,236 miljoen als gevolg van enerzijds de onttrekking van middelen aan de algemene reserve ter dekking van lasten die samenhangen met de nieuwbouw van het zwembad (€ 13,094 miljoen) en anderzijds het positieve rekeningresultaat 2024 wat op grond van het voorstel tot resultaatbestemming wordt toegevoegd aan de algemene reserve (€ 7,858 miljoen).
2. Een verlaging van de benodigde weerstandscapaciteit met € 1,6 miljoen als gevolg van een afname van het risicoprofiel op de bouw- en projectgerelateerde risico's.

Met een weerstandsratio van 2,1 heeft Aalsmeer de kwalificatie "ruim voldoende" en wordt voldaan aan de gestelde streefwaarde uit de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) schrijft voor dat gemeenten een aantal kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken opnemen. Dat zijn: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente.

In het BBV zijn geen te behalen minimum of maximum waarden opgenomen. Wel heeft de provincie Noord Holland, als financieel toezichthouder, zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten. De provincie onderscheidt drie categorieën, namelijk A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol.

Netto schuldquote
De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Ten opzichte van 2023 heeft de netto schuldquote zich verbeterd. De belangrijkste redenen hiervan zijn de afname van de schulden als door de reguliere jaarlijkse aflossing van de vaste geldleningen en lagere schulden met een looptijd korter dan één jaar als gevolg van een lagere crediteurenpositie. Op 31 december is de netto schuldquote bijna nihil. Dat betekent

dat de gemeente in staat is de schulden terug te betalen waarvoor zij volledig zelf aan de lat staat.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt in het kengetal inclusief en exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.
De wijze van berekening van de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

De toelichting die is gegeven bij de netto schuldquote is ook van toepassing op de netto-schuldquote voor alle verstrekte leningen.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Aalsmeer in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.
De solvabiliteitsratio wordt positief beïnvloed door de toename van het eigen vermogen als gevolg van het positieve rekeningresultaat en de afname van de schuldpositie.
Het besluit van 12 december 2024 om € 13 miljoen in een bestemmingsreserve te storten ten behoeve van de aftopping van de lasten van het nieuw te bouwen zwembad gaat, indien het eigen vermogen niet verder zou toenemen, op termijn de uitkomst van dit kengetal nadelig beïnvloeden.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Net als in de begroting 2024 en de jaarstukken 2023 is deze ratio positief.

Grondexploitatie
Het financiële kengetal "grondexploitatie" geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. De boekwaarde van de gronden geeft weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitaties. Dit geld moet namelijk nog terugverdiend te worden.

Omdat de boekwaarde van de grondexploitaties verder is verlaagd (kosten zijn bijna volledig afgedekt door inkomsten en een verliesvoorziening) is de ratio grondexploitaties relatief laag.

Lokale woonlasten (belastingcapaciteit)
Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer lager is dan het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.

Een toelichting op de ontwikkeling van de lokale woonlasten is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen (lokale lastendruk) van deze jaarstukken. Doordat de lastenstijging in 2024 bijna gelijk is geweest aan de landelijke stijging is de uitkomst van dit kengetal nauwelijks veranderd.

In de onderstaande tabel worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond. Aalsmeer scoort met uitzondering van op het kengetal belastingcapaciteit een score A - Minst risicovol.

Kentallen weerstandsvermogen en risicobeheersing	A	B	C	rekening '23	begroting '24	rekening '24
1. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	7,9	43,0	0,1
2. Gecorrigeerde netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	3,3	41,0	-4,4
3. Solvabiliteit	> 50%	20-50%	< 20%	53,8	47,0	57,8
4. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	6,0	4,0	2,3
5. Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%	109,1	100,0	109,6
6. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	7,0	2,5	9,5

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Met investeringen in de openbare ruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht en in stand gehouden, met als doel de basisfuncties van wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen. Er zijn prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken en deze zijn op elkaar afgestemd zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

In deze paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt van de belangrijkste duurzame kapitaalgoederen een beschrijving gegeven en wordt het beleidskader aangegeven, voorafgegaan door een totaaloverzicht van de hiervoor beschikbare middelen.

Beleidskader en kwaliteit
Het dagelijks onderhoud in de openbare buitenruimte en de daarbij behorende middelen zijn afgestemd op beheerniveau B van de CROW-werkwijze. Een uitzondering is gemaakt voor parken, recreatiegebieden en winkelcentra. Deze worden op A-niveau onderhouden. Dit is benoemd in het ‘Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud gemeente Aalsmeer’ (2015) en de bijbehorende beeldcatalogus. De catalogus bevat foto’s van diverse objecten en die maken daarmee inzichtelijk welke kwaliteit op welke locatie wordt nagestreefd.

Totaaloverzicht van kosten ten behoeve van bestaande kapitaalgoederen
Op de programma's treft u de totaal te verantwoorden budgetten per programma aan. In onderstaande tabel wordt een dwarsdoorsnede van de programma's gepresenteerd voor zover het de kapitaalgoederen betreft.

In de tabel zijn voor de kapitaalgoederen afzonderlijk zowel de kosten van jaarlijks als van groot onderhoud opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 (raad 4 juli 2024).
De kosten van projecten die betrekking hebben op de vervanging van duurzame kapitaalgoederen zijn niet in deze paragraaf opgenomen. Deze worden geactiveerd en afgeschreven conform regelgeving.

Omschrijving kapitaalgoederen (bedrag x €1.000)	Begroot 2024	Realisatie 2024
Wegen	3.168	3.036
Civieltechnische kunstwerken	265	157
Riolering	912	649
Water	168	105
Openbaar groen	2.751	3.534
Openbare verlichting	180	168
Speelplaatsen	65	29
Gebouwen & binnensportaccommodaties	992	1.083
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	**8.501**	**8.761**

Een toelichting op de afwijkingen staat toegelicht in de bijlage "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte" en in programma 2 Onderwijs en ontplooiing, programma 4 Openbare ruimte en programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.
Op elk van de vak specialistische onderdelen volgt hierna een korte toelichting.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader
Het vigerend beleidskader bestaat uit de Nota Wegen (2019), de Nota Civieltechnische Kunstwerken (2022), de Mobiliteitsagenda Aalsmeer en het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027.

In de Nota Wegen is de investeringsbehoefte voor een periode van vier jaar vastgelegd. Naast een vierjarenplanning wordt ook een doorkijk gegeven van de investeringsbehoefte voor de komende decennia. Het planmatig onderhoud krijgt vorm met behulp van het wegenbeheersysteem in combinatie met visuele inspectie. Dit wordt vastgelegd in een jaarlijks geactualiseerd Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Alle kunstwerken zijn recent geïnspecteerd. De resultaten zijn verwerkt in de Nota Civieltechnische Kunstwerken en de benodigde investeringsruimte en onderhoudsbudgetten zijn opgenomen in het MPP Buitenruimte. Daarmee kan de komende jaren geïnvesteerd worden in behoud en vervanging van het Aalsmeerse areaal.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken en overige verharding in de openbare ruimte. In de Nota Civieltechnische Kunstwerken zijn de kapitaalgoederen bruggen, duikers, viaducten, tunnels, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen opgenomen. Kademuren en beschoeiingen vallen onder de noemer Water.

Riolering

Beleidskader
In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de riolering- en grondwaterzorg. De beleidskaders zijn het gemeentelijk rioleringsplan 2021-2026 (beleidsplan GRP) en het actieplan en agenda klimaatadaptatie 2021-2026.
De gemeente heeft de volgende wettelijke verplichte watertaken:

- zorgen voor de inzameling en transport van stedelijk afvalwater,
- zorgen voor de verwerking van afvloeiend hemelwater,
- zorgen voor het beperken van de nadelige gevolgen van de grondwaterstand.

In 2024 is een evaluatie van het GRP doorgevoerd. Uit de evaluatie blijkt dat er goede resultaten zijn behaald op onder meer de onderdelen actualisatie gegevensbeheer, kosteneffectieve inzet van middelen (assetmanagement) en monitoring van het grondwaternetwerk. De egalisatiereserve afbouwen door middel van een herziene meerjarenprogrammering wordt genoemd als verbeterpunt. Om de meerjarenprogrammering te herzien wordt het GRP in 2025 geactualiseerd in plaats van in 2026.

Het nationale Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie geeft aan dat Nederland in 2050 zo goed mogelijk klimaatbestendig en waterrobuust moet zijn ingericht. De aanpak in het Deltaplan is gericht op vier thema's: wateroverlast, droogte, hitte(stress) en het beperken van de gevolgen van overstromingen (waterveiligheid). Bij herinrichtingsprojecten van de openbare ruimte neemt de gemeente zo veel mogelijk klimaatadaptieve maatregelen mee in het ontwerp, om ervoor te zorgen dat de gevolgen van de klimaatverandering - door bijvoorbeeld extreme regenbuien of hittegolven - voor de openbare ruimte beperkt blijven. Om invulling te geven aan de klimaatadaptatieve opgave is beleid vastgesteld (Agenda en actieplan klimaatadaptatie Aalsmeer 2021-2026).

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit vrijvervalriolen, kolken, persleidingen, drainages, minigemalen, rioolgemalen, overstorten, uitstroomconstructies voor hemelwater en een grondwatermeetnet. Er liggen drainages en drainage-infiltratieriolen om grondwaterproblemen te voorkomen. Om een goed beeld te houden van de staat van het rioolstelsel vindt er éénmaal per 10 jaar een reiniging en inspectieronde van de rioolleidingen plaats. De (elektro)technische installaties worden jaarlijks geïnspecteerd.

Water

Beleidskader
Om voor de toekomst het watersysteem robuust genoeg te houden en invulling te geven aan de ambities en eisen van zowel waterschap als de gemeente zijn de nieuwe afspraken vastgelegd met Rijnland in de vorm van een bestuurlijke strategische agenda. In deze agenda geven de gemeente en het waterschap aan op welke onderwerpen en op welke wijze wordt samengewerkt. Het gaat nadrukkelijk om een bestuurlijke agenda. De uitwerking van hetgeen bestuurlijk is geagendeerd wordt vervolgens uitgewerkt in bijvoorbeeld gezamenlijke onderzoeks- of uitvoeringsprojecten met een bijbehorend uitvoeringsprogramma. Met

Waterschap AGV/Waternet wordt regionaal binnen Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA)/Izariz samengewerkt. Ook voor het thema water zijn de beleidsnota's Civieltechnische Kunstwerken, Klimaatadaptatie, GRP en MPP Buitenruimte leidend.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit watergangen, beschoeiingen, kademuren en oevers.

Openbaar groen

Beleidskader
Het kwaliteitsniveau van het groenonderhoud is vastgelegd is het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer. Beleid voor de bomen is vastgelegd in het Bomenplan Aalsmeer.

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 via onder andere de projecten Bomenrenovaties en Heesterrenovaties. Andere relevante beleidsplannen voor het groen zijn het Bomenplan en het Klimaatadaptatieplan.

Soort kapitaalgoederen
Onder groen wordt verstaan: bomen, bosplantsoen, heesters, gazon, hagen en vaste planten.

Inventarisatie areaal
De te onderhouden arealen hebben invloed op de totale kosten. Meer areaal geeft meer kosten. De AA-organisatie is sinds 2022 bezig met de migratie naar een nieuw beheersysteem, Geovisia. Op een aantal onderdelen is deze migratie zo goed als rond, het onderdeel groen echter nog niet. Gedurende het jaar was de hoop dat nieuwe arealen nog meegenomen konden worden in de jaaropdracht 2024. In oktober werd duidelijk dat dit niet het geval was. De verwachting is dat de migratie van groen mei 2025 is afgerond.

Openbare verlichting

Beleidskader
De uitgangspunten voor het plaatsen of renoveren van openbare verlichting zijn vastgelegd in het Beleidsplan openbare verlichting 2020-2024. Grotere renovaties worden indien mogelijk gecombineerd met groot wegonderhoud. Deze projecten zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit lichtpunten (lichtmasten en armaturen), voedingspunten en bekabeling.

Speelplaatsen

Beleidskader
Het Uitvoeringsplan Spelen voor renovaties en herinrichting van de speelplaatsen in Aalsmeer is opgenomen in het actuele Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (MPP).

Soort kapitaalgoederen
Op de speelplaatsen staan traditionele speeltoestellen zoals veerelementen en klimrekken. Ook de trapveldjes maken onderdeel uit van de speelplaatsen.

De overige recreatieterreinen zijn opgenomen onder wegen en groen.

Beeldende kunstwerken

Beleidskader
Het doel van groot en regulier onderhoud is het behoud van de kwaliteit van de beeldende kunstwerken in de buitenruimte. Jaarlijks wordt aan een specialistisch bedrijf opdracht gegeven voor inspecties, incidenteel en structureel onderhoud aan de beeldende kunstwerken.

Soort kapitaalgoederen / areaal
Het totaal aantal beeldende kunstwerken in de buitenruimte ligt nu op 50. De komende jaren worden nieuwe kunstwerken bijgeplaatst.

Gebouwen

Voor gebouwen waarvan een voortgezet gebruik is voorzien, worden jaarlijks de in het meerjaren-onderhoudsplan (MOP) opgenomen onderhoudsmaatregelen, mits deze ook bij nadere beoordeling onuitstelbaar blijken, uitgevoerd.

Een bedrag ter hoogte van de 20-jaars gemiddelde MOP wordt jaarlijks gedoteerd aan de Voorziening onderhoud gebouwen. Uitgaven komen ten laste van de voorziening. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening aan de dan bekende gegevens getoetst.

Beheer en onderhoud door derden
Beheer en onderhoud van een deel van de gemeentelijke gebouwen is belegd bij andere organisaties:

- Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van alle binnen- en buitensportaccommodaties.
- Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling is verantwoordelijk voor het beheer van gronden en gebouwen binnen het eigen exploitatiegebied.
- Brede school De Mikado wordt beheerd door de beheerstichting De Mikado.

Leegstand en verhuur
Met betrekking tot de gebouwen ondervinden wij eigenlijk alleen nog enige leegstand in het kader van aankoop/leegmaken van panden vooruitlopend op herontwikkeling. Ter bestrijding van deze frictieleegstand wordt een aantal panden tijdelijk door leegstandsbeheerders beheerd. Verder worden alle gebouwen verhuurd op 1 pand na.

De Nota Vastgoed is vastgelegd hoe de gemeente omgaat met haar vastgoed en welke partijen hier gebruik van kunnen maken. Daarnaast heeft de gemeente de mogelijkheid

strategische aankopen te doen. De criteria van deze aankopen zijn vastgelegd in de nota strategische aankopen.

Naast het algemene beleid van de gemeente inzake gemeentelijke vastgoed zijn er drie relevante objecten (panden) voor de gemeente in 2024:

- Fort Kudelstaart
Er wordt een besluit voorbereid ten aanzien van de toekomst het fort. Naar verwachting wordt dit besluit in het 3e kwartaal 2025 voorgelegd aan de raad.
In 2024 heeft de gemeente achterstalling onderhoud verholpen, zijn er werkbezoeken met de raad geweest naar vergelijkbare forten in de omgeving en heeft de gemeente een partij gecontracteerd voor het tijdelijk beheer.

- Oosteinderweg 247 A-C (Bloemenlust)
De gemeente heeft intensief overlegd gevoerd met de huurder van het pand. Dit overleg ging onder andere over de parkeerproblematiek en het onderhoud. De gemeente heeft aanvullende bedragen opgenomen in het meerjaren investeringen plan inzake de renovatie van het dak en daarnaast zijn de voorbereidingen begonnen voor het mogelijk huisvesten van nog een huurder in pand.

- Molenvlietweg 22
Dit object wordt mogelijk verkocht in 2025. De gemeente heeft in 2024 voorbereidingen getroffen voor deze verkoop, waaronder een didampublicatie alsmede een sanering van de bodem.

3.4 Financiering

Inleiding
In deze paragraaf staat de gemeentelijke treasuryfunctie centraal. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de beheersing van de daaruit voortvloeiende financiële risico's.
Onderdeel van deze paragraaf is de financieringsbehoefte, de verschillende risico's en de beheersing hiervan.

Wettelijk kader
Artikel 212 van de Gemeentewet verplicht de gemeente de gemeentelijke regelgeving voor de financieringsfunctie vast te leggen. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido), het Treasurystatuut 2023 en de Financiële verordening Aalsmeer 2023.

Schatkistbankieren
Het kan voorkomen dat de gemeente in een bepaalde periode overtollig geld heeft. Op dat moment heeft de gemeente meer geld op de bankrekeningen staan dan strikt noodzakelijk is. Als ze dat geld niet uitleent aan medeoverheden en de omvang is hoger dan een bepaald drempelbedrag, dan moet de gemeente dat geld aanhouden in 's Rijks schatkist. Dit wordt 'verplicht schatkistbankieren' genoemd. Het verplicht schatkistbankieren is in 2013 ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen.
Het schatkistbankieren heeft een positief effect op de omvang van de staatsschuld, maar beperkt de gemeentelijke vrijheid om zelf een optimaal rendement na te streven op haar eigen liquiditeiten. Ook stelt de Wet Fido strenge eisen aan de kredietwaardigheid van tegenpartijen en de te gebruiken instrumenten.

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)
Het totale financieringstekort van de Nederlandse overheid (EMU saldo) mag niet meer bedragen dan 3% van het bruto binnenlands product (bbp). Daar tellen ook gemeenten in mee. Om dit te regelen is in Nederland de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) in 2013 vastgesteld. Op basis hiervan heeft het Rijk in een aparte regeling vastgesteld dat het EMU-saldo van alle decentrale overheden tezamen maximaal minus 0,4% van het bruto binnenlands product (bbp) mag bedragen. Het aandeel van gemeenten hierin is maximaal minus 0,27% van het bbp.

Rentetoerekening
Aalsmeer kent een integrale financiering. Dit betekent dat er geen direct verband bestaat tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering het geval is). De totale gemeentelijke financieringskosten bestaan uit de externe rentelasten over de opgenomen geldleningen. De gemeente werkt met een omslagrentemethodiek. Dat wil zeggen dat de gemeentelijke financieringskosten via het programma Algemene dekkingsmiddelen worden toegerekend aan de overige gemeentelijke programma's op basis van de boekwaarde van desbetreffende investeringen op de balans.

Renteontwikkeling 2024
In 2024 heeft de Europese Centrale Bank (ECB) haar rentebeleid aangepast in reactie op de afnemende inflatie. In 2024 heeft de ECB een aantal keer besloten om de rente te verlagen. Deze beslissing werd genomen omdat de inflatie significant was gedaald en op koers lag om in 2025 het streefdoel van 2% te bereiken. Bij de prijsstabiliteit die de ECB met haar monetaire beleid nastreeft, hoort een inflatie van 2% in alle eurolanden samen. De ECB kijkt daarbij naar de prijsontwikkeling op middellange termijn.
De ECB stelt de zogeheten beleidsrente vast. Dat rentetarief bepaalt de vergoeding die commerciële banken betalen als ze geld bij de ECB of de centrale banken van de eurolanden lenen (herfinancieringsrente). De beleidsrente bepaalt ook de rente die banken ontvangen als ze geld 'stallen' bij de centrale bank (depositorente). DE ECB rente is een bepalende factor voor de waardering van de euro ten opzichte van andere valuta. Daarmee is het beleid van de ECB van invloed op de rente die wij op onze tegoeden ontvangen of, bij het aantrekken van nieuwe financiering betalen.
Vanwege de afgezwakte inflatie is de depositorente in 2024 vier keer verlaagd en deze bedraagt ultimo 2024 3,00% (ultimo 2023: 4%).
De rente op een nieuw aan te trekken lening met een looptijd van 20 of 30 jaar lag eind december rond de 2,75%.

Ook in 2025 is de prognose dat er meer renteverlagingen worden doorgevoerd. Eind januari 2025 is de rente verlaagd naar 2,75%. Deze verwachte daling gaat harder dan eerder voorspeld werd.

De totale rente-inkomsten op de schatkist bedroegen in 2024 afgerond € 1,0 miljoen. De rente op de schatkist daalde, na een heel aantal maanden redelijk stabiel te zijn geweest, in 2024 met bijna 1% tot 2,905% per 31 december 2024.

EMU-saldo

Het EMU-saldo toont het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die in het verslagjaar hebben plaatsgevonden. In afwijking van het stelsel van baten en lasten vindt de presentatie van dit saldo op transactieniveau plaats, waarbij investeringen dus in zijn geheel worden meegenomen, eventueel verminderd met van derden ontvangen bijdragen.

Het uitgangspunt is het saldo voor bestemming van het verslagjaar waarna de mutaties op de verschillende balansposten worden meegenomen voor bepaling van het EMU-saldo.
Het positieve EMU-saldo over 2024 geeft aan dat we als gemeente via reële transacties afgelopen jaar meer ontvangen hebben dan dat we hebben uitgegeven.

Voor individuele gemeenten is er geen referentiekader, anders dan de landelijke norm. In de jaarrekening 2024 komt het EMU-saldo € 14,3 miljoen hoger uit dan geraamd in de primitieve begroting 2024. Dit komt met name door een hoger exploitatiesaldo, een minder grote toename van de materiële vaste activa door minder investeringen, een hogere dotatie aan de voorzieningen enerzijds door het verhogen van de verliesvoorziening Greenpark BV (zie programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen) en anderzijds de toevoeging aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing (zie programma 4 Openbare Ruimte).

			*bedrag * € 1.000*
	Rekening 2023	**Begroting 2024**	**Rekening 2024**
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	8.562	3.088	9.865
Mutatie (im)materiële vaste activa	5.081	12.814	7.247
Mutatie voorzieningen	-186	-508	2.128
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-240	-4.213	-3.786
Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	**3.535**	**-6.021**	**8.532**

Rente-exploitatie

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn bepalingen en richtlijnen opgesteld voor de berekening van de omslagrente die wordt toegerekend aan de investeringen en de omslagrente die wordt toegerekend aan de bouwgronden in exploitatie (BIE). Jaarlijks worden op basis van de BBV-richtlijnen de verschillende interne rentepercentages berekend.
Op basis van deze voorschriften zijn de volgende rentepercentages gehanteerd in de primitieve begroting 2024 en jaarrekening 2024:

In %	**Rentepercentage**	
	Begroot	**Werkelijk**
Investeringen	0,1	0,1
Grondexploitaties	0,1	0,1

Saldo rente-exploitatie
De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten. Deze uitkomst komt voort uit ontwikkelingen op de balans. De inkomsten van de rente-exploitatie zijn de in rekening gebrachte rentekosten op de geïnvesteerde middelen, uitgezette geldleningen en gronden. De uitgaven op de rente-exploitatie hebben betrekking op de te betalen rentekosten over opgenomen geldleningen.
Het resultaat van de rente-exploitatie wordt verrekend met de algemene dekkingsmiddelen. Het resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting bedraagt € 0,24 miljoen voordelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door de extra inkomsten schatkistbankieren.

Renteschema
In de notitie rente 2017 van de commissie BBV staat een renteschema opgenomen. Hiermee wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze

van rentetoerekening (omslagrente). De omslagrente is voor de begroting 2024 berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond.
Indien de werkelijke rentelasten in euro's die hadden moeten worden doorbelast meer dan 25% afwijken van de in de begroting toegerekende rentelasten is correctie verplicht.
Op basis van de werkelijke cijfers 2024 komt de omslagrente uit op 0,0%. Het gehanteerde percentage van 0,1% zorgt voor een renteresultaat. Dit is het gevolg van de rente schatkistbankieren. De commissie BBV heeft eerder al aangegeven dat hiervoor geen correctie hoeft plaats te vinden.

	Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	153	153
b.	-/- de externe rentebaten	775	993
	Totaal door te rekenen externe rente	-622	-840
c1.	-/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	5	26
c2.	-/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	*0*	*0*
	Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	5	26
	Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	**-627**	**-866**
d1.	Rente over eigen vermogen	0	0
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (a t/m d)	**-627**	**-866**
e.	De aan taakvelden toegerekende rente	-78	-78
	Renteresultaat op het taakveld treasury	**-705**	**-944**

Risicobeheer

Renterisico's

In de wet Fido is een tweetal kwantitatieve normen opgenomen om ongewenste renterisico's te voorkomen. Deze kwantitatieve eisen zijn gericht op het bevorderen van een solide financiering en beperking van het renterisico.

Kasgeldlimiet

Een gemeente kan een financieringsbehoefte invullen met een langlopende of een kortlopende lening. Een kortlopende lening heeft een looptijd korter dan 1 jaar. Over het algemeen is de te betalen rente op een kortlopende lening lager dan die op een langlopende rente. Hierdoor kan een gemeente in de verleiding komen om een groot deel van de geldbehoefte met kort geld te financieren. Daaraan kleeft een risico: wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt stijgen de rentelasten bij herfinanciering snel.
Daarom is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet is de in de Wet Fido neergelegde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende schuld.

Als deze limiet wordt overschreden kan de gemeente verplicht worden om een langlopende lening aan te trekken. Wanneer er sprake is van een structurele overschrijding van de limiet (een overschrijding van drie achtereenvolgende kwartalen) dient de provincie op de hoogte te worden gebracht en een herstelplan te worden opgestuurd. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal bij aanvang van het begrotingsjaar.
In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2024 per kwartaal weergegeven. Daaruit blijkt dat de kasgeldlimiet in 2024 niet is overschreden.

Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	KW1	KW2	KW3	KW4
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal lasten	99.920	99.920	99.920	99.920
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	8.493	8.493	8.493	8.493
2. Vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	-58	-141	0	-913
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Totaal	58	141	0	913
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening-courant	15.112	30.670	30.382	26.409
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Totaal	15.112	30.670	30.382	26.409
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-15.054	-30.529	-30.382	-25.496
Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.493	8.493	8.493	8.493
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	**23.547**	**39.023**	**38.875**	**33.989**

Renterisiconorm
Het renterisico is het risico dat de gemeente loopt in verband met contractueel overeengekomen wijzigingen van rentepercentages van aangetrokken en uitgezette langlopende leningen. In de Wet Fido is bepaald dat het renterisico dat op de vaste schuld wordt gelopen, de zogenoemde renterisiconorm, niet mag worden overschreden. De norm is ingesteld om te voorkomen dat in een jaar teveel langlopende leningen moeten worden afgelost waardoor grootschalige herfinanciering aan de orde is. Hierdoor wordt de begroting minder gevoelig voor rentefluctuaties bij herfinanciering. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal. De jaarlijks verplichte aflossing en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan de uitkomst hiervan. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren. Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

Onderdeel van de berekening vormt de renteherziening. Dat gaat om leningen waarbij op basis van de leningsvoorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden herzien. De leningenportefeuille van de gemeente bevat geen leningen waaraan deze voorwaarde is verbonden. Voor Aalsmeer is dit daarom niet van toepassing.

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer voor 2024 € 21,2 miljoen. De jaarlijkse aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan dit bedrag. In 2024 is € 3,8 miljoen afgelost. Daarmee is Aalsmeer binnen de gestelde risiconorm gebleven.

Kredietrisico en relatiebeheer
De gemeente beschikt over een krediet- en depotarrangement met de BNG. Dit heeft tot doel om tijdelijke overschotten of tekorten aan liquide middelen bij de bank uit te lenen of op te nemen tegen een vooraf afgesproken rentevergoeding. Naast de overeenkomst met de BNG heeft de gemeente een rekening-courant met de Rabobank.

Alle activiteiten worden binnen de kaders van de wet Fido en het treasurystatuut uitgevoerd. Zo wordt het kredietrisico beheerst doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden indien mogelijk garanties en zekerheden geëist.

Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Het gebruik van derivaten is uitgesloten in het treasurystatuut. Eind 2024 heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V, Afvalsturing Friesland N.V. en Exploitatie Sportsubsidies Aalsmeer B.V.

Financiering

Langlopende leningen
De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2024 € 35,83 miljoen. In 2024 zijn geen nieuwe leningen afgesloten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2024.
Het gemiddelde rentepercentage over 2024 bedraagt 0,42%.

bedrag x € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Rente percentage	Schuldrestant	Weging lening in portefeuille
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-1-2017	24-1-2027	0,57	1.500	4%
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-6-2018	12-6-2028	0,725	4.000	11%
BNG leningnr.40.113452	5.000	Lineair	16-12-2019	16-12-2024	-0,175	0	0%
BNG leningnr.40.113453	10.000	Fixe	16-12-2019	16-12-2029	0,25	10.000	28%
BNG leningnr.40.113454	5.000	Fixe	15-1-2020	15-1-2025	-0,06	5.000	14%
BNG leningnr.40.113455	10.000	Lineair	15-1-2020	15-1-2030	0,05	6.000	17%
Prov. Noord Brabant nr. N12006-L4007	10.000	Fixe	22-2-2022	22-2-2052	1,01	9.333	26%
Onderhandse leningen	**55.000**					**35.833**	

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen
Aalsmeer heeft uitsluitend langlopende uitzettingen die vallen onder de publieke taak.
De gemeente heeft een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Bouwfonds uitstaan bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). Deze uitzetting wordt specifiek aangewend voor projecten voor volkshuisvesting. Daarnaast heeft de gemeente nog een bedrag uitstaan bij het SVN voor duurzaamheidsleningen. Ook heeft de gemeente garantstellingen verleend.

In het treasurystatuut is vastgesteld dat het verstrekken van een geldlening of een garantie aan derden slechts is toegestaan vanuit de publieke taak. Per geval is een expliciet besluit hiertoe nodig door de gemeenteraad, waarbij door het college gemotiveerd wordt welk publiek belang wordt gediend en welke zekerheden de gemeente verwerft ter afdekking van de risico's.

3.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering laat zien hoe de gemeente de bedrijfsprocessen die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren, beheerst en aanstuurt.
Een goede bedrijfsvoering is daarbij van belang. Dit gaat over de hoe-vraag en om het zo doelmatig mogelijk uit voeren van de bestuurlijk vastgestelde kaders met het college als eindverantwoordelijke. Met een adequate bedrijfsvoering kan de dienstverlening efficiënt worden georganiseerd en wordt de voorbereiding en uitvoering van genomen besluiten beter. Het verwezenlijken van de door de raad vastgestelde doelstellingen in de programma's krijgt voor een groot deel vorm door de uitvoering in de ambtelijke organisatie.
In deze paragraaf licht het college toe wat de belangrijkste ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering zijn geweest.

Ambtelijke samenwerking met Amstelveen

Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Sinds 1 januari 2013 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer samengevoegd. Dit met het oog op het borgen van de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten. Essentie van de samenwerkingsconstructie is dat er twee zelfstandige gemeentebesturen zijn die hun eigen bestuurlijke kaders bepalen: financieel en inhoudelijk. Beide besturen worden hierin tegelijkertijd vanuit één ambtelijke organisatie gefaciliteerd, zowel qua voorbereiding, uitvoering als verantwoording. In de samenwerkingsconstructie is Amstelveen de rol als centrumgemeente toebedeeld; de medewerkers in de samenwerkingsconstructie zijn in dienst bij de gemeente Amstelveen. De gemeentesecretaris Amstelveen is verantwoordelijk voor de aansturing van de ambtelijke organisatie en is opdrachtnemer van de samenwerking. De gemeentesecretaris van Aalsmeer fungeert als opdrachtgever.
Eind 2021 zijn na een intensief proces nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen tot stand gekomen. Deze zijn door de raad bekrachtigd in de raadsvergadering van 9 december. De samenwerkingsafspraken zijn geldig tot en met 2026. Inmiddels zijn we drie jaar op weg met de nieuwe afspraken over de ambtelijke samenwerking. In de tweede helft van 2025 evalueren de colleges van beide gemeenten de samenwerkingsafspraken. Rond de zomer van 2025 worden de uitkomsten verwacht. De voorbereidingen voor de evaluatie zijn eind 2024 opgepakt.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

In 2022 is de ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht.
De opdracht van de ambtelijke kernorganisatie is om dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties op de Aalsmeerse maat te bieden, de advisering van het gemeentebestuur en de aanpak van de Aalsmeerse opgaven te versterken, en de financiën beter te beheersen. Hiertoe is een aantal strategische en ondersteunende taken bij de kernorganisatie Aalsmeer ondergebracht.

Naast de medewerkers van de Aalsmeerse kernorganisatie werken ook medewerkers van de AA organisatie met enige regelmaat aan specifiek Aalsmeerse opgaven vanuit het raadhuis in Aalsmeer vanuit het principe 'werken waar het werk is'.
Alle loketfuncties voor gemeentelijke publieke dienstverlening zijn op afspraak in het raadhuis van Aalsmeer zowel fysiek als digitaal beschikbaar. Hiermee kunnen inwoners, bedrijven en organisaties binnen de eigen gemeente informatie en dienstverlening ontvangen onder andere op het gebied van burgerzaken en documenten, wonen, bouwen, ondernemen, maatschappelijke (jeugd)hulp en (inkomens)ondersteuning.

In 2024 is heeft de kernorganisatie, naast haar reguliere taken zoals het adviseren van het bestuur over haar deelnemingen en de planning en controlcyclus en het leggen van verbinding op het sociale, fysieke en veiligheidsterrein met de medewerkers van zowel de AA-organisatie als ook inwoners, instellingen en bedrijven in Aalsmeer o.a. de volgende zaken voorbereid en opgepakt al dan niet met medewerking van de AA-organisatie:

- Voorbereiding (besluitvorming over) jongerenraad
- Omgevingsvisie
- Gebiedsvisie Kudelstaart
- Hoofdlijnennotitie Schinkelpolder
- WonenWelzijnZorg visie
- Sturing op budgetten jeugdzorg en Wmo
- Overeenkomst inzake Lakenblekerstraat/ huisvesting bijzondere doelgroepen
- Besluitvorming nieuwbouw zwembad
- Duurzaamheidsagenda
- Campagne Sociaal Domein
- Voorbereiding besluitvorming nieuwe brandweerkazerne
- Nota strategische aankopen
- Beleidsadvisering op het gebied van sport, kunst en cultuur (bibliotheekvisie, expeditie Aalsmeer)
- Opvang van Oekraïners

Personeel
Kernorganisatie Aalsmeer
Ultimo 2024 zijn de kernorganisatie 23 (2023: 22) personen (22,79 vte (2023: 22,19 vte)) werkzaam binnen de kernorganisatie. De werkelijke loonkosten 2024 bedragen € 2.524.000 (geraamd € 2.739.000).

Inhuur/ extern advies/ juridische ondersteuning
In 2024 is een gedeelte van het budget voor loonkosten besteed aan inhuur ter invulling van vacatures en externe advisering / uitbesteed werk of waar taken waarvoor de kernorganisatie zelf de capaciteit niet in huis heeft. Het betreft onder andere: contractmanagement Meerlanden en overeenkomst Seringenpark
(zie ook programma 4 Openbare Ruimte), opvang Oekraïners, planvorming Lakenblekerstraat, gebiedsvisie Kudelstaart, toekomstverkenning Aalsmeer, campagne Sociaal Domein, bibliotheekvisie en de inzet op duurzaamheid. De totale kosten hiervan bedragen € 1.279.000 Deze kosten zijn (grotendeels) gedekt uit de onderschrijding van de geraamde loonkosten, programmabudgetten en het transitiebudget. Per saldo komt € 169.000 ten laste van het rekeningresultaat 2024.

Transitiebudget
Voor de transitie naar de nieuwe organisatie is € 3.000.000 beschikbaar gesteld voor 2021 en 2022. In de 2e bestuursrapportage 2023 is een voorstel gedaan om het restant ad € 1,8 miljoen over te hevelen naar 2024 en 2025.
In 2024 is € 130.000 uitgegeven ten laste van het transitiebudget. Dit betreft dekking van kosten van inhuur en advisering. Daarnaast is conform de besluitvorming bij de Kadernota 2025 € 925.000 aan de bestemmingsreserve afschrijvingskosten gebouwen toegevoegd om de afschrijvingskosten van de verbouwing van de raadskelder en de aanpassingen van de kantoren te dekken. Ultimo 2024 resteert nog € 745.000.

Huisvestingkosten
De totale kosten van de huisvesting bedragen in 2024 € 492.000 (2023: € 463.000). De huisvestingskosten bestaan uit de afschrijvingskosten energiekosten, reservering meerjaren onderhoud, jaarlijks onderhoud, heffingen, verzekeringen en beheerkosten.
In 2024 is gestart met de aanpassingen van de kantoren op de 1e verdieping. De laatste werkzaamheden zijn in het 1e kwartaal 2025 afgerond.

Raad en griffie
De griffie ondersteunt de gemeenteraad en bestaat uit een compact team van 3 fte, verdeeld over de functies van griffier, raadsadviseur, junior raadsadviseur, communicatieadviseur en coördinator bestuurlijke besluitvorming. In 2024 heeft de griffie door personele ontwikkelingen met een beperkte capaciteit gedraaid.
De griffie adviseert de raads- en commissieleden bij de uitoefening van de kaderstellende, controlerende en volksvertegenwoordigende rollen. Dat doet zij door de raad volledig, juist en tijdig te informeren, het bieden van advies en ondersteuning bij de inzet van raadsinstrumenten, het adviseren, begeleiden en technisch ondersteunen bij commissie- en raadsvergaderingen en het vergroten van de expertise van de raads- en commissieleden door het aanbieden en organiseren van trainingen en werksessies. Zo kwamen in 2024 onderwerpen als jongerenparticipatie, Masterplan Energie en duurzaamheid aan bod.

In 2024 vergaderde de gemeenteraad 12 keer, voorafgegaan door de beeld- en oordeelsvormende commissies Ruimte en Maatschappij en Bestuur. In een extra vergadering kwam de herbenoeming van de burgemeester aan de orde. In 2024 heeft de griffie werkbezoeken voor de raad georganiseerd. De raads- en commissieleden bezochten zwembad Nunspeet, project Calla in Rijnsburg en twee forten.

De griffie is het directe aanspreekpunt van de gemeenteraad voor inwoners en organisaties. Ook verzorgt de griffie de communicatie namens de raad met als doel de raad zichtbaar te maken voor inwoners en contacten te leggen met de Aalsmeerse samenleving. In dat kader hebben 12 groepen leerlingen uit het basisonderwijs in de raadzaal het democratiespel gespeeld en hebben 5 klassen van het Yuverta-college het debatspel gedaan. Raadsleden hebben actief meegewerkt aan deze activiteiten.
De gemeenteraad heeft de gedragscode en een convenant omgangsvormen gemeenteraad en raadscommissies Aalsmeer vastgesteld. De raadscommissie Luchtvaartzaken is formeel ingericht en een verordening is vastgesteld. Tot slot heeft de griffie in opdracht van de raad de verordening rechtspositie raadsleden en commissieleden geactualiseerd.

(Bestuurlijke) Integriteit
In Aalsmeer zijn tijdens de raad van 18 juli 2023 verschillende procesafspraken vastgesteld rondom het thema integriteit. Onder leiding van de burgemeester is daarvoor een stuurgroep ingesteld. Afgesproken is toen om de stuurgroep verschillende stukken te laten voorbereiden, waarvan de eerste twee in maart 2024 aan de raad zijn voorgelegd: de geactualiseerde gedragscode ten behoeve van de gemeenteraad en het convenant omgangsvormen.
Verder is in de raadsvergadering van mei 2024 de gedragscode van het college geactualiseerd. Met de actualisatie van de gedragscode voor de ambtelijke organisatie is gestart. Deze wordt begin 2025 afgerond. Ook volgt er in 2025 nog een stappenplan over hoe om te gaan met de door de raad aangenomen protocollen.

Dienstverleningsbijdrage

In 2024 bedroeg de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen € 19,3 miljoen (2023: € 18,1 miljoen). Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting. Daarnaast is er nog € 7,8 miljoen (2023: € 7,5 miljoen) in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer voor de inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed.

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden (€ 164.000). Deze kosten zijn in de jaarstukken 2024 verwerkt.

Onderdeel van de dienstverleningsbijdrage is een bijdrage in de ICT. De rode draad bij ICT ontwikkelingen is verdere digitalisering, om dienstverlening en bedrijfsvoering verder te optimaliseren. Het meenemen van organisatie en de medewerkers hierin is daar onderdeel van.

De afgelopen jaren zijn vele processen, producten en diensten gedigitaliseerd. In 2024 is ingezet op verdere ontwikkeling van de digitale vaardigheden van medewerkers en de uitbreiding van het aantal klantprocessen. Ook het meertalig aanbod van producten en diensten en de digitoegankelijkheid daarvan, is verder uitgebreid.

Om beter digitaal te kunnen (samen)werken is een nieuw digitaal platform ingericht. In dit nieuwe platform kunnen medewerkers samenwerken en documenten opslaan. Deze nieuwe digitale samenwerkingsomgeving is dit jaar verder uitgerold binnen de gehele ambtelijke organisatie. Hierbij hebben we gekeken naar laagdrempeligheid en zijn trainingen aan medewerkers aangeboden.

Dit jaar stond ook in het teken van de I(CT) onderdelen bij de voorbereiding en implementatie van nieuwe wet- en regelgeving, die inmiddels door de VNG ‘informatiewetten’ worden genoemd. Dit zijn meerjarige projecten waaronder de Omgevingswet (Ow), de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb), de Wet open overheid (Woo), de Wet modernisering

bestuurlijk elektronisch verkeer (Wmebv), de Wet digitale overheid (Wdo), de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who) en de Network & Information Security wetgeving (NIS2).

Daarnaast kregen in 2024 een aantal grote I(CT) projecten een vervolg, waaronder de voorbereiding van de vervanging van het zaaksysteem en de migratie van applicaties - die nu in het datacenter van de AA-organisatie zijn gesitueerd- naar een cloud omgeving. Ook dé nieuwe ontwikkeling, AI, is op de radar. Deze biedt kansen, maar we moeten ook alert zijn op de (privacy)risico's; hiervoor zijn we onze medewerkers aan het opleiden. Na een zorgvuldig traject is in 2024 de chatfunctionaliteit Copilot (van Microsoft) geïmplementeerd, waarmee medewerkers de eerste ervaring met AI kunnen opdoen.

Management- en stuurinformatie is een belangrijk instrument om adequaat te kunnen sturen op resultaat. Datagedreven werken helpt daarbij: daarmee kunnen betere (of eigenlijk: beter onderbouwde) beslissingen worden genomen en kan de kwaliteit van de dienstverlening worden verbeterd. De eerste stappen richting Datagovernance zijn inmiddels gezet. Een visie waarin uitgangspunten over datakwaliteit, datamanagement, ethiek, algoritmen en Artificial intelligence (AI) zijn opgenomen, is bijna gereed. Met het implementatieplan is inmiddels een begin gemaakt.

Controle accountant

De jaarrekening 2024 is door onze accountant, PWC, gecontroleerd. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door onze accountant.

In 2024 is door de accountant € 135.821 in rekening gebracht. Voor dit bedrag heeft de accountant een interim- en een eindejaarscontrole uitgevoerd. Overigens betreft een belangrijk deel van deze kosten nog de afrekening van de controle 2023 door onze vorige accountant. Op grond van de bestendige gedragslijn worden accountantsfacturen verwerkt in het jaar van ontvangst.
Naar aanleiding van beide controles is/ wordt een rapportage uitgebracht, een managementletter en een accountantsrapport. De accountant heeft op 29 november 2023 een toelichting gegeven in de auditcommissie naar aanleiding van de managementletter 2024.
Het accountantsverslag is als bijlage bij deze jaarstukken verzonden.

Rekenkamer
De uitkomsten naar het onderzoek van de klachtbehandeling (zie ook de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken 2023) zijn door de Rekenkamer in april 2024 gepresenteerd en de raad heeft de aanbevelingen uit dat onderzoek overgenomen.
Verder heeft de rekenkamer meegedaan aan een zogenaamd 'doe mee' onderzoek over de energiebesparingsplicht samen met 100 andere gemeenten. De aanbevelingen daaruit zijn in de raadsvergadering van 13 februari 2025 vastgesteld. Ook is een onderzoek uitgevoerd naar het subsidieproces. De uitkomst daarvan wordt in 2025 aan de raad voorgelegd.

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213 a Gemeentewet)
In de 2e bestuursrapportage 2024 zijn we ingegaan op onderzoeken in het kader van artikel 213a gemeentewet (doelmatigheid en doeltreffenheid). Daar hebben wij aangegeven dat de doelmatigheid van het groenonderhoud via De Meerlanden onderdeel was van het traject van

de evaluatie van de samenwerking met De Meerlanden. Over de uitkomsten daarvan bent u apart geïnformeerd.
Verder is ook het mantelzorgbeleid onderwerp van het doelmatigheidsonderzoek. Hiervoor is gelijktijdig opgetrokken met de beleidsevaluatie van het mantelzorgbeleid. In tegenstelling tot datgene wat in de 2e bestuursrapportage 2024 is gemeld kwamen de uitkomsten niet in het 4e kwartaal 2024, maar worden deze in het 2e kwartaal 2025 door het college behandeld. Over de uitkomsten wordt u daarna geïnformeerd.

Rechtmatigheid
In onderstaande tabel is de tabel met de analyse van de begrotingsrechtmatigheid opgenomen:

Rechtmatigheid afwijkingen begroting bij jaarrekening 2024

	Lasten geraamd	Lasten gerealiseerd	Saldo	artikel 3 Financiële Verordening		
				a. direct gerelateerde inkomsten	b. overschrijding open-einde regeling	c. overschrijding geautoriseerd d.m.v. autorisatie
Programma 1. Sociaal Domein						
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	6.489	6.164	325			
1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.887	2.763	124			
1.2 Inkomensregelingen	8.691	8.397	294			
1.2 WSW en beschut werk	785	796	-11			
1.2 Arbeidsparticipatie	516	473	43			
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.266	1.261	5			
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0			
1.1 Hulp bij het Huishouden (WMO)	2.053	2.167	-114		x	
1.1 Begeleiding (WMO)	1.039	1.097	-58		x	
1.1 Dagbesteding (WMO)	800	1.083	-283		x	
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0			
1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig	5.732	6.508	-776		x	
1.3 Jeugdhulp met verblijf overig	1.000	949	51			
1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	440	761	-321		x	
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0			
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0			
1.3 Jeugdbescherming	549	536	13			
1.1 Volksgezondheid	1.342	1.340	2			
Totaal saldo lasten	**33.589**	**34.295**	**-706**			
Programma 3. Economie en duurzaamheid						
3.1 Economische ontwikkeling	244	237	7			

3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (taakveld 3.3)	174	199	-25	x		
3.1 Economische promotie (taakveld 3.4)	409	445	-36	X		
Totaal saldo lasten	**827**	**881**	**-54**			
Programma 7 Overhead						
Ondersteuning organisatie	**11.028**	**11.085**	**-57**			
Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen						
8.1 Treasury	93	84	9			
8.1 OZB Woningen	469	511	-42		x	
8.1 OZB Niet woningen	139	139	0			
8.1 Belastingen overig	29	34	-5			
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0			
8.1 Overige baten en lasten	-808	141	-949	x	x	x
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	15	-15			
Totaal saldo lasten	**-78**	**924**	**-1.002**			

Voor wat betreft de overschrijding van de lasten per programma met € 0,6 miljoen.
Dit betreft een overschrijding op de programma's 1, 3, 7 en 8.

Voor wat betreft de overschrijding van investeringsbudgetten (kredieten) met € 0,1 miljoen.
Dit betreft de herijking van het aandelenkapitaal in overeenstemming met de samenwerkingsovereenkomst met De Meerlanden die bij de herfinanciering is afgesproken. Jaarlijks vindt een herijking plaats van het aandelenkapitaal op basis van het aantal huishoudens in de gemeente. In het verleden werd dit (grotendeels) gecompenseerd door de uitkering van het dividend. Over 2023 is geen dividend uitgekeerd als gevolg van een wijziging van de indexatiesystematiek. Daardoor werd de aandelentransactie zichtbaar. In die zin is er alleen sprake van een vermogensmutatie aangezien op de aandelen niet wordt afgeschreven en is in dat opzicht geen inbreuk geweest op het budgetrecht van de gemeenteraad. Het aanvragen van een krediet is in dat opzicht naar de mening van het college ook niet van toepassing aangezien er geen sprake is van kapitaallasten. Aanvullende maatregelen om dit te voorkomen zijn niet noodzakelijk.

Voor wat betreft de diensten die ten onrechten niet Europees zijn aanbesteed voor een totaal bedrag van € 0,6 miljoen
Dit betreft diensten op gebied van contractbeheer en toezicht met betrekking tot het onderhoud van de openbare ruimte. Bij het vormen van de kernorganisatie zijn deze werkzaamheden overgekomen vanuit de AA organisatie. Getracht is deze werkzaamheden met eigen personeel in te vullen maar dat is niet gelukt. Met oog op de toekomststrategie voor wat betreft het onderhoud van de openbare ruimte zijn deze werkzaamheden meervoudig onderhands aanbesteed. Dit zou de gemeente Aalsmeer de tijd geven om inzicht te krijgen in de marktverhoudingen om een goede afweging te kunnen maken. Omdat het areaal niet op orde was en een aanbesteding binnen de AA organisatie niet de benodigde informatie opleverde was het college genoodzaakt deze opdracht te continueren. In 2025

vindt een afweging plaats of de deze opdracht voor langere tijd in de markt gaan zetten of dat we alsnog mensen hiervoor in dienst willen nemen. Daarom is in het bedrag voor onrechtmatigheid ook rekening gehouden met de in 2025 voortdurende onrechtmatigheid.

Om dit soort problemen met inhuur naar de toekomst te voorkomen gaan we beoordelen in hoeverre het wenselijk is voor Aalsmeer en de Kernorganisatie Aalsmeer een zogenaamd Dynamisch Aankoop Systeem in te richten.

Daarnaast hebben wij geconstateerd dat het budgetbeheer voor verbetering vatbaar is om dit soort problemen eerder te constateren. Hier zijn ook organisatorisch maatregelen voor genomen om meer zicht te houden op lopende opdrachten en hun opdrachtwaarde.

Bedrijfsvoering organisatie AA

In de paragraaf bedrijfsvoering van de gemeente Amstelveen worden ontwikkelingen genoemd die de bedrijfsvoering van de Amstelveense organisatie raken en daarmee ook voor Aalsmeer van belang zijn.

In 2024 heeft het volgende onderwerp de aandacht gekregen binnen de organisatie: door organiseren en doorontwikkelen. Naast de aandacht voor ICT en Informatieveiligheidsbeleid (zie ook deze paragraaf bedrijfsvoering) is daar ingegaan op de invulling van eigentijds werkgeverschap, arbeidsmarkt en inhuur, vitaliteit en verzuim en fiscaliteit, verbetertrajecten en dashbord.

Alle ontwikkelingen met betrekking tot de bedrijfsvoering kunt u desgewenst terugvinden in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken 2024 van de gemeente Amstelveen.

Klachtenfunctionaris
Klachten over de dienstverlening door de gemeente zijn signalen waar inwoners tegen aanlopen in hun contact met de overheid. Het doel van klachtbehandeling is herstel in het vertrouwen in de overheid. Wij vragen klagers bij de afhandeling van de klacht om aan te geven of zij tevreden zijn over de wijze waarop hun klacht is behandeld. In 2025 zetten wij een onderzoek uit inwoners die in 2024 een klacht hebben ingediend het proces hebben ervaren. Wij verwachten de resultaten in het derde kwartaal 2025 te kunnen presenteren. Een goede indicatie over de tevredenheid van de klachtbehandeling is het aantal klachten bij de Nationale Ombudsman, van inwoners die ontevredenheid zijn over de klachtbehandeling van de gemeente. Dit aantal is al jaren laag en in 2024 werd er zelf geen enkele klacht in behandeling genomen door de Nationale Ombudsman.
In het raadsprogramma is als kernwaarde, werken vanuit de menselijke maat opgenomen. Bij klachtbehandeling betekent dat luisteren naar en je verplaatsen in het perspectief van inwoners, meedenken en waar mogelijk de onvrede wegnemen. Registratie en analyse van klachten draagt bij aan de continue verbetering van de dienstverlening. Het leren van signalen van inwoners vertalen we naar aanbevelingen en verbetering van de dienstverlening. We zien een stijging van het aantal klachten over de gemeente. We registreerden 142 klachten in 2024 tegenover 66 in 2023. De stijging is deels te verklaren uit het feit dat we zijn overgaan tot hete registreren van signalen, die als klachten worden ingediend. Te denken valt aan klachten over beleid en vragen over de dienstverlening die als klachten worden

ingediend. Vragen zetten we door voor een inhoudelijke reactie van de vakafdelingen. In 2024 was dat 20 maal het geval. Dat betekent dat het niveau van de klachten ongeveer op het niveau van 2022 ligt, toen we 130 klachten registreerden.
De stijging van de klachten ten opzichte van 2023 is met name te zien in het fysieke domein. Met name niet -tijdig- opgepakte fixi meldingen en klachten over De Meerlanden. We zien als duiding dat de verantwoordelijke medewerkers veel op hun bord krijgen en keuzes moeten maken qua prioriteiten.
Het klachtenteam registreert zowel informele (94) als formele (28) klachten. De meeste klachten worden informeel door de klachtbehandelaren in de lijn behandeld. Ten opzichte van 2023 is het percentage formeel afgehandelde klachten gestegen van 16% naar 28 %.
Het aantal klachten over zorgaanbieders is in 2024 gestegen tot 225 ten opzichte van 140 in 2023. De stijging is bijna volledig toe te schrijven aan het leerlingenvervoer en met name bij één vervoerder. De klachten gaan met name over ritten die te lang duren, het niet op tijd ophalen en het niet op tijd van bestemming aankomen. Het tekort aan gekwalificeerde chauffeurs leidt bij twee van de drie vervoerders in het leerlingenvervoer tot ritten die niet tijdig en soms helemaal niet worden uitgevoerd.
Het klachtenteam voert periodiek overleg met de gemeentesecretaris en burgemeester.
De klachtenregeling van Aalsmeer dateert van 2017. We zullen de klachtenregeling evalueren en waar nodig actualiseren.

Informatiebeveiliging

De gemeente handelt continu product- en dienstaanvragen af. Hierbij worden op grote schaal (persoons-)gegevens verwerkt. Iedereen moet erop kunnen vertrouwen dat dit zorgvuldig, conform onder andere de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) gebeurt. De Data Protection Impact Asessments (DPIA's) op nieuwe en gewijzigde processen en informatiesystemen worden ook in 2025 voortgezet.
In 2024 heeft de AA-organisatie 17 DPIA's, waarvan 3 herijkingen waren, en 4 security checks uitgevoerd. Daarnaast worden er (gevraagd en ongevraagd) adviezen gegeven over allerhande privacy- en informatiebeveiligingsvraagstukken. Deze processen zijn zodanig ingericht dat de privacywetgeving ten aanzien van de werkprocessen goed geborgd is binnen de AA-organisatie.

Vanwege complexiteit en de breedte van de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) is een risico-inventarisatie uitgevoerd, een actieplan informatiebeveiliging en privacy vastgesteld en wordt momenteel het informatiebeveiligings- en privacybeleid geactualiseerd. Om de kans op digitale aanvallen te verkleinen zijn tevens technische maatregelen genomen. Door het inzetten van onder andere antivirussoftware, het inregelen van netwerksegmentatie, een firewall en door het analyseren van securitymeldingen via het Security Information & Event Management systeem (SIEM), hebben we de veiligheid van het netwerk en de ICT-systemen verder geborgd. Vanwege de grote afhankelijkheid van digitale informatie in combinatie met de vele dreigingen, blijft informatiebeveiliging structureel de aandacht vragen van de organisatie.

Daarnaast is een belangrijk onderdeel van de werkzaamheden het verhogen van de bewustwording en kennis op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Door middel van

onder andere (online) bewustwordingscampagnes zijn medewerkers dit jaar weer getraind om hier alert op te zijn en te blijven.

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

Gemeenten voeren taken uit die in het belang van hun inwoners zijn. Een gemeente kan daarbij grotendeels zelf bepalen of zij de taken zelf uitvoert of laat uitvoeren, bijvoorbeeld via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten.

Wanneer een gemeente taken door een andere partij laat uitvoeren en er sprake is van een bestuurlijk en een financieel belang in een organisatie dan is er sprake van een verbonden partij.
Van een bestuurlijk belang is sprake als de gemeente op één of andere manier zeggenschap heeft. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om een zetel in het bestuur of stemrecht bij bestuurlijke beslissingen. Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij, of dat financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden.

Als gemeentebestuur is het belangrijk om daar aandacht voor te hebben, omdat ook bij het laten uitvoeren van taken door andere partijen het gemeentebestuur eindverantwoordelijk blijft voor de uitvoering. Daarom is het belangrijk om aandacht te hebben voor de wijze waarop invloed wordt uitgeoefend voor wat betreft sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen (=governance) en de gemeentelijke doelen worden nagestreefd.

De gemeenteraad heeft op 21 december 2023 de geactualiseerde nota Verbonden partijen vastgesteld. In deze nota is ingegaan op de wettelijke kaders, algemene beginselen van de governance, scheiding van de eigenaar- en opdrachtgever rol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd. Een belangrijke wijziging ten opzichte van de vorige nota is dat we niet langer volstaan met raadsbrieven, maar dat de raad gebruik maakt van een toetsingskader om zo over alle informatie te beschikken ten aanzien van begroting en jaarrekening die nodig is om een besluit over deze stukken te nemen en een positieve dan wel negatieve zienswijze af te geven. Ook stelt dit de raad in de gelegenheid om het college bepaalde standpunten mee te geven ten behoeve van vergaderingen van het bestuur. Dit toetsingskader heeft zowel betrekking op beleidsmatige ontwikkelingen en realisatie van beleidsdoelstellingen alsmede op financiële ontwikkelingen bij de desbetreffende gemeenschappelijke regeling. In 2024 is deze nieuwe wijze van adviseren nog niet volledig uit de verf gekomen. In 2025 pakken we dit verder op. Verder wordt in 2026 de aangepaste werkwijze naar aanleiding van deze geactualiseerde nota geëvalueerd.

In deze paragraaf gaan we eerst in op een aantal andere relevante ontwikkelingen voor het jaar 2024. Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt. Hierbij worden conform het BBV de volgende gegevens opgenomen:

- de lijst van verbonden partijen, die wordt onderverdeeld in:
  - 1°.gemeenschappelijke regelingen;
  - 2°.vennootschappen en coöperaties;
  - 3°.stichtingen en verenigingen, en,
  - 4°.overige verbonden partijen;

In de lijst van verbonden partijen wordt ten minste de volgende informatie opgenomen:
- de wijze waarop de gemeente een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt;
- het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar;
- de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
- de verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar;
- de eventuele risico's van de verbonden partij voor de financiële positie van de gemeente.

In 2024 nam Aalsmeer deel in 16 verbonden partijen. In deze paragraaf is het overzicht opgenomen van het beslag dat de partijen leggen op de gemeentelijke jaarrekening 2024. Omdat nog niet van alle verbonden partijen op het moment van opstellen van deze paragraaf de cijfers over 2024 zijn ontvangen zijn deze nog niet in deze paragraaf opgenomen.

Ontwikkelingen 2024
Net als in 2023 is de directie van een aantal verbonden partijen in de auditcommissie geweest om een toelichting te geven op het door hen gevoerde beleid en/ of uitleg te geven over de financiële documenten. Exploitatiemaatschappij sportaccommodaties Aalsmeer B.V. (ESA) en Greenpark Gebiedsontwikkeling B.V. zijn hiervoor uitgenodigd.

In de rol als aandeelhouder hebben de portefeuillehouders daarnaast diverse aandeelhouders-vergaderingen bezocht en het gemeentelijk standpunt uitgedragen. O.a. is aandacht gevraagd voor ombuigingen bij gemeenschappelijke regelingen in het kader van de korting op het gemeentefonds in 2026 en de mogelijkheden om deze door middel van een verlaging van de gemeentelijke bijdrage van gemiddeld 5% door de gemeenschappelijke regeling op te laten vangen.
In het voorjaar van 2025 krijgt dit opnieuw de aandacht.

Met de Veiligheidsregio Amsterdam Amstellanden is de voorbereiding van de nieuwbouw van de kazerne aan de Zwarteweg voorbereid. Het gehele proces en het beoogde ontwerp is in de commissievergadering van september 2024 toegelicht. Op 27 maart 2025 heeft de raad ingestemd met een verhoging van de maatwerkbijdrage om daarmee nieuwbouw mogelijk te maken.

Medio 2024 heeft Greenpark Gebiedsontwikkeling B.V. haar financiering moeten vernieuwen. In het vervolgtraject heeft de BNG de aandeelhoudende gemeenten aangesproken op de borgstelling. In december 2024 is deze borgstelling afgelost tegen vergoeding van rente.

Daarnaast zijn in 2024 de laatste wijzigingen in de teksten van gemeenschappelijke regelingen doorgevoerd naar aanleiding van de wetswijziging die al op 1 juli 2022 waren ingevoerd en welke uiterlijk per 1 juli 2024 dienden te zijn doorgevoerd.

Verbonden partijen in beeld

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of een privaatrechtelijke organisatie. De meest voorkomende vorm van een publiekrechtelijke verbonden partij is een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij privaatrechtelijke participaties gaat het om de deelname van de gemeente in private rechtspersonen zoals vennootschappen (NV's en BV's) of stichtingen, verenigingen en coöperaties. In deze paragraaf is toegelicht met welke partijen Aalsmeer verbonden is.
Van alle verbonden partijen is conform artikel 15 van het BBV informatie opgenomen over vestigingsplaats, visie en beleidsvoornemens en het bestuurlijk en financieel belang van de verbonden partij.

Verbonden partijen totaaloverzicht

Verbonden partij (bedrag x € 1.000)	Budget 2024	Bijdrage 2024	Resultaat 2024	Eigen vermogen 1jan24	Eigen vermogen 31dec24	Vreemd Vermogen 1jan24	Vreemd Vermogen 31dec24	Vertegen-woordiging
A. Gemeenschappelijke regelingen:								
1. Vervoerregio Amsterdam	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	389.047	560.460	S.A.S. Spaargaren
2. Amstelland-Meerlanden overleg	47	44		193		0		G.E. Oude Kotte
3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	1.509	1.508	-1.457	21.905	20.706	66.218	79.202	G.E. Oude Kotte
4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	1.573	1.454	260	1.093	1.333	121	0	W. Kikkert
5. GGD Amsterdam-Amstelland	46	162	-3.348	10.223	6.875	0	0	L.B. Kabout
6. Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie	938	975	851	3.865	3.709	1.827	1.868	S.A.S. Spaargaren
7. Gemeentebelastingen Amstelland-Meerlanden	n.v.t.	n.v.t. 2)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	S.A.S. Spaargaren
8. Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	19.591	19.563	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	W. Kikkert
9. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	945	652	4486	5.932	9.357	32.665	40.341	W. Kikkert
B. Overige verbonden partijen:								
1. Stedin Groep	0	0	180.000	3.221.000	3.370.000	5.063.000	5.704.000	S.A.S. Spaargaren
2. BNG Bank	0	0	294.000	4.721.000	4.777.000	110.819.000	123.614.000	S.A.S. Spaargaren
3. De Meerlanden Holding N.V.	0	0						W. Kikkert
4. Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)	0	0 1)	3)		3)			S.A.S. Spaargaren
5. Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.	0	0	-2.507	-1.531	-4.056	80.833	73.497	S.A.S. Spaargaren
6. Stichting Greenport Aalsmeer	38	38						G.E. Oude Kotte
7. Afvalsturing Friesland N.V.	0	0	7.130	78.528	83.562	106.366	131.694	W. Kikkert

1) zie subsidieoverzicht
2) onderdeel van bijdrage centrumregeling
3) begin juni 2025

Gemeenschappelijke regelingen

Naam	Vervoerregio Amsterdam
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen verkeer en vervoer.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur. Vanuit Aalsmeer zitten twee gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	De Vervoersregio Amsterdam beschikt over rijksbudgetten (BDU) voor de uitvoering van verkeer- en vervoerprojecten en programma's. * Sinds 1 januari 2017 is de voormalige Gemeenschappelijke Regeling plus (WGR+) Stadsregio Amsterdam omgevormd tot Vervoerregio Amsterdam.
Risico's	In haar paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft de vervoerregio aan dat zij risico's onderkent rond de thema's OV governance, grote opgaven, financiën, bestuur en organisatie. De benodigde weerstandscapaciteit die noodzakelijk is om het totaal aan risico's af te dekken bedraagt € 90 miljoen. Het weerstandsvermogen van de Vervoerregio bestaat uit het saldo Brede Doeluitkering (BDU). De Vervoerregio heeft geen Algemene Reserve. In haar paragraaf weerstandsvermogen geeft zij aan dat deze BDU voldoende groot is om de risico's af te dekken

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	0	0	0	389.047	560.460

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg**
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland en Meerlanden overleg voert bestuurlijk overleg, stemt het beleid af over grensoverschrijdende vraagstukken en streeft naar gemeenschappelijke standpunten en het naar buiten brengen daarvan. Tenslotte is het stimuleren van contacten met andere gemeenten en regioverbanden ook relevant voor het overleg.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, De Ronde Venen en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het Plenair college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op MRA niveau voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau.
Financieel belang	De kosten worden gedragen door de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners en € 1,37 per inwoner. De bijdrage voor 2024 was € 44.450.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2024

Eigen vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
193	

Vreemd vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
0	

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008. Een geactualiseerde versie van de Gemeenschappelijke regeling is in 2024 in werking getreden. De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en rampen te beschermen. Het bestuur van de Veiligheidsregio maakt hiervoor beleid en plannen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met politie, brandweer, openbaar ministerie, geneeskundige hulpdiensten en ook met andere partners. Dat betekent voorkomen, bestrijden en herstellen van noodsituaties, als gevolg van een ramp of crisis in de regio en daarbuiten. Tot de taken van de Veiligheidsregio behoren onder meer: - de brandweerzorg; - voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening; - opstellen van een risicoprofiel; - planvorming; - opleiden, trainen en oefenen; - organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen; - coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.
Deelnemers	De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	In de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA) leek het dat alle taken Bevolkingszorg vanuit de gemeente Amsterdam overgegaan waren naar de VrAA. De meerjarenbegroting 2024 is hierop aangepast. Het budget Bevolkingszorg dat gereserveerd was voor de gemeente Amsterdam is ingezet ter dekking van de kosten Bevolkingszorg bij de VrAA. Nu blijkt dat de taken verdeeld zijn over gemeente Amsterdam en de VrAA voor 2024 en verder. Inmiddels heeft gemeente Amsterdam, in lijn met een nog te ondertekenen Overeenkomst Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie het standaard een bedrag van € 50.000 in rekening gebracht bij gemeente Aalsmeer. Bij de kadernota 2026 zal een verzoek om extra middelen worden ingediend. De bijdrage voor 2024 bedraagt € 1.509.000.
Risico's	In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft VrAA aan dat de ratio ultimo 2024 is afgenomen naar 1,01. VrAA geeft aan dit wordt veroorzaakt een daling van de algemene reserve en een stijging van het risicoprofiel. Laatste is het gevolg van de dreigende korting op de BDUR-gelden. De ratio voldoet nog aan de norm van VrAA.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	-1.457	21.905	20.706	66.218	79.202

Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland draagt zorg voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid (Wpg) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de GR is opgenomen dat de GGD Amsterdam-Amstelland de taken uitvoert. Deze taken zijn zowel gericht op bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren, als op het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezond. Taken zijn o.a. uitvoering van de jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, hygiëneadvisering aan instellingen, monitoring van de gezondheidssituatie in de stad, medische milieukunde, forensische geneeskunde, inspectie kinderopvang, vangnet en advies bij GGZ problematiek, en preventieve cursussen en trainingen.
Deelnemers	De colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. De bijdrage 2024 voor Aalsmeer was €1.457.700
Risico's	In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting 2025 heeft de OGZ Amstelland haar risico’s benoemd. Deze hebben betrekking op de gevolgen indien de gemeente Amsterdam zou besluiten de overeenkomst te staken op reeds gedane investeringen en huurcontracten en de gevolgen van de krapte op de arbeidsmarkt voor de invulling van vacatures. Het benodigde weerstandsvermogen wordt vooralsnog als voldoende beschouwd om de gevolgen van deze risico’s te kunnen opvangen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	260	1.093	1.333	121	0

Naam	GGD Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het zorg dragen voor een advies en meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis), met als doel: geweld en de duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen; zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio. Ook het zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio door het verzamelen en verspreiden van informatie, het organiseren van deskundigheidsbevordering en het geven van advies op het gebied van seksueel geweld.
Deelnemers	De colleges en gemeenteraden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	Het gros van de taken van de GR GGD wordt gedekt door rijksmiddelen: de DUVO (Doel-uitkering Vrouwenopvang) middelen (circa € 22,2 miljoen in 2025). Conform artikel 29 lid 8 en artikel 30 lid 1 van de GR worden alle niet gedekte kosten gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente (circa € 6,3 miljoen in 2025). De DUVO middelen vanuit het rijk worden niet geïndexeerd. In plaats daarvan worden gemeenten gecompenseerd voor indexatie in het gemeentefonds. De bijdrage van de gemeente Aalsmeer voor 2024 bedraagt € 162.436, 2025 bedraagt € 186.890. 2026 en verder bedraagt € 282.882.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	-3.348	10.223	6.875	0	0

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie**
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	AM match is een uitvoeringsorganisatie van het college. Het gemeentelijke beleidskader is leidend. Ook de financiële doelstellingen van de gemeenten behoren tot dit kader. Met de komst van de Participatiewet is de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Door AM match wordt gewerkt aan de uitvoering van: - de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw; - de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet, elk voor zover de colleges conform artikel 5 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, bevoegdheden hebben overgedragen of taken hebben opgedragen aan het bestuur van AM match. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering.
Deelnemers	Aan deze gemeenschappelijke regeling wordt deelgenomen door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur van AM Match.
Financieel belang	Voor de arbeidsinschakeling op grond van de Participatiewet wordt door elke gemeente betaald op basis van het aantal aangemelde kandidaten. Dit zijn kandidaten met een verminderde verdiencapaciteit die door AM match worden getraind en waarvan een deel wordt begeleid naar zo regulier mogelijk werk. Voor deze dienstverlening en de begeleiding van werknemers die zo regulier mogelijk aan het werk zijn is in 2024 € 247.000 uitgegeven. Daarnaast is voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening een bedrag van € 822.000 uitgegeven.
Risico's	Het resultaat van AM Match is sterk afhankelijk van de Rijksbijdrage voor de uitvoering van de Wsw. Kandidaten die tot de komst van de Participatiewet konden instromen in de Wsw hebben vanaf 2015 de mogelijkheid in te stromen in het Nieuw Beschut Werk. In de begroting van AM match wordt het aantal te realiseren beschutte werkplekken al lager ingeschat dan de taakstelling van het Rijk aangezien de werkelijke aantallen de afgelopen jaren onder de taakstelling lagen. Het niet realiseren van beschutte werkplekken die wel in de begroting zijn opgenomen betekent een risico van € 6.788 per niet gerealiseerde plek vanwege niet gedekte overheadkosten. Eind 2024 is het benodigd weerstandsvermogen geïnventariseerd en besloten is om dit voor 2024 en 2025 op € 2.466.000 te handhaven.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	851	3.865	3.709	1.827	1.868

Naam	Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Meerwaarde realiseren, zowel financieel als kwalitatief, door samen te werken op het gebied van de wet WOZ, heffingen en invordering van gemeentelijke belastingen
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en de Ronde Venen.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	De bijdrage 2024 was € 0,8 miljoen.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden.
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering en bedroeg: • Dienstverleningsbijdrage € 19,3 miljoen • Limitatieve lijst € 7,8 miljoen De AA organisatie kent nog de systematiek van bedrijfsvoeringsfondsen die als doel hebben de kosten van bedrijfsvoering gelijkmatig te houden en incidentele overschotten dan wel tekorten te egaliseren. De bedrijfsvoeringsfondsen bedragen per ultimo 2024 € 6,9 miljoen (2023: € 9,6 miljoen). Dit fonds staat ter beschikking aan de directie van de AA organisatie. Daarnaast kent de AA organisatie de Egalisatiereserve samenwerking AA. Deze heeft tot doel om beperkte intensiveringen binnen de AA organisatie op te vangen zonder dat dit gelijk van invloed is op de bijdrage van de deelnemende gemeenten. De egalisatiereserve bedraagt per ultimo 2024 € 1,2 miljoen (2023:€ 1,3 miljoen) Deze bestemmingsreserve staat ter beschikking van de gemeentesecretaris van Aalsmeer en Amstelveen gezamenlijk.
Risico's	De AA organisatie gaat voor een aantal zaken op basis van uren x tarief verrekenen. Dit geldt zowel voor Amstelveen maar ook voor Aalsmeer. Denk aan SO maar ook het onderdeel Vastgoed en het onderdeel Plannen en Projecten. Eind 2024 is in samenwerking tussen de afdeling control en de vakafdelingen een procesbeschrijving opgesteld met betrekking tot het urenschrijven. Vanzelfsprekend heeft hier geen audit op plaatsgevonden dus weliswaar is de opzet nu beschreven maar bestaan en werking is nog niet aangetoond. Daarnaast dient er sprake te zijn van een analyse van de nacalculatie waarbij de geraamde urenbesteding wordt vergeleken met de werkelijke urenbesteding en deze voorzien wordt van een verklaring. Op dit moment is er nog onvoldoende zekerheid zekerheid is of de geschreven uren ook daadwerkelijk juist en volledig zijn. Inherent is hierdoor het risico aanwezig dat uren verschuiven tussen verschillende projecten of tussen de gemeente Aalsmeer en Amstelveen. Met de accountant is afgesproken dat zij bij de controle van de jaarrekening zich ook zullen buigen over het urenschrijven aangezien dat nu van materieel belang is geworden voor de jaarrekening.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: - Omgevingswet/Wet milieubeheer (advies op het verlenen van enkelvoudige Omgevingsvergunningen milieu en afhandelen van alle meldingen, houden van toezicht en adviseren op uitvoeren van handhaving die onder de Wet milieubeheer en daarmee samenhangende AMvB's en besluiten.) - Besluit bodemkwaliteit (behandelen van meldingen, het houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving in het kader van het Besluit bodemkwaliteit).
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 bedroeg afgerond € 566.000 (begroot € 737.000).
Risico's	Door de voorspelde mindere bijdrage aan de algemene middelen van de gemeente vanaf 2026, staat de hoogte van de bijdrage aan de Omgevingsdienst ook onderdruk. Aalsmeer heeft de Omgevingsdienst laten weten dat zij verwacht dat de Omgevingsdienst de structurele bijdrage vanaf 2026 met 5% naar beneden brengt ten opzichte van het budget 2025. In 2024 is de zekerheid over de invoering van de Omgevingswet een feit geworden. Er zijn afspraken gemaakt met bestuur en opdrachtgevers. Daarnaast ziet de Omgevingsdienst risico's als het gaat om de vervanging van het zaaksysteem en informatiebeveiliging. Ook voor Tata Steel is een risico opgenomen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	4.486	5.932	9.357	32.665	40.341

Stichtingen en verenigingen

Naam	Stichting Greenport Aalsmeer
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Greenport Aalsmeer is een community waarin ondernemers, overheden, onderzoek- en onderwijsinstellingen vertegenwoordigd zijn. Samen werken ze aan sierteeltvraagstukken die niemand van ons alleen kan oplossen, zoals schaarste op de arbeidsmarkt, het gebrek aan ruimte en de noodzakelijke versnelling van de circulaire economie.
Deelnemers	N.v.t.
Relatie met	Programma 3 Economie en duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het bestuur en een lid in de Stuurgroep.
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 bedroeg € 38.000.
Risico's	N.v.t.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
		22		461	

Vennootschappen en coöperaties

Naam	Afvalsturing Friesland NV (OMRIN)
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling	Omrin is een door overheden gehouden afvalverwerker die als doel heeft om zoveel mogelijk van ons huishoudelijk afval om te zetten naar hernieuwbare grondstoffen en om de restfractie te benutten voor warmte, energie en groen gas.
Deelnemers	De NV kent zowel 3001 aandelen A (Friese Gemeenten) als 1.350 aandelen B (niet Friese gemeenten. De niet Friese deelnemers betreffen de gemeenten Putten, Ermelo, Oldenbroek, Elburg, Nunspeet, Harderwijk, Eemsdelta, Westerwolde, Groningen, Het Hogeland, Westerkwartier en de NV Irado en vanaf 2022 de gemeente Aalsmeer. Daarnaast kent Omrin inmiddels ook aandelen C waarvan de eerste in december 2024 zijn uitgegeven aan de gemeente Pekela.
Relatie met	Programma 4 Openbare Ruimte (Afvalinzameling)
Bestuurlijk belang	De algemene vergadering van aandeelhouders
Financieel belang	De gemeente Aalsmeer houdt 45 aandelen tegen een waardering van € 212.000, daarnaast heeft Omrin het laagste tarief voor huishoudelijk afval in de markt ten opzichte van andere door overheden gehouden afvalverwerkers.
Risico's	De belangrijkste risico’s zijn de sterk muterende energieprijzen die van grote invloed kunnen zijn op het resultaat. Daarnaast is het van belang dat Omrin voldoende aanbod van afval houdt om de REC efficiënt te kunnen laten draaien. Omrin is een kapitaal intensieve onderneming en ook de steeds strenger worden duurzaamheidseisen vereisen ook nieuwe investering. Om dit te kunnen financieren dient ook het aandelenkapitaal van Omrin uitgebreid te worden om nieuwe gemeenten aan te trekken. Zou dit niet lukken dan kan dit gevolgen hebben voor de positie van Omrin op de markt. Risico voor de gemeente Aalsmeer is dat de tarieven naar de toekomst gaan stijgen omdat de tariefbeperking die nu nog van toepassing is naar de toekomst mogelijk niet houdbaar is.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	7.130	78.528	83.562	106.366	131.694

Naam	**Stedin Groep (Netwerkbedrijf)**
Vestigingsplaats	Rotterdam
Doelstelling	Door de wettelijk voorgeschreven splitsing van Eneco per 31 januari 2017 zijn twee bedrijven ontstaan: Stedin (netwerkbedrijf) en Eneco groep (energiebedrijf). Tot de splitsing bestond de wettelijke verplichting dat de aandelen in Eneco in handen waren van lokale overheden. In tegenstelling tot het energiebedrijf blijft dit voor Stedin gehandhaafd. Als netbeheerder van gas- en elektriciteitsnetten zorgt Stedin voor een vitale infrastructuur. Stedin investeert in de energietransitie en houdt de kwaliteit van de netten op de langere termijn in stand. Stedin werkt aan het optimaal benutten van het netwerk en faciliteert daarmee economische groei. Binnen de gemeente Aalsmeer is Stedin alleen de netwerkbeheerder voor het onderdeel Gas. Het onderdeel elektriciteit wordt geleverd door Liander. De aandelen van Stedin zijn in handen van 53 gemeenten, waarvan er 44 een aandeel hebben van minder dan 2%. Daarnaast is in 2023 ook de Staat toegetreden als aandeelhouder. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen door de deelnemende gemeenten bedraagt 4.970.978. Aalsmeer bezit 5.730 aandelen (0,12%), waarvan de nominale waarde € 573.000 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 31,69% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.
Deelnemers	De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 74 gemeenten, drie provincies (Zuid-Holland, Utrecht en Zeeland) en de Staat.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde (netto) dividend in 2024 (over 2023) bedraagt € 264.804 (2023: € 69.500). Over de resultaatverdeling van het resultaat van 2024 is nog geen besluit genomen.

Risico's	Stedin hanteert het volgende risicoprofiel: **Strategisch - Neutraal**: Stedin Groep is bereid gematigde risico's te nemen voor het realiseren van haar missie, visie en strategische doelstellingen. **Operationeel - Mijdend**: Stedin Groep heeft bij risico's rond de leveringszekerheid een mijdende risicobereidheid. Hierbij zoekt Stedin Groep de balans tussen leveringszekerheid en de (maatschappelijke) betaalbaarheid. **Financieel - Mijdend**: Stedin Groep is een kapitaalintensieve onderneming. Om onze betrouwbare dienstverlening aan klanten betaalbaar te houden, streven we naar een A-categorie rating van Standard & Poor's. Wij accepteren geen risico's die deze rating bedreigen. Om deze rating te behouden, is onder andere de betrouwbaarheid van onze financiële verslaggeving randvoorwaardelijk. **Compliance - Avers**: Wij vervullen een gereguleerde taak in de energiewereld. Daarom streven we ernaar om te voldoen aan alle van toepassing zijnde wet- en regelgeving. **Veiligheid - Avers**: De elektriciteit- en gasinfrastructuur is potentieel (levens)gevaarlijk. Waar het om de veiligheid van onze medewerkers en onze omgeving gaat, hebben we de laagst mogelijke risicobereidheid. De belangrijkste strategische risico's die Stedin identificeert zijn: 1. Onvoldoende regelbaar vermogen beschikbaar t.b.v. capaciteitsmanagement 2. Onvoldoende snel uitbreiden van netcapaciteit 3. Energietransititie wordt maatschappelijk gezien onbetaalbaar 4. Verkrijgen en bestemmen grondposities 5. Toename van capaciteits- en spanningsknelppunten in laagspanningsnetwerken 6. Onvoldoende voorbereid op een vervangingsgolf van verouderde en extra belaste assets 7. Niet kunnen beschikken over voldoende mensen met de juiste competenties 8. IT-domein draagt onvoldoende bij aan de realisatie van Stedin strategie. 9. Beschikbaarheid en kwaliteit van dat onvoldoende op orde 10. Gasinvesteringen worden onderschat 11. Niet voldoen aan wettelijke zorgplicht op informatiebeveiliging 12. Materiaalbeschikbaarheid 13. Sturing op cultuurwaarden en gedrag is onvoldoende effectief 14. Dienstverlening op kerntaken onvoldoende op orde 15. Netverliezen wijken fors af van begroting 16. Impact van ongevallen gerelateerd aan Stedin Groep Hiermee zien we dat het risicolandschap voor Stedin sterk is gewijzigd. Met name de top vijf van risico's zit in het rode gebied van de heatmap met een grote tot zeer grote kans en een grote tot zeer grote impact. Primair voor de gemeente Aalsmeer is het grootste risico het financiële risico dat het dividend lager uitvalt dan verwacht. Echter de genoemde maatschappelijke risico's zijn zorgwekkend en niet van dien aard dat dit eenvoudig zijn op te lossen. Deze vallen te kwalificeren als "wicked problems".

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000.000	2024
	180

Eigen vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
3.221	3.370

Vreemd vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
5.063	5.704

Naam	**BNG Bank**
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).
Deelnemers	De BNG, opgericht in 1914, is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij decentrale overheden (gemeenten, provincies en hoogheemraadschap).
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders. Aalsmeer bezit 25.587 aandelen BNG.
Financieel belang	Het uitgekeerde netto dividend in 2024 (over 2023) bedraagt € 47.473
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	294	4.721	4.777	110.819	123.614

Naam	De Meerlanden Holding N.V.
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Doelstelling	De Meerlanden wil voortrekker zijn in de circulaire transitie in de regio. Voor de gemeente Aalsmeer betekent dit dat De Meerlanden wordt ingezet om ons huisvuil in te zamelen. Dit doet Meerlanden onder meer via het programma Van Afvalstoffen Naar Grondstoffen (VANG). Daarnaast voert de Meerlanden voor ons het buitenonderhoud en de gladheidbestrijding uit.
Deelnemers	Naast de gemeente Aalsmeer (8,42%), zijn ook de gemeenten Bloemendaal (6,22%), Diemen (10,07%), Haarlemmermeer (42,23%), Heemstede (7,7%), Hillegom (6,27%), Lisse (6,5%) en Noordwijk (12,59%) aandeelhouder in de Meerlanden NV. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen. Dit wordt dus jaarlijks herijkt.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	De Meerlanden Holding NV is een belangrijke partner van de gemeente Aalsmeer op het gebied van het ophalen van afval, reiniging van de openbare ruimte, onderhoud van de openbare ruimte en gladheidsbestrijding. De gemeente Aalsmeer oefent haar belang als aandeelhouder uit via de AvA.
Financieel belang	Het financieel belang van de gemeente Aalsmeer bestaat uit een aantal onderdelen Geïnvesteerd kapitaal bedraagt € 887.000. Dividend: Over 2023 is geen dividend uitgekeerd vanwege de gewijzigde indexatiesystematiek. Omvang van de DVO's € 7,2 miljoen.
Risico's	**Algemeen** In de jaarrekening van Meerlanden N.V. staat een uitgebreide uiteenzetting van de risico's die Meerlanden loopt. In deze paragraaf bedrijfsvoering beperken wij ons tot de belangrijkste risico's. Meerlanden Holding N.V. heeft een risicomanagementsysteem ingericht op basis van de principes en uitgangspunten zoals vastgelegd in ISO 31000 en COSO. De risico attitude van Meerlanden Holding N.V. is in de basis risicomijdend. Meerlanden Holding N.V. maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de groep blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Het betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De groep houdt geen afgeleide financiële instrumenten aan voor handelsdoeleinden. **Politiek risico** Meerlanden verleent haar diensten voor een belangrijk deel aan haar aandeelhoudende gemeenten. Inzichten en voorkeuren kunnen voortdurend wijzigen. Het vertrek van gemeenten als klant kan de continuïteit van Meerlanden in gevaar brengen. Voor Meerlanden staat het belang voor onze klant voorop en wij zetten in op een hoge klanttevredenheid, zodat we ook op lange termijn een goede relatie houden. Meerlanden is een belangrijke speler op het gebied van afvalinzameling (en verwerking). Met name de verwerking en de scheiding van afvalstromen wordt steeds complexer waardoor de kans op storingen toeneemt en daarmee de kosten.

	Inflatie/prijsrisico Meerlanden NV is een kapitaalsintensief bedrijf en staat voor de uitdaging om steeds duurzamer te gaan opereren. Deze duurzaamheidseisen kunnen een prijsverhogend effect hebben waarvan de gevolgen niet altijd op de gemeenten zijn af te wentelen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
		33.017		40.697	

Naam	**Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Het stichten, beheren, onderhouden, schoonmaken, beveiligen en/of exploiteren van onroerende zaken gelegen in de gemeente Aalsmeer, waaronder sport en welzijnsaccommodaties, horecagelegenheden en cultureel erfgoed. Inclusief de tot dit erfgoed behorende zaken. • Het verlenen van diensten aan scholen. • Het ter beschikking stellen van attributen die noodzakelijk zijn voor sportbeoefening. • Het stimuleren van sport, beweging en gezondheid. • Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van andere ondernemingen met welke rechtsvorm dan ook • Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn
Deelnemers	De gemeente Aalsmeer is enige deelnemer en enig aandeelhouder van ESA BV
Relatie met	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing.
Bestuurlijk belang	De gemeente is 100% aandeelhouder. Het volgestort kapitaal bedraagt € 45.000. De belangen van de gemeente als aandeelhouder worden behartigd door een bezoldigde raad van commissarissen die toezicht houden op de directie. Deze RvC heeft een reguliere vergadercyclus van 5 keer per jaar. De RvC bestaat uit de volgende personen: 1. Mw. E. Stienstra (Voorzitter) 2. Mw. S. Munsterman (Lid) 3. Mw. P.M. Langezaal (Lid) De maximaal toegestane omvang van de RvC is 5 personen. Op dit moment is er in elk geval één vacature voor een commissaris met een financieel profiel al dan niet in combinatie met kennis van (sport)vastgoed.
Financieel belang	De ESA is een belangrijke subsidierelatie van de gemeente Aalsmeer en ontvangt over 2024 € 1,964 mln. aan subsidie. Deze subsidie bestaat voor ruim € 419.000 aan een bijdrage in verband met groot onderhoud. Daarnaast is de subsidie voor een aanzienlijk deel bedoeld om het verschil te dekken tussen de huur die ESA aan de gemeente betaalt en de huur die zij bij de sportverenigingen in rekening kan brengen.
Risico's	ESA BV is nog in belangrijke mate voor haar continuïteit afhankelijk van de gemeente Aalsmeer om de financiering te blijven continueren. De accountant ziet daardoor een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de onderneming.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
		1.062		1.286	

Naam	Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Met Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Green Park Aalsmeer langs de verlengde N201.
Deelnemers	Aalsmeer is voor 50 % aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De andere aandeelhouder voor 50% is de gemeente Uithoorn
Relatie met	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen.
Bestuurlijk belang	In Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is de grondexploitatie Green Park ondergebracht. Het belang van de gemeente is dat dit gebied tot ontwikkeling wordt gebracht met als doel de bijdrage aan het verleggen van de N201 terug te verdienen. De BV is nagenoeg volledig gefinancierd met vreemd vermogen. Om dit mogelijk te maken hebben de deelnemende gemeenten jegens de Nederlandse Waterschapsbank een garantstelling van € 30 miljoen afgegeven ten behoeve van de financiering. Eind 2024 heeft een grote aflossing in de richting van de NWB plaatsgevonden waardoor het risico aanzienlijk is gereduceerd.
Financieel belang	50% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied. Dit fluctueert jaarlijks. Deze grondexploitatie loopt door tot eind 2026. Dat betekent dat richting eind 2026 de BV moet worden geliquideerd of dat Aalsmeer de aandelen van de gemeente Uithoorn overneemt.
Risico's	**Kostenstijgingen** Op pagina 193 van deze jaarstukken is ingegaan op de verliesvoorziening die we voor Greenpark Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG B.V.) hebben moeten treffen. De risico’s die we verder bij GPAG B.V. als aandeelhouder signaleren zijn onderdeel van onze gemeentelijke paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De belangrijkste risico’s die GPAG BV zelf benoemt zijn de hoge inflatie als gevolg van de geopolitieke ontwikkelingen, vertraging van gronduitgiftes door vertraging in planvorming, tegenvallende uitkomsten uit bodemonderzoek en daardoor hoge saneringskosten en de langere doorlooptijd van de grondexploitatie en daardoor hogere plankosten. Het risico van vertraging door gronduitgiftes is als gevolg van de deal die gesloten is met Necron aanzienlijk terug gebracht. Door afspraken te maken over vaste termijn van afnemen en betaling van de grond is dit risico beperkt. Wel vereist dit van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV dat zij goed zicht houden op de uitvoering van het bouw en woonrijp maken. **Risico van vertraging door gewijzigde marktomstandigheden** Op het moment dat marktomstandigheden plotseling ingrijpend wijzigen is het risico aanwezig dat reserveringsovereenkomsten niet worden geconverteerd. Ook ik het risico aanwezig dat de grond wel wordt afgenomen maar geen bouwvergunning wordt

	aangevraagd waardoor grote percelen grond voor langere termijn braak komen te liggen. **Risico van renteontwikkelingen op korte tot middellange termijn** Een aanhoudend hoger niveau van rente zorgt voor hogere financieringskosten van de grondexploitatie en heeft daarmee een negatief effect op het resultaat van de grondexploitatie. **Risico verbonden aan waardering overblijvende grondtransacties en erfpachtbedrijf bij liquidatie dan wel overname van aandelen eind 2026.**

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	-2.507	-1.531	-4.056	80.883	73.497

3.7 Grondbeleid

Inleiding

De paragraaf grondbeleid is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke jaarrekening. Deze paragraaf bevat de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van grondzaken en een korte beschrijving van de instrumenten van grondbeleid en de wijze waarop de instrumenten door de gemeente zijn ingezet.

Een actueel beeld van de verwachte meerjarige ontwikkeling van de verschillende grondexploitaties in 2025 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt in samenhang met de jaarstukken 2024 behandeld.

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:
- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's;
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd;
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale bouwgrondexploitaties;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's

Voor veel gemeentelijke activiteiten is grond nodig. Gemeentelijke ontwikkelingen, bijvoorbeeld op het gebied van volkshuisvesting (wonen, bouwlocaties, stedelijke vernieuwing), economie (ontwikkeling bedrijventerrein), natuur (ontwikkeling en behoud groenstructuren), milieu (bufferzones, milieuzonering) en recreatie hebben consequenties voor het grondgebruik in de gemeente, waardoor in veel gevallen het bestaande grondgebruik veranderd moet worden. Het gemeentelijk grondbeleid is ondersteunend om die veranderingen in het grondgebruik te sturen. Het voeren van grondbeleid is geen doel op zich, maar vormt een instrument van ruimtelijke ordening.

Bij actief grondbeleid wordt de bestemming verwezenlijkt door gebruik te maken van een gemeentelijke grondpositie. Hierbij worden de grondexploitatiekosten bestreden door de opbrengst van de gronduitgifte. De door de gemeente gewenste bestemming kan ook door een particulier worden verwezenlijkt waarbij de gemeente een facilitaire rol heeft en zich beperkt tot het verhalen van de grondexploitatiekosten.

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid, inclusief het te voeren grondprijsbeleid, zijn geborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020, vastgesteld door de raad op 29 oktober 2020.

Het eindbeeld van een voorgestane ruimtelijke ontwikkeling wordt opgenomen in een ruimtelijke maatregel. Indien de ruimtelijke maatregel een of meer directe bouwtitels bevat, dient als financieel kader voor de uitvoering, een begroting ("grondexploitatieopzet") voor deze ruimtelijke ontwikkeling te worden vastgesteld. In de grondexploitatieopzet worden alle

ruimtelijke kosten en opbrengsten opgenomen die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen mogelijk te maken.

Naast de gemeentelijke grondexploitatie heeft de wetgever in de Omgevingswet de omgang met de private grondexploitatie geregeld. Het gemeentebestuur dient op het moment van het nemen van het ruimtelijk besluit en het nemen van het besluit over de vorm van het verplichte kostenverhaal zich verzekerd te weten van het verhaal van de grondexploitatiekosten.

Visie

Het grondbeleid speelt een belangrijke rol bij het realiseren van de ambities van de gemeente. De doelstelling hierbij is het zodanig sturing geven aan de inzet en het gebruik van grond dat daarmee ruimtelijke- en beleidsdoelstellingen (ten aanzien van wonen, werken, onderwijs, zorg, natuur en recreatie) kunnen worden gerealiseerd.

Het grondbeleid is zowel in juridisch als financieel opzicht instrumenteel van aard en is volgend ten aanzien van de doelstellingen die de gemeente heeft gesteld met betrekking tot de sectoraal gerichte beleidsvelden zoals Volkshuisvesting, Werkgelegenheid, Verkeer en Vervoer, Groen en Welzijn. De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de gebiedsvisie Aalsmeer 2020. Met het vaststellen van “Gebiedsvisie Aalsmeer 2020” in 2009 heeft de gemeenteraad de ruimtelijke agenda van de gemeente voor de komende jaren vastgelegd. De algemene visie is hierin als volgt verwoord:

“Aalsmeer kiest voor een duurzame en kwalitatief sterke ontwikkeling van economie, wonen en recreatie, met als voorwaarde het behoud van de leefbaarheid, het dorpse karakter, de bereikbaarheid en het op peil brengen en houden van voorzieningen.”

Aalsmeer beschikt over een beperkte voorraad eigen ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico’s die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. Aalsmeer is hierdoor meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft actief ruimte aan particulieren om hun gronden - binnen door de gemeente geformuleerde (beleids)uitgangspunten - zelf te ontwikkelen. Actief grondbeleid is echter niet uitgesloten wanneer dat in het publieke belang is en kan, met inachtneming van de raadsbevoegdheden (budgetrecht), worden toegepast.

Voor de uitgifte van gronden gelden de algemene verkoopvoorwaarden en vanuit het gevoerde grondbeleid stelt het college jaarlijks grondprijzen vast.

Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid zijn gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020.

Hoofddoelstelling van het gemeentelijk grondbeleid Aalsmeer is:
"Het bevorderen van gewenst ruimtegebruik en ruimtelijke kwaliteit, waarbij een rechtmatige verdeling van de kosten en opbrengsten wordt gerealiseerd door een tijdige en economisch verantwoorde ontwikkeling onder de regie van de gemeente Aalsmeer."

Uit de hoofddoelstelling zijn een drietal sub doelstellingen afgeleid:
- Het voeren van regie bij ruimtelijke ontwikkelingen door het actief toepassen van de beschikbare beleidsinstrumenten.
- Verhogen van transparantie en eenduidigheid van het beleid voor alle doelgroepen.
- Verhoging van de eenduidigheid van de wijze van uitvoering van het grondbeleid door de ambtelijke organisatie.

De gemeente kiest bij het voeren van haar grondbeleid voor faciliterend grondbeleid. Indien er aanleiding is van het principe van faciliterend grondbeleid af te wijken vindt een afweging plaats ten aanzien van de gewenste vorm van grondbeleid, rekening houdend met grondposities, winstpotentie en risico's.

Instrumentarium voor actief grondbeleid

Het actief grondbeleid omvat alle fasen van de grondontwikkeling: de eerste aankoop van gronden, sloop van aanwezige opstallen die voor de verwezenlijking van de gewenste bouwplannen niet kunnen worden gehandhaafd, het bouwrijp maken van de terreinen, de uitgifte van bouwkavels en het inrichten van de openbare ruimte.

Strategische grondaankopen vallen niet binnen verwervingsplannen van vastgestelde grondexploitaties, maar worden gedaan met het oog op mogelijke toekomstige ontwikkelingen. De gemeenteraad heeft in november 2024 de Uitvoeringsregels strategische aankopen gemeente Aalsmeer 2024 vastgesteld. De in deze uitvoeringsregels uitgewerkte criteria en richtlijnen dienen in acht genomen te worden in geval van een (voorgenomen) privaatrechtelijke rechtshandeling die betrekking heeft op een strategische grondverwerving en/ of vastgoed.

Bij actieve grondexploitaties hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2024 is voor afgerond € 0,29 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. De aankopen betreft hoofdzakelijk het project Green Park Aalsmeer.

Er is voor afgerond € 7,1 miljoen aan gronden verkocht. Dit heeft betrekking op het project Green Park Aalsmeer, De Tuinen van Aalsmeer, Meervalstraat-Roerdomplaan en Westeinderhage.

Er zijn in 2024 geen actieve grondexploitaties door de gemeenteraad vastgesteld en geen grondexploitaties afgesloten. Per 1 januari 2025 zijn zes actieve grondexploitaties operationeel (de zes deelprojecten De Tuinen wordt hierbij als één project beschouwd).

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid
Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de (particuliere) ontwikkelaar.

Er is in 2024 ca. € 1,0 miljoen aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grondexploitaties ontvangen.

Ultimo 2024 zijn 2 faciliterende grondexploitaties administratief afgesloten, te weten Nautisch centrum Uiterweg 42-46 en Aalsmeerderweg 237-239. Per 1 januari 2025 zijn elf faciliterende projecten operationeel (de twee deelprojecten De Tuinen wordt als één project beschouwd).

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. Bij de actualisatie is gebruik gemaakt van de collegevoorstellen Actualisatie parameters grondexploitaties (d.d. 7 januari 2025), Grondprijzenbrief 2025 Aalsmeer (d.d. 7 januari 2025) en een geactualiseerd gemeentelijk Plankostenmodel.

De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2024 nodig waren voor de uitvoering van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 4 juli 2024. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Winstnemingen uit actieve grondexploitatie worden volgens de BBV regelgeving genomen op basis van de "percentage of completion" methode. Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd. In 2024 heeft voor de lopende woningbouwprojecten € 1,67 miljoen aan (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden.

Beleidsuitgangspunten omtrent de voorziening grondexploitaties

De voorziening voor verlieslatende grondexploitaties is conform BBV-regelgeving geactualiseerd met de meest recente prognoses. De voorziening bedroeg per 1 januari 2024 € 6,49 miljoen en bedraagt per 31 december 2024 € 7,01 miljoen (verschil van € 520.000).

Ook de voorziening voor facilitaire projecten is aangepast naar de huidige verwachtingen. De voorziening bedroeg per 1 januari 2024 € 1,84 miljoen en bedraagt per 31 december 2024 € 1,30 miljoen (verschil van € 543.000).

bedrag x € 1.000

VOORZIENINGEN	Stand 1/1/2024	Mutatie	Stand 31/12/2024
De Tuinen van Aalsmeer	6.429	164	6.593
Greenpark	62	356	418
Voorziening verlieslatende grondexploitaties	6.491	520	7.011
De Tuinen van Aalsmeer - Facilitair	1.398	-529	869
Uiterweg 116 Marinapark	22	5	27
Nautisch centrum Uiterweg 42-46	0		0
Hornweg 240 - 244	19	16	35
Aalsmeerderweg 55-57	5	-4	1
Aalsmeerderweg 237-239	18	-18	0
Aalsmeerderweg 342	0	18	18
Aalsmeerderweg 350 en 352	0	13	13
Bilderdammerweg 64	0	15	15
Westeinderhage	376	-59	317
Voorziening facilitaire projecten	1.838	-543	1.295
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	**8.329**	**-23**	**8.306**

De mutaties zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

Prognose grondexploitaties

Er zijn in 2024 geen actieve grondexploitaties geopend of afgesloten. Gelijktijdig met de jaarrekening 2024 wordt de gemeenteraad via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd. Hieronder staan de actuele prognoses van de actieve grondexploitaties op eindwaarde (nominaal).

bedrag x € 1.000

ACTUALISERING JAARREKENING 2024	OHW per 31/12/2024	Prognose kosten	Prognose opbrengsten	Projectresultaat (eindwaarde)	
De Tuinen van Aalsmeer	12.278	10.458	15.457	-7.279	nadelig
Green Park Aalsmeer	3.636	19.211	22.430	-417	nadelig
Herenweg 61/99	577	158	1.157	421	voordelig
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-7.352	3.516	0	3.836	voordelig
Ophelialaan-Thijsselaan (De Hoeksteen)	547	1.288	2.122	286	voordelig
Westeinderhage	5	3	34	25	voordelig
Actieve grondexploitatie in uitvoering	9.692	34.635	41.199	-3.128	nadelig
Bilderdammerweg 6-30	332	836	0	-1.168	nadelig
Actief grondbeleid in voorbereiding	332	836	0	-1.168	

De actieve grondexploitaties in uitvoering zijn opgenomen op de balans onder de post Voorraden, Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden in exploitatie.

De gemaakte kosten onder actief grondbeleid in voorbereiding voor Bilderdammerweg 6-30 zijn op de balans opgenomen onder de post 'Kosten van onderzoek en ontwikkeling' onder Immateriële vaste activa.

3.8 Duurzaamheid en klimaat

In 2016 heeft Aalsmeer een aanpak voor duurzaamheid vastgesteld, gericht op het integreren van duurzaamheid in al het gemeentelijk beleid. Dit omvat onder andere het Sociaal Domein, waar iedereen zo goed mogelijk kan meedoen, en klimaatadaptatie in de openbare ruimte. Met duurzame ontwikkelingen streven we naar een balans tussen economische, sociale en leefomgevingsbehoeften, en dragen we bij aan een gezonde aarde met welvarende bewoners en goed functionerende ecosystemen.

Klimaatverandering, veroorzaakt door broeikasgassen, leidt tot opwarming van de aarde met nadelige gevolgen zoals zeespiegelstijging en extreme weersomstandigheden. Het Klimaatakkoord heeft als doel de nationale broeikasgasuitstoot in 2030 met 55-60% te verminderen ten opzichte van 1990, en in 2050 met 95%. Met het Masterplan Energie en het Programma Duurzaamheid werken we aan het concretiseren van deze doelstelling voor Aalsmeer.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?
In 2024 hebben we op de volgende wijze uitvoering gegeven aan onze doelstellingen:

a. Circulaire Economie

In een circulaire economie bestaat geen afval en worden grondstoffen steeds opnieuw gebruikt. In 2024 is ook weer gewerkt volgens het Van Afval naar Grondstofbeleid 2021-2025 met als doel om zo min mogelijk restafval te produceren en om zoveel mogelijk grondstoffen gescheiden in te zamelen. Het nascheiden van Aalsmeers restafval bij Omrin heeft ervoor gezorgd dat een groot aandeel plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drinkkartons gerecycled kan worden.

Plein voor Hergebruik
Aalsmeer is aandeelhouder van afvalverwerkingsbedrijf de Meerlanden. De Meerlanden heeft in 2024 het Plein voor Hergebruik geopend. Aalsmeerders die de milieustraat in Rijsenhout bezoeken om grofvuil weg te brengen kunnen voortaan ook goederen aanbieden die nog hergebruikt of gerepareerd kunnen worden. Naast producten voor kringloop is hierbij extra aandacht voor elektronische apparaten, textiel en bouwmaterialen zoals hout en tegels. Het geven van een tweede leven aan materialen is duurzamer dan recycling of verbranding. Zo dragen ook Aalsmeerders bij aan de weg naar een circulaire economie.

Groene Energiefabriek
Ook in 2024 werd het ingezamelde GFTe van inwoners verwerkt tot compost en groengas in de Groene Energiefabriek van de Meerlanden. De vuilniswagens van Meerlanden rijden op het gas dat hier gemaakt wordt en een deel wordt teruggeleverd aan het openbare gasnet. De compost en restwarmte worden gebruikt door de omliggende glastuinbouwbedrijven.

Circulaire Inkoop
De bedrijfskleding voor BOA’s wordt circulair ingekocht. Dit betekent dat de kleding op duurzame wijze en van gerecyclede materialen is gemaakt. Na gebruik kan de kleding weer hoogwaardig gerecycled worden tot nieuwe kleding.

b. *Klimaatadaptatie en biodiversiteit*

De gemeente heeft onderzocht waar kansen voor extra vergroening in de openbare ruimte liggen. Vergroening draagt bij de biodiversiteit- en klimaatadaptatiedoelen. Een voorbeeld hiervan is de omvorming van het voormalig busstation Hortensiaplein. Door de reconstructie van de Zijdstraat en het om koppelen van gemalen wordt de regenwaterverwerking voor het centrum steeds beter op orde.

Een klimaat adaptieve leefomgeving houdt niet op bij de openbare ruimte, daarom stimuleert de gemeente ook inwoners om hun eigen perceel klimaatbestendig in te richten. De gemeente faciliteert hiervoor de tegeltaxiservice tijdens het NK-tegelwippen en heeft als pilot het vergoeden van 50 regentonnen gedraaid. Van beide faciliteiten is veel gebruik gemaakt. De gemeente heeft in 2024 14.554 tegels opgehaald, ruim 10.000 tegels meer dan in 2023 en alle 50 beschikbare regentonnen zijn geclaimd.

c. *Energietransitie*

Masterplan Energie

Op basis van het Raadsprogramma 2022 -2026 hebben we het Masterplan Energie ontwikkeld dat naar verwachting kwartaal 2 (2025) ter vaststelling aan de raad wordt aangeboden. Het Masterplan Energie ontwikkelen we in samenwerking met de samenleving en uitvoerende partijen. In 2024 hebben we hier verschillende werkateliers en bijeenkomsten voor gehouden.

Servicepunt Energieadvies

In 2021 is de nieuwe werkwijze van het Duurzaamheidsfonds Aalsmeer van start gegaan onder de naam Servicepunt Energieadvies. We hebben met het Servicepunt Energieadvies dat VvE's, bewonersinitiatieven (zoals energie coöperaties) en maatschappelijke organisaties ondersteunt bij het verduurzamen van gebouwen en lokale energie opwek. In 2024 zijn 1025 huishoudens bereikt en hebben 45 huishoudens maatregelen getroffen.

Duurzame Mobiliteit

Het verduurzamen van de mobiliteit is een flinke opgave. In 2024 is een pilot verlengd laden opgestart met kabelgoten. De 10 plekken die beschikbaar waren, zijn allemaal ingevuld. In 2025 kijken we of deze pilot succesvol is en of verlengd laden breder wordt uitgerold. In 2024 zijn er 45 laadpalen in Aalsmeer bijgeplaatst. Een aantal daarvan is al uitgerust met slim laden. De nieuwste palen die nu worden geplaatst, worden allemaal uitgerust met slim laden. Deze palen kunnen helpen tegen netcongestie.

Energy Hub Aalsmeer

In 2019 is de Energy Hub Aalsmeer in gebruik genomen waarbij restwarmte van een Datacentrum wordt gebruikt voor het verwarmen van Sportcentrum Waterlelie, IKC Triade en Fertiplant. Besprekingen over de randvoorwaarden van het overdragen en borgen van het netbeheer liggen stil. Eventuele mogelijkheden voor verdere benutting van het NorthC datacenter worden onderzocht door Greenport Aalsmeer, Royal Flora Holland.

d. *Overige klimaat gerelateerde beleidsmaatregelen*

In 2024 heeft de gemeente Aalsmeer meegedaan met de Nationale Klimaatweek. Tijdens de Nationale Klimaatweek stonden we met een kraam met energieadvies op de weekmarkt en is er een rondleiding georganiseerd in de Historische Tuin. Ook faciliteren we het wekelijkse spreekuur van de klimaatburgemeester in de bibliotheek.

Waar staan we nu?

De meest recente cijfers uit de Klimaatmonitor zijn opgenomen in de programmabegroting 2025. Over het algemeen lopen deze 1 à 2 jaar achter. Het effect van uitgevoerd beleid is niet direct het jaar daarop terug te zien in de cijfers. Na vaststelling van het Masterplan Energie beschikt Aalsmeer over een monitor voor het volgen en (bij)sturen van de CO2 voetafdruk van Aalsmeer. Met het programma duurzaamheid ontwikkelen we een monitor om ook op de thema's circulaire economie, klimaatadaptatie en biodiversiteit te sturen. De indicatoren worden daarna heroverwogen en opgenomen in de begrotingscyclus.

Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel laat per thema A tot en met D, een onderscheid zien naar exploitatiebudgetten en bijdragen derden (Rijk, provincie). De verantwoording volgt conform programmabegroting in de jaarstukken.

	B2024	R2024	Toelichting
A. Circulaire economie	PM	PM	Maatregelen inzake circulaire economie maken onderdeel uit van de uitvoering van taken die we al doen. Denk aan maatregelen volgend uit het Van afval- naar grondstofbeleid. Deze zijn niet apart inzichtelijk te maken. Ook personele kosten worden niet inzichtelijk gemaakt.
B. Biodiversiteit	PM	PM	Maatregelen inzake biodiversiteit maken onderdeel uit van de uitvoering van taken die we al doen. Denk aan het duurzaam maaibeleid. Deze zijn niet apart inzichtelijk te maken. Ook personele kosten worden niet inzichtelijk gemaakt.
C. Klimaatadapatie			
Plan klimaatadaptatie	40.000	7.252	
Dekking uit reserve klimaatadaptatie	-40.000	-7.252	
D. Energietransitie			
Uitvoering energiebeleid *	56.300	581	
Personele kosten energietransitie	366.000	366.000	
Dekking uit CDOKE middelen	-366.000	-366.000	
Masterplan energie	50.000	121.930	
Nationale Isolatieaanpak	491.700	470.215	
Dekking uit Rijksmiddelen	-491.700	-472.131	
Energiearmoede	298.300	201.445	
Dekking uit Rijksmiddelen	-298.300	-206.650	
Servicepunt energieadvies	50.000	17.264	
E. Overige klimaatgerelateerde uitgaven			
Duurzaamheidsbudget *	57.760	70.064,31	* realisatie betreft zowel de uitgaven energiebeleid als duurzaamheidsbeleid
Totaal budget klimaat en duurzaamheid	**214.060**	**202.718**	

	B2024	R2024	Toelichting
Bestemmingsreserves			
Duurzaamheidsfonds: stand 31 december 2024	113.000	137.000	
Reserve klimaatadaptatie	120.000	145.000	

	B2024	R2024	Toelichting
Uitvoering van de verordening duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds door SVn: resterende middelen per 31 december 2024			
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer		347.000	Vijfentwintig jaar geleden heeft de gemeente besloten het geld dat vrij kwam uit de verkoop van de aandelen Bouwfonds in te zetten voor het verstrekken van startersleningen en duurzaamheidsleningen. Beheer van deze uit te zetten en uitgezette middelen vindt plaats door Stichting Volkshuisvesting Nederland.
SVn Duurzaamheidslening		249.000	
Totaal uit te zetten leningen		**596.000**	

3.9 Wet Open Overheid

Inleiding

Deze openbaarheidsparagraaf komt voort uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

De Woo wordt geïmplementeerd vanuit het uitgangspunt: al onze informatie is openbaar, tenzij. Medewerkers worden actief betrokken bij de uitvoering. Daarbij wordt ook aandacht besteed aan het opdoen van kennis en vaardigheden, onder meer door het organiseren van workshops.

In deze paragraaf wordt ingegaan op drie aspecten uit de Woo: de passieve openbaarmaking van informatie, de actieve openbaarmaking van informatie en de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding.

Verantwoording over beleidsvoornemens WOO

Passieve openbaarmaking
Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, een Woo-verzoek. In 2024 heeft de AA-organisatie 92 Woo-verzoeken behandeld, waarvan 15 voor Aalsmeer. Dat zijn er in absolute aantallen iets meer dan in 2023. De verzoeken blijven toenemen in omvang en complexiteit.

In 2025 trekken we de lijn van het sneller en beter afhandelen van Woo-verzoeken door. Via een rapportage wordt jaarlijks in beeld gebracht waar het Woo-proces kan worden geoptimaliseerd.

Actieve openbaarmaking
Belangrijk onderdeel van de Woo is de verplichting tot actieve openbaarmaking van zeventien informatiecategorieën, waarvan er 11 relevant zijn voor de gemeente. Deze verplichting wordt gefaseerd ingevoerd (bij Koninklijk Besluit). Die fasering geeft overheidsorganisaties de tijd om zich voor te bereiden op deze nieuwe verplichting. De verplichte openbaarmaking van de eerste vijf categorieën is per 1 november 2024 ingegaan. Door tijdige anticipatie voldoet de gemeente aan deze norm. In dat kader loopt de gemeente ook voor op het voldoen aan de volgende drie verplichte categorieën per 1 juli 2025. Door het publiceren van de categorie Klachtoordelen per 1 januari 2025, wordt al voldaan aan een van de categorieën die later pas verplicht wordt gesteld.

De volgende categorieën maakt de gemeente inmiddels al actief openbaar:
- besluiten, verordeningen en andere algemeen verbindende voorschriften;
- overige besluiten van algemene strekking;
- beleidsregels;
- bereikbaarheidsgegevens;
- vergaderstukken en verslagen van de raad;
- agenda’s en besluitenlijsten van het bestuur;
- vergaderstukken en verslagen van het bestuur;

- Woo-verzoeken en -besluiten;
- schriftelijke oordelen n.a.v. klachtenprocedures over gedragingen van de organisatie.

Openbaarmaking vindt landelijk plaats op een zogenoemde verwijsindex (de 'Woo-index') met zoekfunctie. Sinds juni 2023 is de gemeente aangesloten op deze ‘Woo-index’ en is de redactierol belegd.

Informatiehuishouding
Er is een beleid Formele en informele informatie ontwikkeld. Met dit beleid geven we binnen het kader van de Woo, de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en de Archiefwet uitwerking aan de verplichting om relevante informatie te archiveren. Het beleid geeft de organisatie uitgangspunten en handvatten wat formele en informele informatie is en op welke wijze we deze archiveren.

In de weg naar een adequate informatiehuishouding maakt ook de overgang van netwerkschijf naar Teams het werken in relatie tot de Woo makkelijker, simpeler en het zoeken sneller. De realisatie van deze verandering van het digitaal samenwerken in documenten en dossiers vraagt om richtlijnen en instructies toegespitst op werkzaamheden en ingerichte werkprocessen om de informatie adequater en Woo-proof te maken, waarbij de informatieveiligheid gewaarborgd blijft. Het programmateam heeft ook in 2024 samengewerkt met de vakafdelingen om de organisatie ook vanuit deze invalshoek verder te ondersteunen in het Woo-proof werken en blijvend te kunnen sturen op correcte en complete dossiervorming.

In 2023 is een start gemaakt met het implementeren van de selectielijst e-mailarchivering. Dit is in 2024 uitgewerkt. Zo is de gemeente aangesloten op de selectielijst e-mailarchivering van de VNG.

B Jaarrekening

4 Baten en lasten

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023 (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 8 juni 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Baten en lasten

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.
- Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt – op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV – het volgende: gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat voor het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

4.2 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
01 Sociaal domein	-27.945	-24.819	38.594	7.243	-31.351	38.676	7.376	-31.300	51
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.125	-5.906	8.704	2.804	-5.900	8.178	2.440	-5.738	162
03 Economie en duurzaamheid	-175	140	801	825	25	821	815	-6	-31
04 Openbare ruimte	-9.304	-11.314	21.188	10.512	-10.676	20.684	10.483	-10.201	475
05 Ruimtelijke ontwikkeling	233	-1.420	29.866	30.878	1.012	18.597	16.757	-1.839	-2.851
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.373	-6.655	7.771	1.009	-6.762	7.700	989	-6.710	52
07 Overhead	-11.038	-11.364	11.287	0	-11.287	11.737	7	-11.730	-443
08 Algemene dekkingsmiddelen	69.289	62.333	699	76.907	76.207	746	78.136	77.390	1.182
Totaal saldo van baten en lasten	**8.562**	**994**	**118.910**	**130.178**	**11.267**	**107.138**	**117.003**	**9.865**	**-1.403**
Reservemutatie	3.513	-994	25.170	8.936	-16.233	23.229	21.221	-2.008	14.225
Resultaat	**12.075**	**0**	**144.080**	**139.114**	**-4.966**	**130.367**	**138.224**	**7.857**	**12.822**

Toelichting verschillen
Een toelichting op de verschillen staat in de jaarrekening onder analyse resultaat. In het jaarverslag, onderdeel programmaverantwoording, is ingegaan op de belangrijkste afwijkingen.

Vennootschapsbelasting
Artikel 25b van BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording een bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting (VpB) omvat.

Het taakveld "0.9 Vennootschapsbelasting" is -gelet op de geringe omvang- niet als apart programma opgenomen in de jaarrekening, maar maakt onderdeel uit van Algemene dekkingsmiddelen.
In de jaarrekening 2024 is aan vennootschapsbelasting € 22.500 verantwoord.

Onvoorzien
In de primitieve begroting is op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 31.900 euro opgenomen voor “onvoorzien”. Van dit bedrag is in 2024 geen gebruik gemaakt.

4.3 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op Gemeente Aalsmeer. Het voor gemeente Aalsmeer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.
Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens 2024 bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**O.F. Matheijsen**	**S. Vellenga**
Functiegegevens	Griffier	wnd. Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,911	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.775	103.539	152.240
Beloningen betaalbaar op termijn	19.062	14.688	23.345
Subtotaal	124.837	118.227	175.585
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	212.289	233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**124.837**	**118.227**	**175.585**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	O. van Kolck	O.F. Matheijsen	S. Vellenga
Functiegegevens	Griffier	wnd. Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	N.v.t.	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	N.v.t.	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	N.v.t.	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.160	N.v.t.	144.673
Beloningen betaalbaar op termijn	17.603	N.v.t.	22.537
Subtotaal	123.763	N.v.t.	167.210
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	N.v.t.	223.000
Bezoldiging 2023	**123.763**		**167.210**

4.4 Incidentele baten en lasten

Het BBV (art. 19 lid c en 28 lid c) schrijft voor dat de gemeente zowel bij de begroting als bij de jaarrekening een limitatief overzicht van incidentele baten en lasten presenteert. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de naleving van genoemd uitgangspunt.

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**6.796**	**7.237**
SPUK Opvang Oekraïne	6.319	6.657
SPUK Gala	164	185
SPUK Inburgering	125	153
Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	188	242
02 Onderwijs en ontplooiing	**1.244**	**1.068**
SPUK sport	631	379
SPUK Gala	194	278
SPUK OAB	288	304
SPUK covid vertragingen	85	67
SPUK bibliotheek	45	39
04 Openbare ruimte	**1.066**	**1.062**
SPUK NIP	402	384
SPUK CDOKE	366	477
SPUK energiearmoede	298	201
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**15.582**	**13.804**
Bijdrage baggerdepot	435	436
Saneringskosten Molenvlietweg	62	42
Implementatie omgevingswet	176	176
faclitaire projecten	430	202
grexen, lasten:		
De tuinen van Aalsmeer	408	429
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	2.292	851
De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan	383	149
Herenweg 61 en 99	27	17
Westeinderhage	37	65
Bilderdammerweg 6-30	334	257
Grexen, resultaat negatief:		
De Tuinen van Aalsmeer, storting vrz	136	173
Storting voorziening Greenpark BV	1	1.404

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
Storting voorziening Greenpark	-	356
Totaal incidentele lasten voor bestemming	**13.828**	**13.926**
Incidentele toevoegingen aan reserves	**20.225**	**18.963**
Totaal incidentele lasten na bestemming	**34.053**	**32.889**

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**6.894**	**7.000**
Opvang Oekraïne	6.319	6.374
SPUK Gala	164	186
SPUK Inburgering	155	196
Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	256	245
02 Onderwijs en ontplooiing	**1.349**	**1.176**
SPUK sport	631	497
SPUK Gala	195	278
SPUK OAB	393	294
SPUK covid vertragingen	85	67
SPUK bibliotheek	45	39
04 Openbare ruimte	**1.066**	**1.062**
SPUK NIP	402	384
SPUK CDOKE	366	477
SPUK energiearmoede	298	201
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**585**	**2.254**
facilitaire projecten	120	-
grexen, baten:		
De tuinen van Aalsmeer	735	731
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-346	1.373
Westeinderhage	76	98
Bilderdammerweg 6-30	-	51
grexen, resultaat positief:	-	126
Totaal incidentele baten voor bestemming	**9.894**	**11.492**
Incidentele onttrekkingen aan reserves	**18.409**	**18.161**
Totaal incidentele baten na bestemming	**28.303**	**29.653**

Toelichting

Aalsmeer hanteert de BBV criteria voor de incidentele kosten. In het kort gezegd, houdt dit in dat alle kosten structureel zijn, tenzij de aard van de post incidenteel is én er een onvoorwaardelijke einddatum is én de post van materiele omvang is. Voor de materiele omvang zijn we uitgegaan van de norm van € 40.000 in de fin verordening zoals die voor afwijkingen geldt. De 'aard' van de post is niet heel scherp omschreven in de wetgeving, maar uit de handreikingen valt op te maken dat het sowieso gaat om grexen, verkoop van eigendommen, implementatiekosten van projecten en de mutaties op de reserves, mits deze mutaties van structurele aard zijn. Structureel zijn voor ons de mutaties op de reserves voor de dekking van kapitaallasten en onderhoud buitenruimte. Die worden dus niet meegenomen bij de incidentele mutaties. Naast de eerder genoemde posten hebben we een groot aandeel van SPUK's (specifieke uitkeringen) meegenomen. Dit omdat ze een tijdelijk karakter hebben en meestal ook een onvoorwaardelijke einddatum.

5 Balans

5.1 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2023 verordening (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 8 juni 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven waarbij de afschrijving van de geactiveerde kosten start in het jaar volgend op het jaar van oplevering.

Voorbereidingskosten voor grondexploitaties mogen onder immateriële vaste activa worden geactiveerd indien de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro).
Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie dan wel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. De plannen waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of (indien gedelegeerd) een collegebesluit.

Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als ‘warme gronden’. Conform de notitie grondbeleid worden deze verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.
Bij de bepaling of er bij deze ‘warme gronden’ sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming.

Investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op het moment van oplevering lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.
Activa met economisch nut met een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen, parken, oevers en beschoeiing worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.
Activa met maatschappelijk nut met een vervaardigingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

Buiten gebruik gestelde vaste activa
Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld vindt op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaats naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingsmethode en termijnen
De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. Afschrijving van materiële vaste activa vindt plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen (in jaren) zoals vermeld in onderstaande afschrijvingstabel. Leidend voor de afschrijvingstermijn is de verwachte levensduur.
Indien een activacategorie geen onderdeel is van de tabel wordt de afschrijvingstermijn in het investeringsvoorstel aan de raad voorgelegd.

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
Bijdragen activa in eigendom derden	**
Materiële vaste activa	
Gronden en terreinen	0
Economisch nut	
Bedrijfsgebouwen	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semipermanent	max. 20

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
2e speellokaal semi-permanent	max. 20
Onderwijskundige vernieuwingen	max. 40
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25
Dakranden/gevelplaten	max. 20
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Aanlegsteigers	15
Kunstgrasmat toplaag	8
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering, vrijverval riolering en bouwkundige delen gemalen *)	50
Riolering, elektromechanische installaties *)	15
Schoolpleinen	30
Machines, apparaten en installaties	
Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer en begraafplaats	7
Graafmachines	10
Diverse materiaal begraafplaats	10
Losse inventaris	10
Persluchtcompressor	10
Hefbrug	20
Vervoersmiddelen	
Boot & aanhanger	20
Motor van de boot	7
Personenauto	5
Bedrijfsauto	7
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8
Overige materiële vaste activa	
Losse inventaris	10

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
1e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10
Maatschappelijk nut	
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Verhardingen - geen specificatie	25
Verhardingen - wegen op veengrond	25
Verhardingen - wegen overig (incl. fundering)	50
Verkeersinstallatie	25
Openbare verlichting	25
Openbaar groen (gras, bermen en beplanting)	25
Bomenstructuur	40
Beschoeiing en vooroevers	30
Betonnen/composiet brug (verkeersfunctie)	100
Houten brug (langzaam verkeer)	25
Stalen brug (verkeersfunctie)	50
Speeltoestellen	15
Straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)	15
Duikers	100

*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

**) De afschrijvingsduur voor activa in eigendom van derden is maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.
Indien een derde partij geen afschrijvingstermijnen toepast, dan geldt dat de te volgen afschrijvingstermijn ook voor de gemeente nihil is. De bijdrage dient in dat geval direct ten laste van de exploitatie te worden genomen.

Op 5 oktober 2023 heeft de raad de Nota vaste activa gemeente Aalsmeer 2023 vastgesteld. De afschrijvingstermijnen genoemd in deze nota zijn in bovenstaande tabel opgenomen. Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame

waardeverminderingen van financiële vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.
Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden
Grond- en hulpstoffen
Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord of wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen in artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening) die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs wordt daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en de werkelijk betaalde rente over vreemd vermogen over het boekjaar. Toerekening van rente vindt plaats over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende jaar.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen.
Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend worden. De voorziening wordt gewaardeerd op netto contante waarde. De disconteringsvoet is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2024: 2%).

Gereed product en handelsgoederen
De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij voor de openstaande vorderingen voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering wordt gebracht.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De pensioenverplichting ten behoeve van de (ex)wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd één jaar of langer
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Borg- en garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

5.2 Balans

bedrag x € 1.000

ACTIVA	31dec2024	31dec2023
Immateriële vaste activa	**347**	**126**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	332	126
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	15	0
Materiële vaste activa	**98.506**	**91.480**
Investeringen met een economisch nut	44.079	45.209
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	14.732	14.036
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	39.694	32.235
Financiële vaste activa	**5.166**	**4.993**
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.901	1.791
Overige langlopende leningen	3.264	3.202
Totaal Vaste Activa	**104.018**	**96.599**
Voorraden	**2.680**	**6.466**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.680	6.466
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	**30.091**	**23.310**
Vorderingen op openbare lichamen	133	73
Overige vorderingen	2.884	2.438
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	27.074	20.799
Liquide middelen	**67**	**61**
Kas- en banksaldi	67	61
Overlopende activa	**28.459**	**33.066**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	3.790	5.520
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	24.669	27.546
Totaal Vlottende Activa	**61.296**	**62.903**
Totaal ACTIVA	**165.315**	**159.502**

bedrag x € 1.000

PASSIVA	31dec2024	31dec2023
Eigen vermogen	**95.732**	**85.868**
Algemene Reserve	28.491	28.672
Bestemmingsreserves	59.385	45.122
Resultaat	7.857	12.075
Voorzieningen	**10.828**	**8.700**
Voorzieningen	10.828	8.700
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	**35.904**	**39.737**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	35.833	39.667
Waarborgsommen	71	70
Totaal Vaste passiva	**142.465**	**134.305**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**6.229**	**11.105**
Overige schulden	6.229	11.105
Overige kasgeldleningen	0	0
Overlopende passiva	**16.621**	**14.092**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	8.929	7.066
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.549	6.507
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.143	519
Totaal Vlottende Passiva	**22.850**	**25.197**
Totaal PASSIVA	**165.315**	**159.502**

Borg- en garantstellingen

Per 31 december 2024 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 111 miljoen. Het betreft onder andere woningbouwverenigingen en ondernemingen. Zie voor een specificatie het hoofdstuk "Niet uit de balans blijkende verplichtingen".

5.3 Toelichting op de balans

Activa

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie al dan niet duurzaam te dienen.

Immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Herrubri-cering	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
1. Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	126	257	0	0	51	332
2. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	15	0	0	0	15
Immateriële vaste activa	**126**	**272**	**0**	**0**	**51**	**347**

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
De kosten van de grondexploitaties in voorbereiding worden verantwoord onder de immateriële vaste activa. De boekwaarde van € 332.000 betreft voorbereidingskosten voor het project Bilderdammerweg 6-30.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden
De kosten die gemaakt zijn betreft uren voor de activa Bluswatervoorzieningen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 44 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 14,7 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 39,7 miljoen).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31december
1.1 Gronden en terreinen	3.518	0	0	0	23	3.496
1.3 Bedrijfsgebouwen	36.507	1.110	0	1.706	16	35.896
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.689	105	0	276	-10	2.527
1.5 Vervoermiddelen	26	0	0	13	0	13
1.6 Machines, apparaten en installaties	1.036	0	0	108	0	928
1.7 Overige materiële vaste activa	1.433	0	0	212	0	1.220
1. Investeringen met een economisch nut	45.209	1.215	0	2.315	29	44.079
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.808	1.716	0	481	501	14.542

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31december
2.2 Bedrijfsgebouwen	178	0	0	25	0	153
2.3 Machines, apparaten en installaties	26	0	0	10	0	16
2.4 Overige materiële vaste activa	24	0	0	3	0	21
2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	14.036	1.716	0	519	501	14.732
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	32.235	14.053	0	1.058	5.535	39.694
3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	32.235	14.053	0	1.058	5.535	39.694
Materiële vaste activa	**91.480**	**16.984**	**0**	**3.893**	**6.065**	**98.506**

Hieronder worden de belangrijkste posten, investeringen en bijdragen van derden toegelicht.

Materiële vaste activa met economisch nut

Gronden en terreinen

Een deel van de grond Bilderdammerweg is verkocht via de grondexploitatie Westeinderhage. De grond was niet eerder ingebracht bij start. Dat is nu alsnog verwerkt (€ 22.576).

Bedrijfsgebouwen

De vermeerdering en verminderingen op bedrijfsgebouwen betreft de vervangende nieuwbouw Jozefschool (€ 591.000), Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek (€ 82.000), verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust (€ 240.000 en vermindering € 16.000), JP Thijsselaan 15A, huisvesting toezichthouders (€ 69.000), afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer (€ 9.000) en de aanpassingen gemeentehuis kantoren 1e verdieping (€ 120.000).

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De mutatie betreft afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef (€ 20.000 en vermindering € 15.000) en LED verlichting sportverenigingen (€ 85.000 en vermindering € 4.000).

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerdering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft diverse investeringen in rioleringen en is onderdeel van het meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 (€ 1.716.000). Voor de vervangingsinvestering rioleringen is een vermindering opgenomen uit de voorziening investeringen riolering (€ 501.000).

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

De vermeerdering en vermindering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft VVA-terrein recreatieterrein (€ 37.000 vermeerdering), aanleg Ongestoorde Logistieke Verbinding OLV (€ 1,7 miljoen vermeerdering en € 1,6 miljoen bijdragen van derden), fietspaden Molenvlietweg-Zwarteweg (€ 758.000 vermeerdering en € 423.000 bijdragen van derden), Waterfront (€ 26.000 vermeerdering), Machinepark (€ 453.000 vermeerdering en € 338.000 bijdragen van derden)

De vermeerderingen en verminderingen van het meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 (€ 11,7 miljoen vermeerdering en € 3,6 miljoen bijdragen van derden) hebben betrekking op diverse investeringen en worden nader toegelicht in de bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken)
In de navolgende tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en af te sluiten kredieten. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2025 en verder. Deze worden onder de tabel nader toegelicht, evenals kredieten met een afwijking.

Groep investering (x € 1.000)	Omschrijving activum	Totaal krediet tm 2024	Uitgaven tm vorig dienstjaar	Saldo huidig dienstjaar	Restant ultimo dienstjaar	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
MV 4.2 onderwijshuisvesting	Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	70	0	82	-12	-12	nee
MV 4.2 onderwijshuisvesting	Vervangende nieuwbouw Jozefschool	2.452	1.857	591	4	4	nee
MV 5.2 sport	Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef	49	-14	45	17	0	ja
MV 5.2 sport	Brandscheiding sporthal Bloemhof	43	36	0	7	7	nee
MV 5.2 sport	Handbalveld naast RKDES	70	0	0	70	70	nee
MV 5.2 sport	Kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden	108	108	0	0	0	ja
MV 5.2 sport	LED verlichting sportverenigingen	107	0	69	37	37	nee
MV 5.2 sport	Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3	73	32	0	42	42	nee
MV 5.2 sport	Verduurzamen Proosdijhal	139	119	0	21	21	nee
P2 Investeringen Onderwijs en ontplooiing		**3.110**	**2.138**	**787**	**186**	**170**	
Bedrijfsmiddelen	Elektrische shovel begraafplaats	110	0	0	110	110	nee
Facilitaire projecten	Inrichting buitenruimte De Tuinen	310	0	202	108	0	nee
Facilitaire projecten	Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	133	133	0	0	0	nee
MPP 2.1 kunstwerken	MPP 2.1 kunstwerken	6.207	1.391	2.420	2.395	2.395	nee
MPP 2.1 wegen 25 jaar	MPP 2.1 wegen 25 jaar	2.935	1.232	1.501	202	247	nee
MPP 2.1 wegen 50 jaar	MPP 2.1 wegen 50 jaar	8.806	4.440	3.496	871	871	nee
MPP 5.7 groen	MPP 5.7 groen	-11	48	44	-103	2	nee
	Groen Waterfront plan- en uitvoeringsfase	1.861	1.781	26	54	54	nee
MPP 5.7 spelen	MPP 5.7 spelen	276	37	179	60	60	nee
MPP 5.7 water	MPP 5.7 water	778	151	439	188	188	nee
MPP 7.2 riolering	MPP 7.2 riolering	2.282	1.005	1.121	156	156	nee
Overige investeringen	Machinepark	112	0	115	-3	0	nee
Overige investeringen	P20214 VVA-terrein recreatieterrein	2.102	1.976	37	89	89	nee
Overige investeringen	Pxxx Aanleg ongestoorde Logistieke Verbinding OLV	0	0	58	-58	0	ja
Rioolgemalen	Rioolgemalen	398	0	94	304	100	nee
P4 Investeringen Openbare ruimte		**26.299**	**12.194**	**9.733**	**4.373**	**4.273**	
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aankoop strategisch vastgoed	1.800	0	0	1.800	1.800	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer	50	25	9	16	0	ja
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	JP Thijsselaan 15A, huisvesting toezichthouders	230	91	69	70	70	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Renovatie bloemenlust dak en schil	461	0	0	461	461	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust	1.400	391	224	785	785	nee
P5 Investeringen Ruimtelijke ontwikkeling		**3.941**	**507**	**302**	**3.132**	**3.116**	
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aanpassingen balies gemeentehuis	36	0	0	36	36	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aanpassingen gemeentehuis kantoren 1e verdieping	250	0	120	130	130	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aanpassingen gemeentehuis Raadskelder	175	0	1	174	174	nee
P7 Investeringen Overhead		**461**	**0**	**120**	**341**	**341**	
Totaal rapport		**33.811**	**14.839**	**10.941**	**8.032**	**7.899**	

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het

werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden geraamd. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding. Dit geldt voor alle lopende kredieten uit programma 2 en 5 met betrekking tot onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en maatschappelijk vastgoed.

De kredieten uit programma 4 met betrekking tot investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (zie bijlage 9.3). Hierin worden de bestedingen in 2024 nog nader toegelicht.

Gemalen en drukriolering
Voor renovatie van gemalen en drukriolering is een krediet van € 398.000 beschikbaar in 2024. Hiervan is € 94.000 besteed, een aantal werken lopen nog door naar 2025 waar € 100.000 voor wordt meegenomen naar 2025. Er kan € 204.000 worden afgeraamd.

VVA-recreatieterrein
In 2023 is het Hornmeerpark op het voormalige VVA-terrein geopend. Er moeten nog een tweetal restpunten worden afgehandeld, de inboet groen (€ 40.000) en Liander (€ 50.000). De aanleg van de stroomvoorziening vindt pas in 2026 of 2027 plaats.

Aanleg Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV)
De financiële afronding van het project heeft in 2024 plaatsgevonden.

Aankoop Strategische gronden
In 2024 hebben zich geen geschikte objecten aangediend die passen binnen de criteria voor de aankoop. Derhalve dient het budget te worden doorgeschoven naar 2025.

JP Thijsselaan 15a, huisvesting toezichthouders
In 2025 kunnen er nog enkele aanvullende werkzaamheden nodig zijn en facturen worden geboekt. Daarom wordt het resterende budget overgeheveld van 2024 naar 2025.

Renovatie bloemenlust dak en schil
De voorbereidingen voor de vervanging van het dak vormen een langdurig traject vanwege de grootte en de complexiteit. De verwachting is dat de aanbesteding voor de dakvervanging in 2025 zal plaatsvinden. Derhalve zal het budget worden overgeheveld van 2024 naar 2025. In de eerste Bestuursrapportage en kadernota zullen de begrote budgetten zowel qua omvang als planning worden geactualiseerd.

Verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust
Voor het huisvesten van Bloemenbureau zal Bloemenlust moeten worden verbouwd. Hierin is enige vertraging ontstaan i.v.m. onderhandelingen met de huidige huurder. De verwachting is dat in 2025 de voorbereidingen en uitvoering van het project zal plaastvinden. Daarom zal het krediet worden verplaatst van 2024 naar 2025.

Aanpassing gemeentehuis kantoren 1e verdieping
De werkzaamheden zijn grotendeels afgerond. Er worden nog diverse facturen verwacht. Derhalve wordt het budget overgeheveld van 2024 naar 2025.

Aanpassing gemeentehuis raadskelder
De voorbereidingen voor de renovatie van de raadskelder zijn gestart. Naar verwachting vindt de aanbesteding en realisatie van dit project in 2025 plaats.

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2025 is voor de periode tot en met 2028 sprake van een kredietvotering van ongeveer € 92,7 miljoen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen, deelnemingen en effecten. Zij dienen de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam. Van een deelneming is sprake indien de organisatie aan een derde-rechtspersoon een kapitaalverschaffing heeft gedaan of daarop aanspraken heeft.

Onder financiële vaste activa zijn kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en overige langlopende leningen opgenomen:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
BNG Bank	65	0	0	0	65
De Meerlanden Holding N.V.	887	110	0	0	997
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	45	0	0	0	45
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	9	0	0	0	9
Afvalsturing Friesland N.V. (Omrin)	212	0	0	0	212
Stedin	573	0	0	0	573
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	**1.791**	**110**	**0**	**0**	**1.901**

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen
Aalsmeer is met zeven andere gemeenten aandeelhouder van De Meerlanden Holding N.V. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen en muteert daarmee jaarlijks; dit leidt tot de investering van € 110.200 in 2024.

Overige langlopende leningen
Onder overige langlopende leningen staat het bedrag opgenomen wat bij de SVn uitstaat, inclusief verstrekte leningen aan derden. De SVn verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordeningen stimuleringslening duurzaamheidsfonds, duurzaamheidslening en startersleningen uit voor de gemeente Aalsmeer.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Saldo 31 december
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	336	11	0	0	347
SVn Duurzaamheidslening	245	4	0	0	249
SVn Startersleningen	2.621	47	0	0	2.668
Overige langlopende leningen	**3.202**	**62**	**0**	**0**	**3.264**

De balansmutaties bij de stimuleringslening duurzaamheidsfonds, de duurzaamheidslening en de startersleningen zijn de rentebaten minus de beheerskosten die aan de SVn worden vergoed.

Voorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-deringen	Boekwaarde 31 december
1.1 Magazijnvoorraad	0	0	0	0
1. Gereed product en handelsgoederen	0	0	0	0
2.1 Bouwgronden in exploitatie	12.957	8.388	11.654	9.691
Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond	6.491	520	0	7.011
Subtotaal Onderhanden werk	6.466	7.868	11.654	2.680
Voorraden (incl. voorziening)	**6.466**	**7.868**	**11.654**	**2.680**

De voorraden (incl. voorziening) zijn in 2024 met € 3,8 miljoen afgenomen. Deze afname wordt veroorzaakt door een afname in het onderhanden werk (€ 3,3 miljoen) en een verhoging van de voorziening bouwgrondexploitatie van € 0,5 miljoen.

Na actualisatie van de grondexploitatie de Tuinen is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 6,6 miljoen op netto contante waarde. Dit is € 164.000 negatiever dan het verwachte resultaat van 2023 en is daarom gestort in de verliesvoorziening.
Voor Greenpark is in 2024 € 356.000 in de verliesvoorziening gestort. Zie verder de toelichting onder 2.5 Ruimtelijke ontwikkeling-wat heeft het gekost-onderdeel 5.1.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-deringen	Boekwaarde 31 december
De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan (was 442)	398	149	0	547
De Tuinen van Aalsmeer	12.579	429	731	12.277
Green Park Aalsmeer	6.212	6.875	9.451	3.636
Herenweg 61 en 99 (was 443)	559	18	0	577
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-6.830	851	1.373	-7.352
Westeinderhage	39	65	98	5
Onderhanden werk	**12.957**	**8.388**	**11.654**	**9.691**

De vermeerdering van € 8,4 miljoen betreft voornamelijk de kosten van bouw- en woonrijp maken (€ 6,6 miljoen), inrichting buitenruimte (€ 0,8 miljoen) en plankosten (€ 0,6 miljoen) in de projecten Green Park Aalsmeer, De Tuinen van Aalsmeer, De Hoeksteen en Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan.

De vermindering van € 11,7 miljoen bestaat voor € 7,2 miljoen uit verkochte gronden en voor ruim € 6,2 miljoen uit kostenverhaal. De grondverkopen betreffen de projecten Green Park Aalsmeer, De Tuinen van Aalsmeer, Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan en Westeinderhage. Het kostenverhaal betreft Green Park Aalsmeer. Ook de winstnemingen voor Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (€ 1,6 miljoen) en Westeinderhage (€ 0,1 miljoen) zijn opgenomen onder de verminderingen.

bedrag x € 1.000

ACTUALISERING JAARREKENING 2024	Bouwgrond in exploitatie
Verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	551
Reeds genomen resultaat op deze projecten	3.679
Nog te nemen resultaat 2025 e.v.	-3.128
Onderhandenwerk ultimo 2024	-9.692
Nog te genereren opbrengsten 2025 e.v.	41.199
nog te maken kosten 2025 e.v.	-34.634
Nog te nemen resultaat 2025. e.v.	-3.128

De gerealiseerde kosten en opbrengsten (onderhanden werk) bedraagt € 9,7 miljoen nadelig. De geraamde nog te maken kosten bedragen € 34,6 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 41,0 miljoen. Het geraamde eindresultaat bedraagt in totaal € 3,13 miljoen nadelig. Het resultaat per project is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid.

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd (besluit college 7 januari 2025):

- Indexatie civiele kosten: 3,0% in 2025, 3,0 % in 2026 en daarna 2,5%;
- Indexatie plankosten: 4,0% in 2025, 3,0% in 2026 en daarna 2,5%;
- Indexatie overige kosten: 3,0% in 2025, 3,0% in 2026 en daarna 2,5%;
- Opbrengstenstijging grond woningbouw: 2,5% in 2025, 2,5% in 2026 en daarna 2,0%;
- Opbrengstenstijging grond niet-woningbouw: 1,0%.

Er kan, indien van toepassing en onderbouwd, afgeweken worden van de parameters. Bijvoorbeeld als sprake is van privaatrechtelijke overeenkomsten (bijvoorbeeld koopovereenkomst) waarin afwijkende indexeringsafspraken zijn vastgelegd.

De toe te rekenen rente aan grondexploitaties is bepaald op 0,1%. Deze parameter volgt uit bepalingen zoals verwoord in de notitie Rente van de commissie BBV.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het totale saldo van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar bedraagt per eind 2024 € 30,1 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo vorderingen op openbare lichamen (1), het saldo overige vorderingen (2) ad € 2,9 miljoen en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist (3) ad € 27,1 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Diverse vorderingen op openbare lichamen	133	73
1. Vorderingen op openbare lichamen	**133**	**73**
1. Belastingdebiteuren	580	715
3. Overige debiteuren	1.752	1.184
2. Sociale dienst debiteuren	939	1.050
4. Voorziening dubieuze debiteuren	-386	-511
3. Overige vorderingen	**2.884**	**2.438**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	27.074	20.799
2. Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	**27.074**	**20.799**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**30.091**	**23.310**

Overige vorderingen
Het saldo overige vorderingen (2) bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren en bedraagt € 2,9 miljoen.

Voor elke categorie debiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren voor het gedeelte van de vordering waarbij de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden.
Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Dubieuze debiteuren	240	30	119	0	151
Dubieuze debiteuren belastingen	81	11	0	13	79
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	189	0	34	0	156
Debiteuren	**511**	**41**	**153**	**13**	**386**

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korten dan één jaar
Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in 's Rijks schatkist. Het drempelbedrag voor 2024 (2% van het begrotingstotaal) bedraagt € 1,998 miljoen. Het meerdere moet worden gestald op de internetfaciliteit schatkistbankieren van het Rijk. Conform artikel 52c van het BBV is een gemeente daarnaast verplicht om voor ieder kwartaal het bedrag aan middelen dat buiten de schatkist is aangehouden in de toelichting op de balans te vermelden.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden bedragen	259	274	259	218
Drempelbedrag	1.998	1.998	1.998	1.998
Ruimte onder drempelbedrag	1.739	1.724	1.739	1.780
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
1. BNG	39	2
2. Rabo	1	35
3. kas	27	24
Liquide middelen	**67**	**61**

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Algemeen	3.790	5.520
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	**3.790**	**5.520**
Overige overlopende activa	146	858
Te ontvangen BTW-compensatiefonds	13.614	11.754
Te verhalen bedragen	8.839	13.219
Te verhalen kosten facilitaire projecten	1.411	1.372
Vooruitbetaalde kosten	660	343
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen	**24.669**	**27.546**
Overlopende activa	**28.459**	**33.066**

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen ad € 28,5 miljoen. Hiervan betreft € 3,8 miljoen van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen.

Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen
De grootste posten die per eind 2024 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 13,6 miljoen. Dit bedrag bestaat uit te ontvangen BTW compensatiefonds over 2024 van € 13 miljoen en een correctie op reeds ontvangen BTW compensatiefonds over de jaren 2019 tot en met 2023 van € 0,6 miljoen te betalen
- Te ontvangen afrekening 2024 Green Park Aalsmeer € 6,2 miljoen
- Leges omgevingsvergunningen € 1,0 miljoen
- Te verhalen kosten facilitaire projecten € 1,4 miljoen

Onder de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen onderdeel 'te verhalen kosten facilitaire projecten' staan de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen. Hierbij dient aan de volgende voorwaarden te zijn voldaan.

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Het saldo van de te verhalen kosten facilitaire projecten is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer Polderzoom	693	694
Westeinderhage	139	117
Uiterweg Marinapark	16	28
Aalsmeerderweg 237-239	12	0
Hornweg	5	10
Verhaalbare kosten	865	849
De Tuinen van Aalsmeer Zwarteweg	494	517
Aalsmeerderweg 342	10	17
Aalsmeerderweg 350-352	4	14
Bilderdammerweg 64	0	14
Nog te verhalen kosten	507	562
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	**1.372**	**1.411**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn ten opzichte van 2023 met € 1,7 miljoen gedaald. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
SPUK A16 Bekostigen opvang Oekraïners	4.837	349	4.837	349
B2 Toeslagenproblematiek	261	242	261	242
Sisa G12 Kwijtschelding schulden SZW KOT	21		18	2
SPUK C62 Kwijtschelding schulden gem belastingen KOT	3	3	1	5
SPUK H4 Stimulering Sport	124		25	99
Geluidsanering Oosteinderweg regeling 2015	9		9	0
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	5.254	594	5.152	696
Groen Kasteleinweg	3			3
Groene As	37			37
Hortensialaan	215		215	0
Speeltuinen	12		12	0

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
Fietspad Zwarteweg	0	106		106
Fietspad Bilderdammerweg-Robend	0	621		621
Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV)	0	2.327		2.327
Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen	266	3.054	227	3.094
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	**5.520**	**3.648**	**5.379**	**3.790**

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

SPUK A16 Bekostigen opvang Oekraïners
Er is een rijksregeling gemaakt voor compensatie van kosten die gemeenten maken voor de opvang van Oekraïners. Vanaf 1 januari 2024 bedraagt het normbedrag dat de gemeenten krijgen € 61 per gerealiseerde plek per dag. Ter ondersteuning voor de particuliere opvang krijgen gemeenten vanaf 1 januari 2024 € 92 per maand per persoon die aanspraak heeft gemaakt op een gemeentelijke tegemoetkoming. De bekostiging 2023 is afgewikkeld. Voor 2024 is er een voorschot ontvangen en zal er nog een eindafrekening € 350.000 op basis van de SiSa verantwoording worden ontvangen.

B2 Toeslagenproblematiek
Het Ministerie van Financiën heeft de regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek toegekend. Deze specifieke uitkering wordt verantwoord via de SiSa bijlage en op basis daarvan wordt een bijdrage toegekend.

Hortensialaan
Op 29 augustus 2023 is bij de Vervoerregio Amsterdam (VRA) subsidie aangevraagd voor het verkeersveilig inrichten van het project Herinrichten Hortensialaan Aalsmeer. Deze subsidie is op 13 oktober 2023 verleend voor € 286.346 (exclusief BTW). Het project is inmiddels afgerond en bij brief van 20 september 2024 is het besluit tot vaststelling Financiële bijdrage ontvangen.

Fietspad Bilderdammerweg-Robend
Op 23 januari 2024 is bij de Vervoerregio Amsterdam (VRA) subsidie aangevraagd voor het realiseren van een vrijliggend tweerichtingen fietspad op de Bilderdammerweg-Robend. Deze subsidie is op 21 maart 2024 verleend voor € 621.493 (exclusief BTW). Het fietspad is inmiddels gerealiseerd.

Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV)
Op 1 november 2019 is bij de provincie subsidie voor het project 'Uitgang Ongestoorde Logistieke Verbinding Greenport Aalsmeer' aangevraagd van € 9.927.000. Van deze subsidie is € 7,6 miljoen als voorschot ontvangen. Het project is in 2024 afgerond en de financiële afwikkeling vindt in 2025 plaats. De vordering bevat het restant van de subsidie.

Passiva

Onder de passiva worden opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen, de langlopende schulden en de vlottende passiva. Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Eigen Vermogen

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31december
Algemene reserve	28.672	839	1.019	0	28.491
Resultaat	12.075	7.857	12.075	0	7.857
A1. Algemene reserve	**40.746**	**8.696**	**13.094**	**0**	**36.348**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**40.746**	**8.696**	**13.094**	**0**	**36.348**
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.404	62	0	167	5.299
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	7.001	0	0	281	6.720
Kapitaallasten Gebouwen	5.999	129	0	426	5.702
B1. Dekking kapitaallasten	**18.403**	**191**	**0**	**873**	**17.721**
Aanpassing gemeentehuis	0	425	120	0	305
Duurzaamheidsfonds	221	0	84	0	137
Egalisatie Sociaal Domein	1.438	1.580	2.512	0	506
Herinrichting VVA-terrein	126	0	37	0	90
Kunstzinnige verfraaiing	120	0	7	0	113
Monumentenfonds	49	1	0	0	50
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	19.038	4.075	2.186	0	20.926
Afschrijvingskosten zwembad	0	13.094	0	0	13.094
Reserve Klimaatadaptatie	272	0	128	0	145
Uiterweg	0	0	0	0	0
Veilig te stellen budgetten	3.367	1.561	2.382	0	2.546
Voorlopige winsten grondexploitaties	2.087	1.665	0	0	3.752
B2. Overige bestemmingsreserves	**26.718**	**22.400**	**7.455**	**0**	**41.663**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**45.122**	**22.592**	**7.455**	**873**	**59.385**
Eigen vermogen (A+B)	**85.868**	**31.287**	**20.550**	**873**	**95.732**

Algemene reserve

De algemene reserve vervult een bufferfunctie. De mutaties in de algemene reserve kunnen als volgt toegelicht worden:

De bestemming van het rekeningresultaat 2023 heeft overeenkomstig besluitvorming bij jaarstukken 2023 plaatsgevonden. Over de resultaatbestemming 2024 neemt de raad bij het vaststellen van de jaarstukken 2024 een besluit.

De dotatie 2024 van € 839.000 betreft nieuw beleid Kadernota (besluitvorming raad 9 november 2023). De vrijval vanuit de algemene reserve is € 13,1 miljoen ten behoeve van het nieuwe zwembad de Waterlelie in Aalsmeer (naar aanleiding van het raadsbesluit d.d. 12 december 2024).

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Dekking kapitaallasten
Deze reserve is bedoeld voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte volgens de voormalige systematiek.
Met ingang van 2022 kennen deze laatste investeringen een andere dekkingssystematiek. Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2024 zijn gedaan wordt vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte € 25.800 toegevoegd voor het Waterfront (conform voormalige systematiek, omdat deze projecten al waren gestart in 2021 en doorlopen in 2024) en vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 36.600 toegevoegd.
Voor de aanpassing gemeentehuis is € 120.400 toegevoegd vanuit de reserve aanpassing gemeentehuis.
Daarnaast is aan afschrijvingslasten 2024 € 873.400 onttrokken.

Duurzaamheidsfonds
Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van de gebouwde omgeving.
De bestedingen in 2024 betreffen het Masterplan Energie (€ 58.000) en Servicepunt Energieadvies (€ 26.000).

Egalisatie Sociaal Domein
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn eerder in deze jaarstukken opgenomen.
Er zijn ook afwijkingen waarvoor het Rijk een compensatie geeft, zoals Oekraïne. Deze egaliseren niet via de bestemmingsreserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.

Herinrichting VVA-terrein
Deze reserve is ingesteld bij de Lentenota 2018 om de gemeentelijke bijdrage in de herinrichting van het voormalige VVA-terrein te dekken. In 2024 is er voor € 36.600 geïnvesteerd. Dit bedrag is overgeheveld naar de reserve Dekking kapitaallasten.

Kunstzinnige verfraaiing
De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten en wordt gevoed door bijdragen uit exploitatiegebieden. Er heeft een onttrekking van € 7.000 plaatsgevonden in verband met de uitvoer kunstproject de Bovenlanden en ontwerpvoorstel kunstwerk N196. Er heeft geen dotatie plaatsgevonden vanuit exploitatiegebieden.

Monumentenfonds
De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidieaanvragen.
Wanneer de subsidieaanvragen hoger zijn dan € 34.800 wordt het meerdere onttrokken uit het monumentenfonds. Lagere subsidie-uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot een maximum van de reserve van € 50.000. De werkelijke uitgaven 2024 zijn € 8.800.

Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte
Met ingang van 2022 is de bij de begroting 2022 vastgestelde gewijzigde financieringssystematiek (in het kader van de motie RAP-Raad) toegepast (raad 7 juli 2022). De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimte projecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

<u>Toevoegingen (€ 4.075.000)</u>
Het bovengenoemde saldo kapitaallasten bedraagt in 2024 € 838.000 en is toegevoegd aan deze reserve. Voor bovenwijkse en facilitaire projecten is € 542.000 toegevoegd De jaarlijkse storting (inclusief tijdelijke verlaging) bedraagt € 2.695.100.

<u>Onttrekkingen (€ 2.186.000)</u>
Aan de reserve is in 2024 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 2,2 miljoen ten behoeve van de beheerprojecten uit het programma buitenruimte (€ 2.160.500) en ten behoeve van Waterfront € 25.800

Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage 9.3 "Meerjarenprojectenplan buitenruimte". In deze bijlage is ook een verloopoverzicht van de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte opgenomen onder het kopje Financiering.

Afschrijvingskosten zwembad
Vanuit de algemene reserve is er € 13,1 gestort in deze reserve conform het raadsbesluit van 12 december 2024 nieuwbouw zwembad de Waterlelie. De bestemmingsreserve heeft als doel de afschrijvingskosten van de installaties en de inventaris te dekken.

Reserve klimaatadaptatie
Op 4 maart 2021 heeft de gemeenteraad besloten met het instellen van een reserve klimaatadaptatie ten behoeve van de realisatie van de doelstellingen uit de klimaatadaptatie agenda 2021 - 2026.
De bestedingen in 2024 betreffen uitgaven projecten hittestress en bewonersagenda (€ 15.500) en er heeft een vrijval van niet bestede middelen (€ 112.000) plaatsgevonden.

Uiterweg
Op 23 april 2015 heeft de gemeenteraad de structuurvisie Uiterweg vastgesteld. Hierin is het instellen van een reserve aangekondigd voor het verevenen van ongelijksoortige kosten en baten tussen initiatieven in het kader van de structuurvisie Uiterweg. Besluitvorming door de raad over het instellen van deze reserve heeft 12 december 2019 plaatsgevonden. In 2024 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden. De vereveningsbijdrage vanuit het project Uiterweg 116 Marinapark zal waarschijnlijk in 2025 plaatsvinden.

Veilig te stellen budgetten
Het kan door omstandigheden voorkomen dat bepaalde (incidentele) budgetten in een jaar niet besteed zijn, maar het college voornemens is deze nog wel conform begroting te besteden. Deze budgetten worden middels de reserve veilig te stellen budgetten van het ene naar het daaropvolgende boekjaar overgeheveld. De onttrekking vindt in het jaar waar de budgetten naar worden overgeheveld conform begroting plaats.
In de 2e bestuursrapportage is € 1.540.000 (zie eind paragraaf 1 Algemeen Inleiding het overzicht) overgeheveld naar 2025 en verdere jaren. Vanuit de 2e bestuursrapportage 2023 is € 1.919.500 overgeheveld naar 2024 en verdere jaren.

Voorlopige winsten grondexploitaties
Deze bestemmingsreserve is op 12 december 2019 door de raad ingesteld.
In de Notitie Grondexploitatie 2019 is door de commissie BBV aangegeven op welke wijze rekening dient te worden gehouden met tussentijdse winstneming bij positieve grondexploitaties. Daaruit volgt dat het verplicht is om winst te nemen op grondexploitaties op basis van de Percentage Of Completion (POC) -methode. Hierdoor wordt er al winst genomen op nog niet afgesloten grondexploitaties. Omdat inschattingen ook anders kunnen uitpakken, worden (voorgeschreven) tussentijdse winstnemingen vanuit het voorzichtigheidsbeginsel gestort in de reserve voorlopige winsten grondexploitaties. Nadat een grondexploitatie is afgerond, worden eerder gestorte winstnemingen overgeheveld van de reserve voorlopige winsten grondexploitaties naar de algemene reserve.
De mutatie 2024 bestaat uit stortingen voorlopige winstneming van € 1,54 miljoen voor het project Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan en € 126.000 voor het project Westeinderhage.

Voorzieningen

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Beheer gebouwen	109	481	0	377	213
Sportvelden	0	210	0	100	110
A. Egalisatievoorziening	109	691	0	477	323
Facilitaire projecten	1.838	67	610	0	1.295
Greenpark BV	766	1.404	0	0	2.170
KOA Voorziening pensioen ex wethouders	760	249	0	25	984
KOA Voorziening spaarverlof	17	15	0	0	33
KOA Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers	57	11	0	68	0
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	3.438	1.746	610	93	4.482
Vervanging riolering	1.908	521	500	0	1.929
C. Toekomstige vervanging via heffing	1.908	521	500	0	1.929
Afkoop onderhoud begraafplaats	633	120	0	83	671
Afvalstoffenheffing	1.341	795	106	0	2.030
Begraafplaats Aalsmeer	0	13	0	0	13
Rioolheffing	480	274	252	0	502
Uitgifte graven	790	179	0	91	879
D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.245	1.381	358	173	4.095
Voorzieningen passiva (A+B+C)	**8.700**	**4.339**	**1.468**	**744**	**10.828**

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

Beheer gebouwen en Sportvelden

Voor alle gebouwen en sportvelden in eigendom van de gemeente Aalsmeer en in onderhoud bij de afdeling Vastgoed is er een meerjarenonderhoudsplan volgens de NEN2767-systematiek opgesteld. In de meerjarenonderhoudsplanning (MOP) worden de kosten van planmatig onderhoud begroot. Dekking daarvan vindt plaats uit de voorziening beheer gebouwen of voorziening sportvelden. De benodigde jaarlijkse toevoeging aan deze voorzieningen is in 2024 € 691.100.

Aan de hand van de actualisatie van de voorziening beheer gebouwen en voorziening sportvelden is gebleken dat het saldo van de voorzieningen voldoende is om de verwachte, toekomstige werkzaamheden volgens een actueel prijspeil te kunnen uitvoeren. In 2024 is € 477.400 aan de voorzieningen onttrokken voor het uitvoeren van onderhoud.

Facilitaire projecten
De dotaties van totaal € 67.000 betreffen de projecten Aalsmeerderweg 342, Aalsmeerderweg 350 en 352, Bilderdammerweg 64, Hornweg 240-244 en Uiterweg 116 Marinapark.
De onttrekkingen groter dan € 40.000 betreffen De Tuinen Polderzoom fase 2 (€ 529.000) en Westeinderhage (€ 59.000). De overige onttrekkingen betreffen Aalsmeerderweg 55-57 (€ 4.000) en Aalsmeerderweg 237-239 (€ 18.000).
Zie voor een nadere toelichting programma 5, Facilitaire projecten met toelichting.

Greenpark BV
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2023 was de financiële positie € 1,5 miljoen negatief. In 2024 is de financiële positie verslechterd naar € 4,3 miljoen negatief. Door deze verslechtering is er € 1,4 miljoen (50% van € 2,8 miljoen verslechtering netto resultaat) gestort in de voorziening.

Voorziening pensioen ex wethouders
Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een oud-wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. Er vindt jaarlijks een toevoeging (€ 120.000) plaats voor de opbouw van rechten van nog niet pensioengerechtigde wethouders. Een oud-wethouder heeft de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. Het gespaarde bedrag van € 129.000 is ontvangen en in de voorziening gestort.
De uitvoering van de uitkering ouderdomspensioen is belegd bij een derde partij. Een deel van de uitbetaalde pensioenen wordt direct ten laste van de exploitatie geboekt. Hiervoor is een structureel bedrag gereserveerd in de meerjarenbegroting. Daarnaast is in 2024 € 25.000 aan pensioen uitgekeerd ten laste van de voorziening.

Voorziening spaarverlof
In de Cao Gemeenten 2021/2022 zijn afspraken gemaakt over vakantie en verlof, waaronder de mogelijkheid voor werknemers om spaarverlof op te bouwen. Door invoering van verlofsparen kunnen medewerkers verlofuren sparen die niet verjaren. Medewerkers kunnen dit gespaarde verlof inzetten om bijvoorbeeld een sabbatical te nemen of eerder met pensioen te gaan. In financiële zin betekent dit dat via verlofspaarpotten toekomstige aanspraken worden opgebouwd. De hieraan verbonden financiële verplichtingen moeten worden afgedekt op het moment dat de aanspraken ontstaan. De in 2022 getroffen voorziening is in 2023 geïndexeerd en is bijgesteld op basis van het aantal als spaarverlof geregistreerde uren bij de opmaak van de jaarstukken 2024.

Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers
In 2024 is € 68.000 aan wachtgeld uitgekeerd aan twee voormalige wethouders. Het bedrag in de voorziening was niet toereikend hetgeen leidde tot een extra dotatie van € 11.000 aan de voorziening. Per ultimo 2024 is de saldo van de voorziening nihil. Als de ex-bestuurder werkloos wordt gedurende de periode dat hij recht heeft op een wachtgeld uitkering moet de voorziening weer op hoogte worden gebracht.

Vervanging riolering
In 2024 is er in totaal voor € 520.600 gestort in deze voorziening ter dekking van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering opgenomen in het Meerjaren Programma Buitenruimte. In totaal is € 500.000 ingezet voor het project Riolering Reconstructie Uiterweg 1e fase. De met deze investeringen samenhangende kapitaallasten worden hierdoor verlaagd.

Afkoop onderhoud begraafplaats
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor het onderhoud van de begraafplaats. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en moet door de gemeente aan het onderhoud worden besteed.
Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden voor afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2024 is € 120.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorziening vindt plaats conform de looptijd van de contracten voor het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats. In 2024 bedraagt de vrijval € 83.000.

Afvalstoffenheffing
De toevoeging ad € 795.000 betreft het positieve gerealiseerde resultaat op het product afval, begroot was een aanwending van € 256.000 (zie toelichting bij programma 4).
Vrijval van de voorziening in 2024 betrof € 106.000.

Begraafplaats Aalsmeer
De storting in de voorziening betreft het positieve resultaat van het taakveld begraven van € 13.000.

Rioolheffing
De toevoeging aan de voorziening van € 274.000 heeft betrekking op het gestorte resultaat van het product riolering, begroot was € 108.000 (zie toelichting bij programma 4).
Vrijval van de voorziening in 2024 betrof € 252.000.

Uitgifte graven
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor de verlenging van het grafrecht. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en moet door de gemeente aan het beheer worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden voor afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2024 is € 179.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorzieningen vindt plaats conform de looptijd van de contracten voor het jaarlijks beheer van de begraafplaats. In 2023 bedraagt de vrijval € 91.000.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen en de waarborgsommen.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1januari	Opgenomen leningen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31december	Rente lopend jaar
10 - Prov. Noord-Brabant nr.N12006-L4007	1,0100	10.000	9.667	0	333	9.333	95
3 - BNG leningnr.40.111.029	0,5700	5.000	2.000	0	500	1.500	9
5 - BNG leningnr.40.111.945	0,7250	10.000	5.000	0	1.000	4.000	32
6 - BNG leningnr.40.113452	-0,1750	5.000	1.000	0	1.000	0	-2
7 - BNG leningnr.40.113453	0,2500	10.000	10.000	0	0	10.000	25
8 - BNG leningnr.40.113454	-0,0600	5.000	5.000	0	0	5.000	-3
9 - BNG leningnr.40.113455	0,0500	10.000	7.000	0	1.000	6.000	3
Onderhandse leningen		**55.000**	**39.667**	**0**	**3.833**	**35.833**	**159**

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit zes leningen bij de BNG en één lening bij de Provincie Noord Brabant. In 2024 zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

Waarborgsommen

Het saldo van € 71.000 betreft onder meer in onderpand gegeven geldsommen waarop de gemeente eventuele schade kan verhalen. Daarnaast bevat deze post betaalde borg door huurders van gemeentelijke panden en gronden en diverse (kleine) bedragen voor aanvragen planschadevergoeding.

Netto-vlottende schulden

Onder de netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar vallen de kortlopende geldleningen en overige schulden. Ultimo 2024 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 6,2 miljoen. Dit saldo bestaat uitsluitend uit overige schulden.

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
1. Overige schulden	6.229	11.105
Netto-vlottende schulden	**6.229**	**11.105**

Overige schulden
Het saldo van de overige schulden eind 2024 van € 6,2 miljoen is ten opzichte van 2023 met € 4,9 miljoen afgenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren.
De grootste crediteurenposten zijn per eind 2024:

- Werkzaamheden bouw- en woonrijpmaken Green Park Aalsmeer € 3,5 miljoen
- Termijnbedragen reconstructie Machineweg Aalsmeer € 0,5 miljoen
- Dienstverleningsovereenkomsten De Meerlanden totaal € 0,36 miljoen: afval en milieustraten € 0,29 miljoen en overige taken en gladheidbestrijding € 0,07 miljoen
- Bijdrage pont Rijsenhout-Aalsmeer 2024 € 0,1 miljoen.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Loonheffing/pensioenbijdragen	236	201
Nog te betalen bedragen	8.116	6.892
Overig	-40	-25
Te betalen btw	617	-2
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar	**8.929**	**7.066**
Algemeen	6.549	6.507
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**6.549**	**6.507**
Facilitaire projecten grondexploitatie	466	13
Overig	677	506
Overige vooruitontvangen bedragen	**1.143**	**519**
Overlopende passiva	**16.621**	**14.092**

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 8,9 miljoen, de overige vooruitontvangen bedragen ad € 1,1 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 6,5 miljoen.

Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd
Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is ten opzichte van 2023 met € 1,9 miljoen toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van dit saldo zijn:

- Gemeente Amstelveen € 4,4 miljoen
- Jeugdhulp € 1,2 miljoen
- WMO € 630.000
- Te betalen btw € 617.000. Dit betreft voornamelijk een verschuiving tussen het BTW-compensatiefonds en ondernemers BTW.
- Baggerdepot € 605.000

Overige vooruitontvangen bedragen
Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is ten opzichte van 2023 met € 624.000 toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:
- Bijdrage aan de Lijnbrug van Dorpshaven Zuid € 143.000
- Huren en servicekosten € 402.000
- Ministerie van BZK, inkomsten Algemene uitkering € 161.000

De vooruitontvangen bedragen van het ministerie van BZK zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
WOZ 2022 eigen aanname	94	0
BZK opgave 2023-8	173	0
Verkeerde berekening lage inkomens bij BZK	0	161
Totaal	**267**	**161**

Voor de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds hanteren we onze eigen aanname voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden, in samenhang met de OZB-belastingopbrengst. Bij het ministerie van BZK lopen ze een tijd achter met actualiseren van de maatstaven. Voor dit jaar is er geen eigen aanname gemaakt omdat BZK/CBS en eigen aanname nagenoeg gelijk zijn.

De vooruitontvangen bedragen van de facilitaire projecten zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Oosteindedriehoek	13	394
Aalsmeerderweg 55-57	0	36
Hornweg tussen 293-309	0	36
Totaal	**13**	**466**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen
De van EU, Rijk en Provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren zijn als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen bedragen/ te-rugbetalingen	Saldo 31 december
Voorbereidingskosten verkeerslawaai Oosteinderweg 2017	9				9
Instandhouding rijksmonument Watertoren	19				19
Huisvesting kwetsbare doelgroepen	418				418
Regeling reductie energiegebruik RRE 2020-2021	1				1
Energiearmoede 2e tranche	287		207		80
Regeling Capaciteit dec. Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	483	661	366		778
Nationaal isolatieprogramma 2022	90		90		0

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen bedragen/ te-rugbetalingen	Saldo 31 december
Lokale aanpak isolatie 2023-2026	402	675	381		696
TOZO	607		-6	149	464
Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	205		67		138
Inburgering 2022, vooruitontvangen Inburgeraars 2022	245		93		152
Inburgering 2023	243	153	60		336
Inburgering 2024	0	679			679
Onderwijsroute 2023	18		13	4	0
SPUK BREED (GALA)	141	523	464		200
SPUK IDO	3		3		0
SPUK OAB 2023	0	420	294		125
Startbouwimpuls Roerdomplaan	600				600
Uitbreiding bijhouden gegevens niet ingezetenen	390		87		303
SPUK Meoz 2023	242				242
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	15				15
SPUK Stimulering sport 2024		497	379		118
SPUK Bibliotheek Oude Veiling		220	31		189
SPUK Bibliotheek Kudelstaart		60	8		52
SPUK Bodem - diffuus verspreid lood		188			188
Ontvangen voorschotten Rijk	4.420	4.075	2.536	154	5.804
Reconstructie Machineweg Vervoerregio	1.599		1.599		0
Fietspad Zwarteweg Vervoerregio	317		317		0
Energiebesparingsprogramma Woningen Provincie NH-REP2	75				75
Machinepark bijdrage SLS	78		78		0
OGGZ 2023	18			18	0
OGGZ 2024		132	107		25
Fietsroute Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad		645			645
Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	2.088	776	2.101	18	745
Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**6.507**	**4.851**	**4.637**	**172**	**6.549**

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

Huisvesting kwetsbare doelgroepen
Op 2 december 2020 heeft het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering van € 450.000 toegekend voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen. In 2023 is er € 32.000 van deze middelen besteed. Afrekening van deze regeling vindt plaats in 2025.

Regeling Capaciteit decentrale Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De regeling heeft tot doel de capaciteit van de gemeente te vergroten op het gebied van de klimaat- en energiebeleid. De regeling loopt van 2023 tot 2025. In 2023 is er € 556.900 en in 2024 € 660.800 als voorschot voor deze regeling ontvangen. In 2024 is er € 366.000 van deze middelen besteed.

Lokale aanpak isolatie 2023-2026
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Deze uitkering is gericht op het uitvoeren van een isolatieprogramma ten behoeve van het nemen van energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen, in slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en slecht geïsoleerde woningen van leden van een vereniging van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties. In 2023 is er € 402.200 en in 2024 € 674.600 als voorschot voor deze regeling ontvangen. In 2024 is er € 380.700 van deze middelen besteed.

TOZO
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De regeling heeft tot doel zelfstandigen die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen ten einde daarmee de ergste noden van zelfstandigen te ledigen en hen in staat te stellen na de coronacrisis het bedrijf weer voort te zetten.

Inburgering
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage. Doel van de Wet inburgering 2021 is dat inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk meedoen in Nederland via een van de drie leerroutes. De gemeente ontvangt een voorschot op de tegemoetkoming in de kosten van de leerroutes. Het restantbedrag uit 2022 moeten worden terugbetaald. Van het voorschot uit 2023 is € 60.000 besteed in 2024 en ook dat restantbedrag moet worden terugbetaald. Het voorschot 2024 € 679.000 mag worden gebruikt voor kosten in 2025.

SPUK BREED (GALA)
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De looptijd van deze regeling betreft de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. Per jaar wordt een bedrag beschikbaar gesteld. Teveel ontvangen budget wordt terugbetaald aan het Rijk.

Startbouwimpuls Roerdomplaan
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Het ministerie BZK heeft bij beschikking van 6 december 2023 een specifieke uitkering toegekend in het kader van de regeling specifieke uitkering startbouwimpuls. Met deze beschikking wordt de gemeente in staat gesteld om, in de periode tot en met 31 december 2028, de realisatie van één project met 48 woningen te faciliteren. Het volledige bedrag van € 600.000 is in 2023 ontvangen voor de periode 2023-2028. Er zijn in 2024 nog geen middelen besteed door vertraging in het project.

Experiment uitbreiding bijhouden gegevens niet ingezetenen in de Basisregistratie Personen
Op 10 november 2023 heeft de Minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering toegekend voor de periode van 1 oktober 2023 tot 1 oktober 2027. Van het toegekende bedrag, ad € 500.000 is € 476.600 als voorschot betaald aan de gemeente Aalsmeer en is € 23.400 afgedragen aan het BTW compensatiefonds.
In 2024 is € 86.700 besteed aan personele inzet door de AA-organisatie. Het restant ad. € 303.200 is gereserveerd voor de uitvoering van 2025 tot en met 2027.

SPUK Meoz 2023
Op 12 september 2023 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een specifieke uitkering toegekend in het kader van de regeling Specifieke Uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden. Deze uitkering is een gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie die een openbaar zwembad had in 2022 en zal hebben over het jaar 2023 als gevolg van de algehele prijsstijgingen in de energiemarkt.
Voor zwembad De Waterlelie is € 446.100 ontvangen en voor Het Oosterbad € 2.400, totaal € 448.500.
Op basis van de energieafrekeningen bedraagt het werkelijke recht € 206.400 (De Waterlelie € 205.600 en Het Oosterbad € 800). Na vaststelling zal er € 242.100 moeten worden terugbetaald.

SPUK Bibliotheek Oude Veiling en Kudelstaart
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De specifieke uitkering is bestemd als tegemoetkoming in de kosten die gemeenten maken voor de oprichting van nieuwe bibliotheekvestigingen en het verbeteren of doorontwikkelen van bestaande beperkte bibliotheekvoorzieningen.
Gemeente Aalsmeer heeft twee specifieke uitkeringen aangevraagd: Het inrichten van een pilot in Kudelstaart en de verruiming van de bemande openingstijden en de herinrichting van de bibliotheekvestiging in De Oude Veiling.
Voor de vestiging Kudelstaart is een bedrag ontvangen van € 60.000 en voor de vestiging De Oude Veiling is een bedrag van € 220.000 ontvangen. Deze middelen moeten uiterlijk 31 december 2025 zijn besteed. In 2024 is een bedrag van € 39.100 uitgeven voor deze twee regelingen.

SPUK Bodem - diffuus verspreid lood
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Het doel van deze regeling is om door middel van het verstrekken van uitkeringen bevoegde gezagen Wbb, bevoegde gezagen Ow, colleges verantwoordelijk voor de kwaliteit van het grondwater en waterschappen als bevoegd gezagen regionale waterbodems onder de Omgevingswet wat betreft waterbodems die onder de historische spoedopgaven vallen, in staat te stellen om in de periode van 2024 tot en met 2030 een aantal taken op het gebied van bodemsanering goed af te ronden en nieuwe bodemkwaliteitsopgaven te signaleren en daarop te reageren met een passende aanpak. In 2024 is er € 187.500 als voorschot voor deze regeling ontvangen.

Reconstructie Machineweg Vervoerregio
De Vervoerregio Amsterdam (VRA) heeft bij beschikking van 16 juni 2023 een eerste voorschot voor de brede doeluitkering project Reconstructie Machineweg Aalsmeer, deelfase 1 toegekend. Het in 2023 ontvangen bedrag € 2,9 miljoen is 75% van de vaste (lumpsum) financiële bijdrage is volledig ingezet. De werkzaamheden zijn in volle gang en lopen door naar 2025. De overige werkzaamheden en subsidie worden vanaf 2025 verwacht.

Fietsroute Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad
De Vervoerregio Amsterdam (VRA) heeft bij beschikking van 29 november 2024 een eerste voorschot voor de brede doeluitkering project Fietsroute Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad toegekend. Het in 2024 ontvangen bedrag € 645.000 is 75% van de vaste (lumpsum)

financiële bijdrage. De werkzaamheden zijn in 2024 van start gegaan en lopen door naar 2025.

5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. Zo ontstaat inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren gebonden is.

Financiële verplichtingen voor inkoopcontracten voor toekomstige jaren

Omschrijving contract	Werken (W) Diensten (D) Leveringen (L)	Begindatum contract	Looptijd in jaren	Waarde resterende looptijd Bedragen * € 1.000
Collectieve zorgverzekering minima	D	1-1-2020	7	698
WMO-begeleiding	D	1-1-2022	4	987
Centrale Inkoop Hardware	L	1-10-2020	6	311
Jeugdhulp	D	1-1-2022	7	17.676
Softwarebroker	L	1-1-2023	5	1.082
Bomenonderhoud en Veiligheidsinspecties	D	2-11-2022	4	251
WMO vervoer	D	1-11-2022	5	439
Sweco (advisering)	D	1-1-2024	2	312
Raamovereenkomst integrale klimaatinstallaties incl. onderhoud	W	1-7-2024	5	552
Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting				**22.307**

Met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording en de Financiële verordening worden in de toelichting op de balans opgenomen de financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden met een minimumbedrag van € 250.000. Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt afgerond € 22 miljoen.

Borg- en garantstellingen

Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug.

Op 15 april 2009 is tussen het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bestuurlijk afgesproken dat de achtervangfunctie van de gemeenten met ingang van 2011 zal worden beëindigd en volledig door het Rijk wordt overgenomen. Voor de tot deze ingangsdatum verstrekte garanties blijft de gemeente voor de helft achtervang evenals het Rijk, waarbij de gemeentelijke aanspraak plaatsvindt naar rato van de som van de nominale bedragen van de nog lopende leningen (50%) en de som van de verliesbedragen (50%).

Aalsmeer staat bij opmaak van de rekening in totaal voor € 39 miljoen garant.

Waarborgfonds
Per 31 december 2024 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 71,5 miljoen.

6 Rechtmatigheidsverantwoording

6.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 12 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3,9 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 1,2 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 3,9. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0,1 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium		X € 1 miljoen
1A.	Overschrijding lasten programma's	0,6
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0,1
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	nihil
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.	nihil
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		0,7
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	0.1
		0,6
Voorwaardencriterium		

5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed. .	0,6
M&O criterium		
	Geen bevindingen	
Totaal onrechtmatigheden		1,3
Waarvan acceptabel		0,1
Waarvan niet acceptabel		1,2

De geconstateerde afwijkingen betreffen[1]:

- De overschrijding van de lasten in de programma's 1,3,7 en 8 waarvan de overschrijdingen binnen programma 1 en 8 als acceptabel worden aangeduid omdat deze worden gedekt door inkomsten.
- De aandelentransactie met Meerlanden NV op basis van de vastgestelde Samenwerkingsovereenkomst waarbij jaarlijks het aandelenkapitaal wordt herijkt op basis van het aantal aansluitingen.
- Het onterecht niet Europees aanbesteden van het contractbeheer onderhoud van de buitenruimte als gevolg van vertraging in de marktverkenning.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

[1] De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door de raad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen de raad en het college kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.

7 Gebeurtenissen na balansdatum

7.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich tussen het opstellen en vaststellen van de jaarstukken 2024 geen gebeurtenissen met een materiële impact voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

8.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant wordt separaat aangeboden aan de gemeenteraad.

9. Bijlagen

9.1 Single Information Single Audit (SiSa)

Toelichting op bijlage over specifieke uitkeringen in het kader van het besluit Single Information, Single Audit (SiSa)

Op grond van het besluit Single Information, Single Audit (SiSa) komen diverse specifieke uitkeringen onder het verantwoordingsregime van de gemeentelijke jaarrekening. Verantwoording van de specifieke uitkeringen maakt deel uit van het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de controle op de jaarrekening. Hiervoor dient een aparte bijlage te worden ingevuld.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			9	34	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)

			Werkelijke kosten *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€61.361	€ 261.293	€127.956	€366.233	€756	€756
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€2.737	€25.157	€32.121	€118.821	€16.623	€36.818
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
					€0	€ 0	€241.554	
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle R *Indicator: C62/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 1.060	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 34.699	€ 0	1	222	7	
BZK	**C99**	**Experiment uitbreiding bijhouding gegevens niet-ingezetenen in de basisregistratie personen**	Besteding vaste vergoeding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C99/01*	Aansluitkosten (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C99/02*	Cumulatieve besteding vaste vergoeding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t* *Indicator: C99/03*	Cumulatieve aansluitkosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t* *Indicator: C99/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C99/05*	
			€ 86.666	€ 0	€ 173.332	€ 0	Nee	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*

			€ 304.258	€ 45.000	€ 0	-€ 59.412	€ 54.866	€ 125.471
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D8/07*	*Aard controle R* *Indicator: D8/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	*Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R *Indicator: D14/01*	*Aard controle R* *Indicator: D14/02*	*Aard controle R* *Indicator: D14/03*			
			€ 67.556	€ 0	€ 9.900			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R *Indicator: D14/04*	*Aard controle R* *Indicator: D14/05*	*Aard controle R* *Indicator: D14/06*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		

				-€ 10.000	€ 215.490	€ 138.034	Nee		
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
			1						
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**		Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
			1	SB240133	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 8.265	€ 66.735	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 8.265
			2	SB240139	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 30.852	€ 244.148	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 30.852
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
			1	Nee					
			2	Nee					

IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Nee			
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
			1 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	n.v.t.	Nee		
IenW	**E113**	**Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030**	Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad	Is er sprake van Sisa tussen medeoverheden (ja/nee)	Correctie (Jaar T-1) werkvoorraad ivm SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

			Aard controle R *Indicator: E113/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/02*	*Aard controle R* *Indicator: E113/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/05*	
			€ 7.200	Ja	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R *Indicator: G2/01*	*Aard controle R* *Indicator: G2/02*	*Aard controle R* *Indicator: G2/03*	*Aard controle R* *Indicator: G2/04*	*Aard controle R* *Indicator: G2/05*	*Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 5.249.983	€ 95.500	€ 106.753	€ 240	€ 16.758	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R *Indicator: G2/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2/08*	*Aard controle R* *Indicator: G2/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2/11*	*Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 5.065	€ 5.065	€ 0	€ 272.058	€ 0	€ 1.235

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 11.268	€ 0	€ 8.723	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

				Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.286	€ 58.457	€ 3.383
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 3.075	€ 23.832	€ 1.916
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.722	€ 11.067	€ 961
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.851	€ 151
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 11.083	€ 103.207	€ 6.411
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					

			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024**		Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	*Aard controle R* *Indicator: G10/01*	*Aard controle R* *Indicator: G10/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		
			€ 153.250	€ 0	Ja		
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*		
			€ 1.235	€ 0	Ja		
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t.

				Indicator: G13/01	*Indicator: G13/02*	*Indicator: G13/03*	*Indicator: G13/04*	Indicator: G13/05	
				€ 42.723	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
				€ 497.065	€ 379.168				
				Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
				Aard controle n.v.t. *Indicator: H4/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	*Aard controle R* *Indicator: H4/05*	*Aard controle R* *Indicator: H4/06*	*Aard controle R* *Indicator: H4/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1	nieuwbouw onroerende zaken door ESA BV	€ 689	€ 689	€ 0	€ 0	
			2	752031 Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef	€ 3.599	€ 3.599	€ 0	€ 0	
			3	752032 LED verlichting sportverenigingen	€ 15.239	€ 15.239	€ 0	€ 0	
			4	renovatie onroerende zaken door ESA BV	€ 37.283	€ 37.283	€ 0	€ 0	
			5	beheer en onderhoud onroerende zaken door ESA BV	€ 51.773	€ 51.773	€ 0	€ 0	
			6	Beheer sportaccommodaties	€ 8.606	€ 8.606	€ 0	€ 0	

			7	investeringen in roerende zaken door ESA BV	€ 5.814	€ 0	€ 5.814	€ 0
			8	Dienstverlening door gemeente Amstelveen	€ 9.649	€ 0	€ 9.649	€ 0
			9	beheer en onderhoud roerende zaken door ESA BV	€ 204.178	€ 0	€ 204.178	€ 0
			10	Exploitatiekosten/sportstimulering en algemene kosten onder verantwoording van ESA BV	€ 42.339	€ 0	€ 42.339	€ 0
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**		Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 22.975	€ 26.700	€ 44.344	Ja	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 157.286	€ 173.530	€ 303.674	Ja	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 35.345	€ 33.550	€ 63.650	Ja	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 28.276	€ 14.531	€ 22.524	Ja	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 8.836	€ 1.200	€ 1.200	Ja	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 30.927	€ 30.550	€ 60.239	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 83.946	€ 51.134	€ 77.246	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 17.673	€ 0	€ 19.510	Ja	Ja

		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 4.418	€ 5.000	€ 8.500	Ja	Ja
		10	Versterken sociale basis	€ 63.622	€ 57.222	€ 106.680	Ja	Ja
		11	Mantelzorg	€ 17.673	€ 16.965	€ 33.930	Ja	Ja
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 17.673	€ 17.973	€ 34.638	Ja	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 16.789	€ 16.117	€ 18.217	Ja	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.418	€ 4.244	€ 8.482	Ja	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 12.901	€ 15.177	€ 28.177	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			177	€ 167.296	€ 315.109	0	€ 0	€ 0

			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten				
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*				
			Indicator: J55/07	*Indicator: J55/08*	*Indicator: J55/09*				
			163	€ 33.946	€ 87.991				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: J55/10	*Indicator: J55/11*	*Indicator: J55/12*	*Indicator: J55/13*	*Indicator: J55/14*	*Indicator: J55/15*
			1.112	820	0	0	441	59

VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D1*	*Aard controle D1*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: J94/01	*Indicator: J94/02*	*Indicator: J94/03*	*Indicator: J94/04*	*Indicator: J94/05*	*Indicator: J94/06*
		1	*LAI23 03606520*	€ 383.671	27	2	0	€ 9.898
		2	*LAI2403723523*	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*			
			Indicator: J94/07	*Indicator: J94/08*	*Indicator: J94/09*			
		1	€ 75.671	€ 31.605	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
VRO	**J105**	**Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls**	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J105/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/04*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/05*	*Aard controle R* *Indicator: J105/06*
		1	*2023-0000096026*	0	Ja	0	Ja	€ 0
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J105/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/11*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/12*
		1	*2023-0000096026*	€ 0	Ja		0	Ja
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J105/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/14*				
		1	*2023-0000096026*	Nee				
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R *Indicator: K28/01*	*Aard controle R* *Indicator: K28/02*	*Aard controle R* *Indicator: K28/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	*Aard controle R* *Indicator: K28/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 109.908	€ 307.893	€ 59.475	€ 550.844	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. *Indicator: K28/07*					

			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 6.373.524			€ 0	€ 0	€ 274.638
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/ 08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 384	€ 9.292	€ 0	€ 6.657.838	€ 15.300.446	

9.2 Subsidieoverzicht

Subsidies programma 1 Sociaal domein

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**			
	Adviesraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhulpverlening, Wmo, jeugd en jeugdhulpverlening.	Uitvoering geven aan de Verordening Adviesraad Sociaal Domein gemeente Aalsmeer 2017.	23
	Diverse wijkoverleggen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	14
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	95
	Diverse instellingen	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	136
	Diverse instellingen	Activiteiten op het gebied van bemoeizorg en depressie-preventie, aanpak alcohol en drugsgebruik.	Verminderen alcohol en drugsgebruik en het toewerken naar een sluitende aanpak voor inwoners met onbegrepen gedrag.	99
	Zorggroep Aelsmeer	De subsidie wordt verleend voor de kosten van de coördinatie van de maaltijdvoorziening.	Door deze subsidie beschikken kwetsbare inwoners van Aalsmeer over een kwalitatief hoogwaardige maaltijdvoorziening.	24
	Stichting Participe Amstelland	Preventieve zorg en ondersteuning.	Algemene voorzieningen advies en activerend aanbod voor ouderen en kwetsbare in het algemeen maatschappelijk werk.	628
	De Schakel Vrijetijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbuiter en Stichting SAM	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	13
	Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddeling en training vrijwilligers /gespecialiseerde vrijwilligersketen: coördinatie (gespecialiseerde) vrijwilligersinzet ten behoeve van burgers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt. Tevens ondersteuning en bevorderen participatie.	149

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
	Bewonersinitiatieven	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	28
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	82
	De Binding	D.m.v. een beroepskracht uitvoering geven aan de ondersteuning van vrijwilligers welke de kindervakantieweek, de Bindingkampen en het Bindings Eigen Activiteiten Unit (BEAU) organiseren.	Activiteiten dragen bij aan zelfredzaamheid en zelfontplooiing van kinderen en jeugdigen doordat zij meedoen aan de activiteiten en/of zelf vrijwilliger zijn. Hiernaast dragen de activiteiten bij aan de sociale samenhang in de gemeente.	13
	Gro-up Buurtwerk	Uitvoering geven aan het tiener- en jongerenwerk en de combinatiefunctie Welzijn	Talent- en krachtgericht jongerenwerk om bij te dragen aan een veerkrachtige buurt, waar het goed opgroeien is en iedereen participeert op zijn of haar eigen manier. Het zelf organiserend vermogen van jongeren wordt versterkt, gericht op het verbeteren van de sociaal maatschappelijke positie (school/werk/toekomst) en hun persoonlijke positie.	469
	Cultuurpunt Aalsmeer en Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering geven aan de Buurtsportcoach en Combinatiefunctie Cultuur en Sport.	Kennismaking met diverse sporten, kunst en cultuur. Talentontwikkeling van kinderen en jongeren. Stimuleren van een gezonde leefstijl (zowel fysiek als psychische gesteldheid).	108
	Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd.	Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij.	0
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	4
	Stichting Participe Amstelland	Ondersteuning arbeidsmigranten	Samen met lokale partijen inzetten op verbeteren van woon-, werk- en zorg/welzijnsomstandigheden van arbeidsmigranten met Poolse, Roemeense en Bulgaarse nationaliteit.	16
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	96
	6.2 Wijkteams			
	Stichting Humanitas	Home-Start biedt ouders/ verzorgers ondersteuning bij de opvoeding van hun kinderen. Getrainde vrijwilligers bieden een luisterend oor of praktische hulp, bijvoorbeeld bij het ondernemen van activiteiten met de kinderen. Home-Start is er voor gezinnen met kinderen van 0 t/m 14 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	12

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
	Opvoedadvies	Opvoedspreekuur voor ouders/verzorgers met vragen en problemen rondom de opvoeding van kinderen van 0-18 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	6
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Tienerdisco N201.	Het aanbieden van tienerdisco`s in de N201.	0
	Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	19
	Stichting Buurtgezinnen	Gezinnen die overbelast zijn (vraaggezinnen) worden gekoppeld aan gezinnen in de buurt die ondersteuning willen geven (steungezinnen).	Zorgt ervoor dat ouders weer op adem kunnen komen en kinderen zich positief kunnen blijven ontwikkelen.	54
	6.3 Minimaregelingen			
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	44
	Zorggroep Aelsmeer	Vergoeding voor vrijwilligers	Bijdragen aan vrijwilligers, die Tafeltje Dekje thuis bezorgen	7
	7.1 Volksgezondheid			
	Diverse instellingen, w.o. Paramedisch adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	51
	Stichting Sportservice Noord-Holland	Aanpak obesitas	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	28
	Diverse instellingen, w.o. verloskundigenpraktijk Aalsmeer	Centering Pregnacy en borstvoedingsvoorlichting. Verstrekking babystartpakketten.	Zwangere vrouwen (en hun partners) krijgen groepsgewijze verloskundige zorg aangeboden. Vrouwen, die rond dezelfde tijd zijn uitgerekend, praten uitgebreid over zwangerschap, gezondheid, leefstijl, de bevalling en de babytijd. Daarnaast krijgen de vrouwen borstvoedingsvoorlichting in het Nederlands en het Engels aangeboden. Tevens worden er babystartpakketten verstrekt.	10
	totaal programma 1 Sociaal domein			**2.227**

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
2	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**			
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Faciliteren Taalpunt, Communicatie, en ondersteuning vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en vrijwilligers behouden door waardering te laten blijken.	10
	Wereldbuur	Voorlees Expres.	Bevordering van de taalontwikkeling van jonge kinderen.	11
	Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	17
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs.	18
	Veenlanden college	Veen en Amstelland on Stage	Een beroepenfeest voor VMBO leerlingen en beroepsbeoefenaren.	6
	Stichting 1801 (voorheen OnderwijsAdvies)	Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de spreekuren JGZ.	Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	43
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Stichting 1801	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	28
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Kindplaatsen voor peuterarrangementen / voorschoolse educatie, inzet op verstreking kwaliteit van het aanbod en ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	221
	NPO middelen (SiSa)	Diverse subsidies: - MVO platform	Het herstellen van de corona-gerelateerde vertraging in de leergroei en ontwikkeling van kinderen (cognitief, sociaal-emotioneel, welbevinden).	-10
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Diverse (sport) organisaties	Vormen van Sportstimulering in Aalsmeer.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, verenigingsadvisering, regiefunctie Sport..	238
	Team Sportservice Aalsmeer / Samenwerkingsverband aangepast sporten regio Amstelland.	Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband.	Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden.	8
	Diverse (sport)organisaties	Bijdrage in de organisatie van een topsportevenement en talentontwikkeling	Stimuleren dat er topsportevenementen in Aalsmeer worden georganiseerd en talentontwikkeling van sporttalenten in de middelbare schoolperiode.	8
	Sportparticipatie algemeen	Activiteiten ter ondersteuning van inwoners.	Inwoners en maatschappelijke organisatie stimuleren om extra activiteiten te organiseren binnen het domein sport en bewegen	22

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
	Aalsmeerse sportverenigingen	Schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	11
	ESA BV	Beheer en exploitatie van alle gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties en bijdrage in verlaagde zaalhuur voor Aalsmeerse sportverenigingen.	Op een efficiënte, effectieve en duurzaam, kwalitatief goede wijze uitvoeren van het beheer en de exploitatie van de binnen- en buitensportaccommodaties.	1.519
	ESA & Cultuurpunt in een co-productie met andere maatschappelijke organisaties uit Aalsmeer	Evenement	Inwoners kennis laten maken met Sport, Cultuur, Kunst en andere vormen van vrijetijdbesteding in de breedste zin van het woord.	25
	5.2 Sportaccomodaties			
	ESA BV	Onderhoudsbijdrage.	Benodigde bijdrage om het minimale streefniveau onderhoud sportaccommodaties te behalen.	419
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Diverse aanvragers	Verzorgen van oriënterend muziek- en dansonderwijs voor de jeugd en ondersteuning van het culturele veld.	Bevorderen cultuurdeelname en educatie en het versterken van het culturele klimaat.	217
	Diverse aanvragers	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie en (toegankelijk maken) cultuurdeelname.	26
	Diverse (cultuur) organisaties	Vormen van Cultuurstimulering in Aalsmeer	Cultuurstimulering van diverse doelgroepen, verenigingsadvisering, regiefunctie Cultuur.	60
	Stichting 4 en 5 mei Aalsmeer	Activiteiten gericht op herdenken van de oorlog en vieren vrijheid.	Bevorderen van erkenning en waardering van veteranen en het bevorderen van historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	16
	ESA & Cultuurpunt in een co-productie met andere maatschappelijke organisaties uit Aalsmeer	Evenement	Inwoners kennis laten maken met Sport, Cultuur, Kunst en andere vormen van vrijetijdbesteding in de breedste zin van het woord.	25
	Diverse aanvragers	Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst en talentontwikkeling.	Bevorderen van actieve en passieve cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat.	65
	Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	25
	Werkschuit en amateurkunst	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	12
	5.4 Musea			
	Stichting Historische Tuin Aalsmeer	Personele kosten tbv beheer en exploitatie van de Historische Tuin.	Behoud van het cultureel erfgoed en openstelling voor publiek.	158
	5.5 Cultureel erfgoed			
	Aanvragen ten behoeve van beheer en onderhoud van Aalsmeerse monumenten, in opdracht van de gemeente, obv de Erfgoedverordening.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Monumentenzorg.	0

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	31
	5.6 Media			
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en literatuur, stimuleren educatieve ontmoetingen op het gebied van taal en mediawijsheid en bijdrage aan zelfredzaamheid van burgers in deze informatiemaatschappij.	654
	Stichting Lokale Omroep Aalsmeer	Uitzendingen op radio.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet en bevorderen vernieuwing bij de lokale omroep om relevantie te behouden.	20
	Totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			**3.903**

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
3	**3.1 Economische ontwikkelingen**			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	22
	Stichting Ondernemingsfonds Meer Aalsmeer	Sinterklaas, kerstactie e.a. feestdagenacties, geraniums, verlichting, bandjesavond, diverse markten en festivals.	Behouden en versterken van het centrum van Aalsmeer als winkelgebied.	82
	3.4 Economische promotie			
	Diverse instellingen en organisaties	Evenementen en activiteiten, waarbij de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen nadrukkelijk een rol spelen.	Het promoten van Aalsmeer op basis van de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen (Visit Aalsmeer en social media), waardoor meer naamsbekendheid wordt gegenereerd voor Aalsmeer en de voorkeurspositie van Aalsmeer op het gebied van toerisme en recreatie toeneemt en het aantal bezoekers aan Aalsmeer stijgt.	8
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			**111**

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
4	**2.1 Verkeer en vervoer**			
	Parochie O.L.V. Berg Carmel	Opknappen pad tussen school en kerk	Veilige doorgang naar Jozefschool voor schoolgaande kinderen	6
	5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie			
	Stichting de Bovenlanden Aalsmeer	Ondersteuning in de huisvestingskosten.	Behoud en verbetering van natuur en cultuur waarden in de Bovenlanden. Hiermee wordt een bijdrage verleend uit de doelen van de Groenvisie.	5
	Stichting Behoud Seringenpark Aalsmeer	Een bijdrage voor het beheer en onderhoud van het park	Stichting behoud Seringenpark Aalsmeer neemt in het kader van Right to Challenge het beheer en onderhoud van het Seringenpark op zich.	61
	7.4 Milieubeheer			
	Werkgroep Fairtrade	Ten behoeve van de axctiviteiten van de werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer	Eerlijke handel. Verbetering van arbeids-, inkomens- en leefomstandigheden van de producenten in de ontwikkelingslanden. Duurzaamheidsbeleid van de gemeente Aalsmeer.	2
	Totaal programma 4 Openbare ruimte			**74**

Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
5	**2.5 Openbaar vervoer**			
	Participe Amstelland	Bekostigd wordt primair de planning en coördinatie van de aangevraagde ritten met ANWB AutoMaatje door Participe.	OV fijnmazigheid in de gehele gemeente Aalsmeer op een voor de gemeente én reizigers goed betaalbare wijze + tegengaan sociaal isolement inwoners	36
	Totaal programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling			**36**

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
6	**0.1 Bestuur**			
	Stichting Ontwikkelingssamenwerking Aalsmeer	Aan de stichting is door de gemeente mandaat verleend inzake de uitvoering van het subsidiebeleid op het gebied van ontwikkelings-samenwerking.	Ontwikkelingsprojecten te ondersteunen die vanuit de Aalsmeerse samenleving worden geïnitieerd.	33
	1.2 Openbare orde en veiligheid			
	Slachtofferhulp Nederland	Emotionele steun, hulp in het strafproces en ondersteuning bij het vergoed krijgen van schade.	Ondersteuning gericht op zelfredzaamheid en weerbaarheid van het slachtoffer.	7
	Stichting Reanimatie Aalsmeer Kudelstaart	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskans bij een circulatietoestand te vergroten door het opzetten van 6 minuten zones waarbij AED's worden ingezet door de daartoe opgeleide burgerhulpverleners.	0
	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen buren.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	19
	Diverse Organisaties	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	28
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	0
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			**87**

Subsidies totaal

				bedrag x € 1.000
				2024
	Totaal			**6.440**

9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Met investeringen in de openbare buitenruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht en in stand gehouden, met als doel de basisfuncties wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is daarbij dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor de duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de veranderende eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen.

Inleiding

Op 11 juli 2024 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2024 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2024 is een bedrag van in totaal € 16,4 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding en vernieuwing van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden en daarmee samenhangende investeringen (en een kleine post voor overheadkosten op beheerprojecten):
- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, openbare verlichting, verkeer, kunstwerken) € 13,0 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 1,5 miljoen
- 7.2 Riolering € 1,8 miljoen.

In onderstaande tabel staan per taakveld en onderdeel de begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en het verschil tussen beide vermeld. De kolom ‘uitvoering uitgesteld naar 2025’ geeft aan welk bedrag aan projectbudgetten hiervan wordt overgeheveld naar het komende jaar. De kolom ‘resultaat’ laat gerealiseerde voor- en nadelen zien ten opzichte van de geprognosticeerde bedragen. Er is € 11,9 miljoen besteed. Onder de tabel wordt waar nodig een toelichting per onderdeel gegeven.

Samenvatting :

Taak-veld	Onderdeel projectenplan	Begroting conform 2e bestuurs-rapportage 2024	2024 Realisatie	Verschil begroting-realisatie	Verschil betreft :	
	bedrag * € 1.000	A	B	C= A-B	Uitvoering uitgesteld naar 2025	Resultaat
2.1	Verkeer en vervoer	13.041	9.078	3.963	3.546	417
5.7	Groen en spelen	745	598	147	118	30
5.7	Water	752	520	232	188	44
7.2	Riolering	1.777	1.621	156	123	33
0.4	Overhead	52	70	-18	-6	-12
	Totalen	**16.367**	**11.887**	**4.480**	**3.969**	**511**

* Bij de totalen in bovenstaande tabel komen ogenschijnlijke rekenfouten door afrondingsverschillen.

Overzicht
In 2024 zijn diverse grote buitenruimteprojecten gerealiseerd en gestart, zoals de reconstructie van een deel van de Uiterweg en een deel van de Machineweg, de herinrichting van de Bilderdammerweg en het Robend, de verbetering van het fietspad langs de Zwarteweg en de vernieuwing van de Meester Jac. Takkade. Een deel van de investeringsprojecten loopt door in 2025. Naast de grote projecten bevat het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte een aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten. Ook met die budgetten is veel werk verzet, waaronder groot onderhoud aan asfaltwegen, woonstraten, bruggen en verlichting, bomen- en heesterrenovaties en de vervanging van speeltuinen en speeltoestellen.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die in de loop van 2025 starten of die al gestart zijn, maar doorlopen in 2025. Aalsmeer hecht bij het realiseren van projecten veel waarde aan een zorgvuldige voorbereiding. Daarom neemt de gemeente de tijd voor gedegen vooronderzoek, een integrale benadering van de openbare ruimte en is er veel aandacht voor omgevingsmanagement (bereikbaarheid) en participatie. De gemeente is voor veel projecten afhankelijk van externe partijen en omstandigheden. Ook kiest de gemeente ervoor om, meer dan voorheen, projecten integraal aan te pakken. Door de integrale aanpak van projecten heeft uitloop in de voorbereiding of uitvoering van een project vaak gevolgen voor meerdere disciplines en voor andere projecten. Het is niet altijd goed in te schatten of werkzaamheden nog in het huidige jaar kunnen starten of net over de jaargrens heen getild moeten worden. Projectplanningen en werkprocessen houden zich namelijk niet aan jaarschijven. Bovendien worden werkzaamheden vaak pas enkele maanden na uitvoering betaald. Daarom schuiven er bij grote projecten ieder jaar budgetten door naar het volgende jaar die in het lopende jaar beschikbaar moesten zijn voor het geval dat het werk kan starten. Hierdoor zijn er op de diverse projectbudgetten afwijkingen te melden ten opzichte van de bijgestelde begroting. Op projectniveau worden substantiële afwijkingen toegelicht.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 4.480.000 is € 485.000 een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, meer inkomsten e.d.). Daar waar resultaten geboekt worden dienen deze beschikbaar te blijven voor investeringen in de toekomst. Een bedrag van € 3.995.000 betreft fasering richting 2025.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2024 gegeven voor de multidisciplinaire projecten. Deze projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Zij worden hieronder per project toegelicht. Daarna wordt voor de monodisciplinaire projecten per taakveld een korte stand van zaken gegeven en worden, waar relevant, afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld.

Via de reguliere P&C-cyclus wordt, gelijktijdig met de 1e Bestuursrapportage 2025, in juli een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Zoals aangekondigd bij de 2e Bestuursrapportage wordt het programma in 2025 weer wat getemporiseerd, omdat het aantal projecten voor 2025 te groot is om gelijktijdig te kunnen voorbereiden en uitvoeren.

Multidisciplinaire projecten
De hieronder genoemde bedragen zijn de afwijkingen op het projectbudget. De kosten belasten door naar verschillende disciplines en taakvelden. Er is vrijwel bij alle projecten met een afwijking van meer dan € 40.000 sprake van een faseringsverschil. Het project gaat dan ofwel iets sneller ofwel iets langzamer dan bij de 2e bestuursrapportage in augustus was ingeschat. Daar kunnen diverse oorzaken voor zijn.

- Het project **Groene Lint** is afgerond. Inmiddels is de subsidie ook vastgesteld en kan het project financieel worden afgesloten. In 2024 gebeurt dat met een licht negatief resultaat van € 10.000, omdat er nog wat afrondende werkzaamheden moesten worden verricht, waar financieel geen rekening mee was gehouden. De gevolgen worden zichtbaar op taakveld groen-water-spelen (€ 7.000) en op taakveld verkeer en vervoer (€ 3.000).
- Ook het project **Reconstructie Zijdstraat** is klaar. Dit project wordt financieel afgesloten met een positief resultaat van € 66.000, waarvan de helft op taakveld riolering en de helft op taakveld verkeer en vervoer.
- De tweede fase van de **Uiterweg** (de werkzaamheden rond de Kees Hansenbrug) is nagenoeg gereed. Omdat het project financieel nog niet kan worden afgesloten, gaat het restantbudget van € 461.000 voorlopig mee naar 2025. Naar verwachting valt een deel hiervan vrij en sluit het project binnen het daarvoor gereserveerde budget. Dit zal in de loop van 2025 blijken. Het gaat om € 161.000 op taakveld 7.2 (riolering), € 231.000 op taakveld 2.1 (verkeer en vervoer) en € 69.000 op taakveld 5.7 (water).
- Ook de reconstructie van de **Bilderdammerweg en het Robend**, waarbij een vrijliggend fietspad is aangelegd, is al bijna klaar. Dit project is sneller gegaan dan in de zomer was ingeschat. Het werk is inmiddels opgeleverd, maar wordt eveneens pas in 2025 financieel afgerond. In 2024 is er € 328.000 meer uitgegeven dan begroot, maar in 2025 staat er nog voldoende gereserveerd om dit op te vangen. Het gaat dus puur om een faseringsverschil. Dit wordt zichtbaar op de taakvelden 7.2 (riolering, -/- € 39.000) en 2.1 (verkeer en vervoer, -/- € 288.000).
- Het nieuwe **fietspad** langs de **Zwarteweg** is grotendeels klaar gekomen voor de jaarwisseling. In de eerste helft van 2025 worden de werkzaamheden afgerond. In 2024 is € 64.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt ten laste van het budget van 2025 voor dit project dat hiervoor nog ruimte biedt. Over de ontwikkelingen in dit project is de raad reeds via twee memo's rond de 2e bestuursrapportage geïnformeerd. Het faseringsverschil is zichtbaar op de taakvelden verkeer en vervoer (-/- € 51.000) en riolering (-/- € 13.000).
- De voorbereiding van de reconstructie van de **Ophelialaan en Primulastraat-noord** (bij het winkelgebied) is opgestart en er wordt volop ontworpen en onderzoek gedaan. In 2024 zijn twee informatiebijeenkomsten georganiseerd waar verschillende ontwerpvarianten zijn besproken met omwonenden en winkeliers. Het voorbereidingsbudget van 2024 is met € 60.000 overschreden, voor de helft op taakveld verkeer en vervoer en voor de helft op taakveld riolering. Dit is een negatieve fasering richting 2025 waar nog voldoende budget voor dit project gereserveerd staat.
- Op overige multidisciplinaire projecten zijn ook kleine faseringsverschillen ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Deze afwijkingen behoeven geen toelichting.

Wegen

Op een begroting van € 13.041.000 is € 9.078.000 uitgegeven. Het verschil van € 3.963.000 is voor € 3.546.000 fasering en voor € 417.000 een positief resultaat.

Resultaat (€ 417.000):
- Op de **jaarlijkse beheerbudgetten** is per saldo een positief resultaat behaald van € 405.000. Er zijn meer inkomsten binnengekomen vanuit nutsbedrijven dan begroot (€ 91.000). Er is € 229.000 meer besteed aan onderhoud van elementenverhardingen, zoals bestrating en trottoirs en € 402.000 minder aan asfaltonderhoud. Vorig jaar was dat andersom en is er juist meer asfaltonderhoud gepleegd. Een grote asfaltklus (Ophelialaan-noord) is uitgesteld van najaar 2024 naar 2025. We combineren dit met het beter inrichten van dit wegvak als 30 km/uur-gebied en kunnen daar in 2025 subsidie voor aanvragen. Ook wordt het werk dan afgestemd op het onderhoud van een deel van de Jac. P. Thijsselaan. Op de diverse budgetten voor onderhoud kunstwerken, verkeersmaatregelen, voorbereiding, onderzoeken en inspecties is in totaal € 141.000 minder besteed.
- Het budget voor het **verwijderen van oude bushaltevoorzieningen** van € 50.000 is niet gebruikt en laten we vrijvallen. Deze werkzaamheden kunnen ofwel op andere manieren worden gefinancierd ofwel worden meegenomen bij toekomstig onderhoud.
- Via kleine afwijkingen op diverse afgeronde investeringsprojecten samen (inclusief de bijdragen aan multidiscliplinaire projecten) is in totaal het overige resultaat van -/- € 38.000 te verklaren.

Fasering (€ 3.546.000):
- Het project **Reconstructie Machineweg** is in volle gang. De werkzaamheden duren zeker nog tot medio 2025. Per abuis was bij de 2e bestuursrapportage het budget niet opnieuw verdeeld over 2024 en 2025 en is verreweg het grootste deel van het budget op 2024 blijven staan. Toen was echter al bekend dat door diverse oorzaken het werk langer zou duren. Dit is daarom een van de belangrijkste oorzaken dat er veel budget op het MPP door moet schuiven naar 2025. Voor het project Machineweg gaat het om € 3.977.000 aan kosten en € 500.000 aan begrote subsidie-inkomsten.
- De renovatie van een deel van de **Jac. P. Thijsselaan** is uitgesteld naar 2025. Daardoor is het mogelijk subsidie aan te vragen voor de 30 km/uur-maatregelen. Zie ook bij de multidisciplinaire projecten. Een bedrag van € 160.000 schuift daarom door naar 2025.
- De vernieuwing van de **fietspaden** op de routes **Wissel-Baanvak en Spoorlijnpad** is gegund aan een aannemer die van start is gegaan. In 2024 zijn er al meer kosten geboekt dan voorzien bij de 2e bestuursrapportage, het gaat hier puur om een faseringsverschil van € 79.000 tussen 2024 en 2025. Ook bij andere investeringsprojecten treden dergelijke faseringsverschillen op, zoals bij de **Burgemeester Hoffscholteweg** (ten behoeve van het nieuwe Spoorlijnpad, -/- € 47.000), de verlengde **Molenvlietweg** (€ 65.000), de voorbereiding van de kruising **Machineweg-Aalsmeerderweg** (€ 47.000) en nog diverse projecten met een klein verschil ten opzichte van de begroting. Al deze afwijkingen worden verrekend met de budgetten van 2025 door deze daarbij op te tellen dan wel ervan af te trekken.
- Overige verschillen worden verklaard door de hierboven genoemde grote **multidisciplinaire projecten** (Uiterweg, Fietspad Zwarteweg, Fietsroute

Bilderdammerweg en Reconstructie Ophelialaan-Primulastraat, in totaal -/- € 139.000) of door projecten met een klein faseringsverschil (in totaal € 62.000).

Groen en spelrecreatie

Bij een begroting van € 745.000 is € 598.000 uitgegeven. Het verschil van € 147.000 is voor € 118.000 fasering en voor € 30.000 een positief resultaat.

Resultaat (€ 30.000):
- Op de beheerbudgetten voor bomen, heesters en speeltuinen blijft € 6.000 over.
- De afronding van project **Groene Lint** en de vervanging van diverse **speeltuinen** zorgen bij afsluiting voor een positief resultaat van € 23.000.
- Alle verschillen zijn dermate klein dat deze geen toelichting behoeven.

Fasering (€ 118.000):
- Bij project **Waterfront** zijn in 2024 minder kosten gemaakt dan vooraf is ingeschat. De overgangen naar de wandelboulevard worden begin 2025 uitgevoerd. Dit zijn de laatste werkzaamheden van het project. Het kwam planningstechnisch en procesmatig beter uit deze werkzaamheden iets door te schuiven. Het restantbudget van € 54.000 wordt samengevoegd met het budget van 2025.
- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door kleine afwijkingen op diverse investerings- en beheerbudgetten die per stuk geen toelichting behoeven (€ 63.000).

Water

Op een begroot bedrag van € 752.000 is € 520.000 gerealiseerd. Van het verschil van € 232.000 is € 44.000 een positief resultaat en wordt € 188.000 doorgeschoven:

- Op de jaarlijkse beheerbudgetten voor **baggeren** en **kleine water- en recreatievoorzieningen** wordt de kleine onderbesteding van in totaal € 44.000 als positief resultaat geboekt.
- Het overige verschil van € 188.000 heeft betrekking op de vervanging van **beschoeiingen** op de **Kleine Poelakker** (€ 119.000) en op het waterdeel van project **Uiterweg** dat bij de multidisciplinaire projecten is toegelicht (€ 69.000). Deze budgetten schuiven door naar 2025. De uitvoering van Kleine Poelakker was al deels doorgeschoven naar 2025, omdat de vervanging van beschoeiingen idealiter in de winter plaatsvindt. Tijdens de voorbereiding zijn nog enkele aanpassingen in het ontwerp doorgevoerd qua materiaalgebruik en in verband met eigendomssituaties. Ook is er door de aanpassingen minder grondverzet nodig. Het werk wordt nu afgerond vóór het zomerseizoen start.

Riolering

Op een begroot bedrag van € 1.777.000 is € 1.621.000 besteed. Van het verschil van € 156.000 wordt € 33.000 als positief resultaat geboekt en schuift € 123.000 door naar 2025.
Resultaat (€ 33.000):

- Het positieve resultaat van € 33.000 komt door de afronding van de reconstructie van de **Zijdstraat**. Zie ook bij multidisciplinaire projecten.

Fasering (€ 123.000):
- **Twee rioleringsprojecten** zorgen voor een klein faseringsverschil van -/- € 15.000. Dit komt ten laste van het budget van 2025 dat daarvoor ruimte biedt. De afwijkingen behoeven geen toelichting.
- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door de **multidisciplinaire projecten** uit de inleiding (Uiterweg, Fietspad Zwarteweg, Fietsroute Bilderdammerweg, Reconstructie Ophelialaan-Primulastraat en diverse kleine afwijkingen, in totaal € 138.000) waarbij vooral de Uiterweg van invloed is (in totaal € 161.000).

Financiering

Financiering:

Taak-veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
	bedrag * € 1.000	**Begroot**	**Gerealiseerd**	**Begroot**	**Gerealiseerd**	**Begroot**	**Gerealiseerd**
2.1	Verkeer en vervoer	2.110	1.661	10.930	7.417	13.041	9.078
5.7	Groen en spelen	380	349	366	250	745	598
5.7	Water	125	81	627	439	752	520
7.2	Riolering			1.777	1.621	1.777	1.621
0.4	Overhead	52	70			52	70
	Totalen	**2.667**	**2.160**	**13.700**	**9.727**	**16.367**	**11.887**

De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimteprojecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

Verloop reserve buitenruimte	Bedrag * € 1.000
Stand 1 januari	**19.038**
Onderuitputting stelpost kapitaallasten 2024	838
Afdrachten tbv bovenwijkse projecten	248
Afdrachten tbv facilitaire projecten	202
Afdracht tbv grote projecten	61
Nazorg groen grondexploitaties 2023	30
Jaarlijkse storting	2.695
Tbv reserve dekking kapitaallasten Waterfront	-26
Tbv beheerprojecten MPP 2024	-2.090
Tbv overhead	-70
Stand 31 december	**20.926**

9.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	6.4	2.632	129
0.10 Mutatie reserves P1	P1	1.379	2.310
0.10 Mutatie reserves P2	P2	1	7
0.10 Mutatie reserves P4	P4	3.889	2.812
0.10 Mutatie reserves P5	P5	1.922	426
0.10 Mutatie reserves P7	P7	545	191
0.10 Mutatie reserves P8	P8	15.494	15.476
0.2 Burgerzaken	6.2	1.380	841
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.5	3.420	1.374
0.4 Ondersteuning organisatie	7.1	11.737	7
0.5 Treasury	8.1	80	1.455
0.61 OZB Woningen	8.1	505	6.432
0.62 OZB Niet woningen	8.1	154	7.760
0.64 Belastingen overig	8.1	32	317
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	8.1	0	55.443
0.8 Overige baten en lasten	8.1	-48	6.729
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	8.1	22	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.1	1.679	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.1	2.008	20
2.1 Verkeer en vervoer	4.2	6.175	453
2.2 Parkeren	5.4	3	17
2.5 Openbaar vervoer	5.4	37	0
3.1 Economische ontwikkeling	3.1	244	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.1	8.425	6.665
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	3.1	202	59
3.4 Economische promotie	3.1	374	756
4.2 Onderwijshuisvesting	2.2	1.505	443
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.1	1.431	388
5.1 Sportbeleid en activering	2.3	2.055	200
5.2 Sportaccommodaties	2.3	1.776	1.335
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	2.4	485	0
5.4 Musea	2.4	158	0
5.5 Cultureel erfgoed	2.4	94	0
5.6 Media	2.4	675	74
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.1	4.705	127
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.4	8.093	511
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.1	3.295	245

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
6.3 Inkomensregelingen	1.2	8.031	6.262
6.4 WSW en beschut werk	1.2	818	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.2	522	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	1.1	1.500	21
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.1	0	0
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	1.1	2.520	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	1.1	1.329	191
6.71c Dagbesteding (Wmo)	1.1	1.200	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.3	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.3	6.889	25
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	1.3	1.012	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1.3	1.289	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.1	0	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	1.1	8	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.3	0	0
6.82a Jeugdbescherming	1.3	480	0
6.82b Jeugdreclassering	1.3	126	0
7.1 Volksgezondheid	1.1	1.565	122
7.2 Riolering	4.2	2.605	3.274
7.3 Afval	4.3	4.182	5.009
7.4 Milieubeheer	4.3	2.382	1.030
7.5 Begraafplaatsen	4.4	636	590
8.1 Ruimte en leefomgeving	8.1	2.285	1.151
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.1	1.816	3.396
8.3 Wonen en bouwen	5.2	2.611	4.154
Totaal-generaal taakvelden		**130.367**	**138.224**

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

9.5 Verplichte beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

In de volgende paragrafen staan de BBV indicatoren op programma gerangschikt, stand 1 maart 2025.
De meest actuele BBV indicatoren zijn te vinden als dashboard op de (VNG) website www.waarstaatjegemeente.nl. Hier staat ook een nadere toelichting op de indicator en de oorspronkelijke bron ervan. Hieronder de link naar het dashboard:
https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/?short=lkazf

Zelf vergelijken? Onderstaande link leidt naar de databank.
https://www.waarstaatjegemeente.nl/viewer?workspace_guid=ee1ed0d5-5b6e-4959-9ead-a73df2632ed3

Programma 1 Sociaal domein

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners			560	540
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	184,4	132,3	136,6	146,3
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	87,6	81,3	88,5	96,9
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	12,4%	13,6%	15,3%	13,0%
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,7%	0,5%	0,7%	0,6%
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	3	3	2	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%		
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	0,2%	0,2%	0,2%	

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
% Niet-sporters		41,1%		
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	0,0	0,0	-	
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	12	18	20	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,2%	1,9%	2,6%	

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	169,3	180,9	188,7	
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar	791,2	805,3	809,6	
% Netto arbeidsparticipatie	75,1%	77,1%	78,4%	78,5%
% Functiemenging	55,0%	55,7%	56,4%	
% Hernieuwbare elektriciteit	10,6%	17,3%		

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	182	170	161	

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	383	427	494	491
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	6,4	7,0	17,8	

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	1,1	0,8	1,1	
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,9	0,9	1,2	
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,4	3,5	3,0	
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,4	4,2	3,3	
% Demografische druk	74,1%	73,5%	72,1%	71,9%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	835	854	977	1.015
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	891	920	1.040	1.089

Overhead

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners		0,0007	0.0006	0,0007
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners		0,0007	0,0007	0,0007
Apparaatskosten per inwoner (€)		286	333	350
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.		12%	12%	40,2%
Overhead (% van de totale lasten)		8,2%	11,3%	10,95%
Aantal inwoners per 1 januari	31.989	32.451	33.066	33.311

Gemeente Aalsmeer

JAARREKENING

IN ÉÉN OOGOPSLAG 2024 AALSMEER

"Het college van burgemeester en wethouders van Aalsmeer heeft de financiële jaarstukken over 2024 opgesteld. Afgelopen jaar is er veel gerealiseerd en zijn de meeste doelen voor 2024 behaald. Het jaar is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 7,857 miljoen. Hiermee hebben we opnieuw stappen vooruit gezet en staat de gemeente er financieel goed voor.

Het positieve resultaat is vooral te danken aan zorgvuldig financieel beleid en eenmalige meevallers vanuit het rijk. Tegelijkertijd had ook Aalsmeer in 2024 te maken met flinke tekorten op jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning, zoals hulp bij het huishouden en dagbesteding. Zorg willen we zoveel mogelijk beschikbaar houden voor wie het echt nodig heeft.

De gemeenteraad besluit op 3 juli wat er met het positieve financiële resultaat gebeurt.

Op deze pagina is per programma kort weergegeven waar het geld naartoe is gegaan, wat daarmee is gedaan en wat we hebben bereikt. In de cirkeldiagrammen hebben we de inkomsten en uitgaven van onze gemeente in deze jaarrekening in één oogopslag in beeld gebracht."

Wethouder financiën, Sven Spaargaren

PROGRAMMA 7 & 8

OVERHEAD EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

UITGAVEN € 35 MILJOEN, INKOMSTEN € 99 MILJOEN

De meeste van onze inkomsten komen van het Rijk (€ 55 miljoen). Daarnaast ontvangen wij inkomsten uit de onroerende zaakbelastingen (€ 14 miljoen). Deze inkomsten hebben we nodig, omdat we niet genoeg van het Rijk krijgen om al onze jaarlijkse uitgaven te kunnen betalen. Aan overige inkomsten ontvangen we € 9 miljoen. De kosten van de bedrijfsvoering van de gemeente zijn € 12 miljoen.

Een gemeente kan geld opzijzetten voor een bepaald doel, bijvoorbeeld voor het onderhoud van wegen of een nieuw zwembad. Dat noemen we een bestemmingsreserve. Soms komt er extra geld bij in zo'n reserve (dat noemen we toevoegen) en soms wordt er juist geld uitgehaald om het geplande doel te betalen (dat noemen we onttrekken). In 2024 is er € 23 miljoen toegevoegd en € 21 miljoen onttrokken.

PROGRAMMA 1

SOCIAAL DOMEIN

(UITGAVEN € 39 MILJOEN, INKOMSTEN € 7 MILJOEN)

In het sociaal domein moedigen we inwoners aan om zoveel mogelijk zelfredzaam te zijn, binnen hun eigen mogelijkheden. Daarbij sluiten we aan bij de kracht van onze Aalsmeerse gemeenschap: een mentaliteit van doeners en aanpakkers, en een groot netwerk van betrokken vrijwilligers en mantelzorgers.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Jeugdhulp aan kinderen.
- Ondersteuning aan mensen met een beperking.
- Ondersteuning aan inwoners die (tijdelijk) geen eigen inkomen hebben en helpen van deze inwoners bij het terugkeren in het arbeidsproces.
- Het bieden van extra inkomensondersteuning aan inwoners die in financiële problemen zijn gekomen.
- Het ondersteunen van inwoners om schulden helpen te voorkomen.
- Het ontwikkelen van nieuwe vormen van participatie.



PROGRAMMA 2

ONDERWIJS EN ONTPLOOIING

(UITGAVEN € 8 MILJOEN, INKOMSTEN € 2 MILJOEN)

Ieder kind heeft recht op goed onderwijs, een veilige en gezonde omgeving om in op te groeien, en de kans om zich te ontwikkelen. In Aalsmeer zetten we ons in voor gelijke kansen voor álle kinderen. Daarom vinden we niet alleen goed onderwijs belangrijk, maar ook sport en cultuur voor jong en oud.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Schoolgebouwen.
- Beheer en onderhoud van onze sportvoorzieningen.
- Stimuleren van onze inwoners om meer te bewegen.
- Vergroten van creativiteit bij inwoners door culturele organisaties, de bibliotheek en verenigingen te ondersteunen met subsidies en financiële bijdragen.
- Voorbereiding van het besluit rondom de nieuwbouw van het zwembad.



PROGRAMMA 3

ECONOMIE EN DUURZAAMHEID

(UITGAVEN € 1 MILJOEN, INKOMSTEN € 1 MILJOEN)

Aalsmeer is een belangrijke economische motor in de regio. Ook in de toekomst willen we dat onze economie blijft bloeien en dat we onze unieke positie binnen de metropoolregio behouden en versterken. Daarom zetten we in op vier speerpunten: voldoende banen, goede bereikbaarheid, het aantrekken van bezoekers en het versterken van samenwerkingen. Tegelijkertijd vinden we duurzaamheid belangrijk, zodat Aalsmeer ook voor toekomstige generaties een fijne plek blijft om te wonen en werken.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door o.a. bewegwijzering en aanleg van fiets- en wandelpaden.
- Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming.
- Ondersteunen samenleving bij besparing op gebruik van energie en aardgas en opwekken van duurzame energie.
- Het ZAAI-traject voor startende ondernemers.



PROGRAMMA 4

OPENBARE RUIMTE

(UITGAVEN € 21 MILJOEN, INKOMSTEN € 10 MILJOEN)

De afgelopen jaren heeft de gemeente hard gewerkt om achterstallig onderhoud in te halen, maar we zijn er nog niet. We willen de buitenruimte verder verbeteren én goed onderhouden. Ons doel is om Aalsmeer nog aantrekkelijker, groener en prettiger om in te wonen te maken.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Aanleg en onderhoud:
  - wegen, waaronder de reconstructie van de Machineweg
  - openbaar groen, waaronder de afronding van het Groene Lint
  - fietspad langs de Bilderdammerweg
  - versnelling / verbetering speelplaatsen
  - openbare verlichting
- Het ophalen van huishoudelijk afval en het opruimen van zwerfafval.
- Onderhoud van het riool en het afvoeren van hemelwater en afvalwater. Inwoners betalen een heffing voor het ophalen van afval en het onderhoud van het riool. Deze bijdrage is afgestemd op de werkelijke kosten die de gemeente hiervoor maakt.



PROGRAMMA 5

RUIMTELIJKE ONTWIKKELING

(UITGAVEN 19 MILJOEN, INKOMSTEN 17 MILJOEN)

We zetten ons als gemeente in voor goede huisvesting voor iedereen. Omdat de ruimte in Aalsmeer schaars is, gaan we er zorgvuldig mee om - zodat er plek is om te wonen, te werken en te verplaatsen.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgegeven?

- Het in procedure brengen van bestemmingsplannen om daarmee bouwactiviteiten van zowel woningen als bedrijventerreinen mogelijk te maken onder de Omgevingswet.
- Strategie voor luchthaven Schiphol: Met het oog op gezondheid van onze inwoners hebben wij ingezet op vermindering van geluidsoverlast en uitstoot.
- Het opstellen van een nieuwe Woonvisie, gericht op het aanpakken van de woningnood via concrete nieuwbouwambities en innovatieve woonoplossingen.
- (Voorbereidende) Bouwactiviteiten, zoals in de Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan, De Tuinen en op Greenpark.
- Het opstellen van de gebiedsvisie Kudelstaart en Schinkelpolder.



PROGRAMMA 6

BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIGHEID

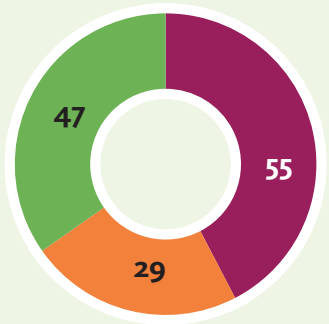
(UITGAVEN 8 MILJOEN, INKOMSTEN 1 MILJOEN)

Aalsmeer wil een veilige gemeente zijn voor al haar inwoners en ondernemers. Daarom werken we nauw samen met verschillende veiligheidspartners. Ook zorgen we voor meer openheid door informatie makkelijker toegankelijk te maken en verzoeken volgens de Wet open overheid (Woo) sneller en beter af te handelen. Inwoners en ondernemers mogen van ons verwachten dat we duidelijk, op tijd en via passende kanalen communiceren - en dat onze dienstverlening aansluit bij deze tijd.

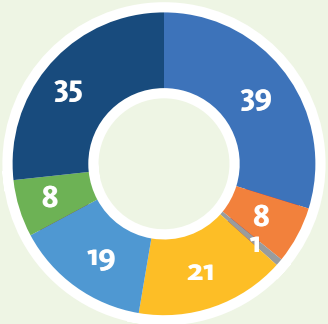
Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgegeven?

- Verstrekken van diverse gemeentelijke producten, zoals identiteitsbewijzen en paspoorten en het voltrekken van huwelijken door burgerzaken.
- Voorbereiden van de nieuwbouw brandweerkazerne in Aalsmeer (Samen met de Veiligheidsregio).
- Aanpak van ondermijning en mensenhandel.
- Inzet van openbare orde en veiligheid rond evenementen en waterveiligheid.





- Algemene uitkering van het Rijk
- Overige inkomsten/ reserves
- Belastingen en heffingen



- Sociaal Domein
- Onderwijs en ontplooiing
- Economie en duurzaamheid
- Openbare ruimte
- Ruimtelijke ontwikkeling
- Bestuur, bevolking en veiligheid
- Overige uitgaven/ reserves

Gemiddelde woonlasten meerpersoons huishouden 2024

Onroerende zaakbelasting	531
Rioolheffing	188
Afvalstoffenheffing	370
Totaal	1.089

Signed By: van der Zwaag, D.G. (Dirk)
05/06/2025 21:46:21 CEST
ID: 305dc2f7-9501-40fd-9278-5cf7c7ef9286
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

INTERNE NOTITIE

Aan	gemeenteraad van Aalsmeer	**Datum**	28 mei 2025
Via			
Van	De Auditcommissie	**Kopie**	

Betreft Jaarstukken 2024 en bevindingen accountant

In de vergadering van de auditcommissie van 28 mei jl. zijn de jaarstukken 2024 en de bevindingen van de accountant, in het bijzijn van de accountant, controllers en portefeuillehouder, besproken. De bevindingen van de accountant zijn vastgelegd in het (concept) accountantsverslag 2024.

De belangrijkste conclusie van de accountant is dat bij de (concept) jaarrekening 2024 een goedkeurende verklaring wordt afgegeven voor het aspect getrouwheid. Ook voor rechtmatigheid en SISA wordt een goedkeurende verklaring afgegeven. Beiden onder voorbehoud dat de jaarrekening ongewijzigd door de raad wordt vastgesteld. Er is geen fraude en/of niet naleving van wet- en regelgeving vastgesteld.

Advies
De auditcommissie adviseert de raad om de jaarstukken vast te stellen. Bij de bespreking zijn enkele aandachtspunten naar voren gekomen die van belang zijn voor toekomstige besluitvorming en financiële sturing. Deze punten worden hieronder toegelicht en voorzien van een aanbeveling vanuit de auditcommissie.

1. Koppeling tussen beleid en maatschappelijke effecten.
   De auditcommissie adviseert de raad erop toe te zien dat de bestuurlijke activiteiten binnen de (jaar)programma's helder worden gekoppeld aan beoogde maatschappelijke effecten.
   Bij het opstellen van het nieuwe raadsprogramma of collegeprogramma dient concreet te worden aangegeven welke maatschappelijke waarden worden nagestreefd. Deze werkwijze versterkt de kaderstellende rol van de raad en vergemakkelijkt de controle op uitvoering en effecten.

   Aanbeveling: bepaal in overleg met het college de belangrijkste indicatoren.
   Aanbeveling: neem dit punt ook mee in de overdrachtsdocumenten aan de nieuw te vormen raad en college voor het nieuw op te stellen raadsprogramma of collegeprogramma zodat dit programma ook voorzien wordt van resultaten en effecten die worden nagestreefd.

2. Financiële positie
   De financiële positie gemeente Aalsmeer is op dit moment voldoende. De structurele onzekerheid rondom het gemeentefonds en de gedeeltelijke (structurele) tegemoetkoming van kosten jeugdhulp (tot 2028) brengen risico's mee. Vooralsnog geeft het Rijk aan de tekorten niet volledig te compenseren. Het is van belang hier tijdig op te anticiperen.

   Aanbeveling: Bespreek als raad tijdig de verschillende ombuigingsscenario's voor 2028 en 2029 met het college en geef richting aan de gewenste prioriteiten.

3. Bezuinigingen en maatschappelijke effecten
   In de begroting 2025 zijn diverse bezuinigingen doorgevoerd. De commissie adviseert de raad het college te vragen om in beeld te brengen wat de verwachte maatschappelijke effecten zijn van de ingezette bezuinigingen.

   Aanbeveling: Vraag het college om informatie ten aanzien van ingezette bezuinigingen: worden ombuigingen gerealiseerd, is het negatieve effect op de gemeente niet te groot, worden de opgaven gerealiseerd?

4. Afwikkeling Greenpark
   De gemeente Aalsmeer en Uithoorn zijn beiden voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De herfinanciering heeft impact op het resultaat. De grondexploitatie kent een (formele) looptijd tot 31 december 2026. Diverse ontwikkelingen moeten nog verder worden uitgewerkt.

   Aanbeveling: laat het college in overleg met Uithoorn een duidelijke routekaart opstellen over het vervolg en plan een besluitvormingstraject in de raad.

5. Nieuwbouw zwembad en brandweerkazerne
   De investeringskredieten zwembad en brandweerkazerne kennen een verhoogde risico's. De commissie acht het van belang dat de raad goed geïnformeerd blijft over de aard van de risico's.

   Aanbeveling: een risicoreserve in te stellen ten aanzien van de nieuwbouw zwembad en ten aanzien van de nieuwbouw brandweerkazerne het college te verzoeken om het risico mee te nemen in de Monte Carlo analyse.

6. Bedrijfsvoering
   Er zijn knelpunten gesignaleerd in de bedrijfsvoering, met name op het gebied van aanbestedingen vanwege het gebruik van verouderde systematieken en het ontbreken van contractregistratie. Dit maakt effectieve bedrijfsvoering lastig en vergroot risico's.

   Aanbeveling: Verzoek het college om bij de accountant uit te vragen wat de extra inzet en kosten zijn om de spendanalyse[1] op te stellen.

In de vergadering van de auditcommissie van november 2024 had de commissie het aandachtspunt 'doelmatigheid van verstrekte subsidies' meegegeven aan de accountant. De rekenkamer heeft inmiddels het rekenkameronderzoek subsidies afgerond. Dit speerpunt is daarom vervallen.

De auditcommissie complimenteert het college en de ambtelijke organisatie voor het opstellen van de jaarstukken 2024 en hun inzet en inspanningen.

D. van der Zwaag
Voorzitter auditcommissie

Leden auditcommissie

[1] Spendanalyse: uitgaveanalyse van uitgavengegevens om patronen te ontdekken.

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
10/06/2025 18:52:37 CEST
ID: 694b32c2-ab2c-4936-9cd0-e2f9b862c899
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
10/06/2025 16:10:29 CEST
ID: 694b32c2-ab2c-4936-9cd0-e2f9b862c899
Auth: Scribble

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	10 juni 2025
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording technische vragen fracties FlorAalsmeer en Absoluut Aalsmeer over de Jaarrekening 2024

Op 2 en 3 juni jl. hebben de fracties FlorAalsmeer en Absoluut Aalsmeer technische vragen ingediend over de Jaarrekening 2024.
In de tabel vindt u onder de betreffende vraag het antwoord aan.

FlorAalsmeer

Bij 24.4 staat dat sporten bereikbaar moet zijn voor alle inwoners van Aalsmeer. De huren gaan herijkt worden en dan zal het sporten eerder duurder worden van goedkoper en dus moeilijk bereikbaar voor inwoners met een kleine beurs. Hoe gaat dit opgelost worden? De gemeente hecht waarde aan belang van Sport & Bewegen voor alle inwoners. De herijking betreft alleen de buitensportaccommodaties. Deze zijn voor 10 jaar vastgezet door het College van B&W. Deze periode is inmiddels afgelopen. Aalsmeer heeft minimaregelingen om financiële kansenongelijkheid zoveel mogelijk te voorkomen, zoals bijvoorbeeld het Jeugdfonds Sport & Cultuur.
Bij het totaal uitbetaalde bedrag inburgering staat voor 2023 een bedrag van 75.471 euro. Voor 2024 staat hier een bedrag vermeld van 733.061 euro. Hoe is dit verschil te verklaren? Dit verschil is te verklaren doordat er in 2024 een correctie heeft plaatsgevonden op de uitvoeringskosten van de inburgering over de jaren 2022 en 2023. In het jaar 2024 zijn dus kosten meegenomen die betrekking hadden op de voorgaande jaren. De kosten worden overigens gedekt door de middelen die wij ontvangen vanuit het Rijk.
Is het uitbetaalde bedrag inburgering per cliënt van 2.220 euro verhoogd naar 4.823 euro. Waarom deze verhoging? Vanwege de eerder genoemde correctie is het bedrag per inburgeraar ook hoger. De kosten per inburgeraar zijn daarnaast (daadwerkelijk) gestegen. Dit heeft er mee te maken dat bij de start de kosten van inburgering nog laag zijn. Dan hoeven bijvoorbeeld alleen nog de kosten van de taalstart betaald te worden. Naar mate de inburgeraar vordert gedurende het inburgeringstraject van 3 jaar volgen de hogere kosten van de taalscholen.
Aangaande actuele bestuurlijke actiepunten staat punt 24-07 haaks op punt 24-08. Punt 24-07 staat voor sportstimulering en 24-08 staat voor verhogen van de kosten. Klopt dit? Punt 24-07 en 24-08 lijken op het eerste gezicht tegenstrijdig: enerzijds wordt ingezet op sportstimulering (24-07), anderzijds op het verhogen van de tarieven (24-08). Deze interpretatie is begrijpelijk, maar niet volledig. De verhoging van de sportparticipatie (24-07) wordt met name gerealiseerd via inzet van Team Sportservice Aalsmeer. Deze organisatie richt zich op het activeren, begeleiden,

organiseren en coördineren van doelgroepen zoals jeugd, kwetsbaren en ondersteuning sportverenigingen. Hun inzet vormt een belangrijk instrument voor gemeentelijk sportbeleid. Tegelijkertijd is een herijking van het huurtarievenbeleid noodzakelijk (24-08). Dit betreft de buitensporttarieven, die destijds door de gemeenteraad voor een periode van tien jaar zijn vastgelegd. Deze termijn is inmiddels verstreken, waardoor een herbeoordeling op basis van huidige actuele maatschappelijke, economische en sport gerelateerde inzichten vereist is.
Op dit moment hanteert de gemeente Aalsmeer verschillende tariefstructuren voor het gebruik van sportaccommodaties . Deze zijn historisch gegroeid en verschillen in opbouw en uitgangspunten. Dit leidt tot onderlinge inconsistenties en maakt het lastig om de tarieven binnen de gemeente onderling goed te vergelijken. Daarnaast vallen deze verschillen op in landelijke benchmarks, met name tussen binnen- en buitensport. Een uniforme en transparante tariefsystematiek is wenselijk om beleidsmatig beter te kunnen sturen en om recht te doen aan het uitgangspunt van een evenwichtige en kostengerichte benadering binnen de sportsector.
Een extern adviesbureau gaat dit traject voor de buitensport uitvoeren, met onder andere:

- Deskresearch en veldonderzoek
- Een benchmark (landelijk, regionaal, én lokaal: binnen- vs. buitensport en zwembad)
- Verenigingsgesprekken over o.a. zelfwerkzaamheid. (Prijsstelling wordt mogelijk gedifferentieerd op basis van onder andere zelfwerkzaamheid van de vereniging)
- Een capaciteitstoets
- Scenario's en keuzemogelijkheden voor verenigingen

Bij verbonden partijen in beeld staat dat vervoerregio Amsterdam een Vreemd Vermogen heeft van 560.460.000 euro. Heeft dit gevolgen voor Aalsmeer?
Het vreemd vermogen van de Vervoerregio ultimo 2024 bestaat voor 62% uit vooruit-ontvangen bijdragen van het Rijk. Daarnaast is er een lening aangetrokken die uitgezet is aan EBS voor de bussenlening (19,5%), vooruit ontvangen bedragen voor meerjarige samenwerkingsprojecten en nog te betalen kosten vormen het restant van het vreemd vermogen. Bovenstaande heeft geen gevolgen voor Aalsmeer.

Bij borg- en garantstelling staat dat de gemeente Aalsmeer garant staat voor 111.000.000 euro. Wat zijn de risico's voor Aalsmeer van deze garantiestellingen?
De garantstelling Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) betekent dat wanneer een corporatie in financiële problemen geraakt, het WSW zorgt dat rente en aflossing van leningen doorgaat. Het WSW betaalt dit uit eigen kapitaal. Dat kapitaal kan worden aangevuld door obligo bij alle deelnemende corporaties op te halen. Pas wanneer dat onvoldoende is komen het Rijk en de gemeenten als achtervanger in beeld om renteloze leningen te verstrekken. Het risico voor de achtervangers is overigens heel klein. Tot nu toe heeft het WSW daar nooit een beroep op gedaan.

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug.
Ook hier is het risico heel klein.

Hier staat vermeld dat op J.P. Thijsselaan 15a de toezichthouders gehuisvestigd zijn. Hoeveel toezichthouders zijn hier gevestigd en op wat moeten zij toezichthouden?
Op het adres J.P. Thijsselaan 15a zijn momenteel drie toezichthouders gehuisvest. Deze toezichthouders zijn belast met het toezicht op de uitvoering van infrastructurele projecten in de openbare ruimte.

Hier staat dat voor het huisvesten van het Bloemenbureau Bloemenlust verbouwd zal moeten worden. Gaan deze kosten verhaald worden op het Bloemenbureau en welke vorm dan ook?
De kosten van deze verbouwing worden meegenomen in het bepalen van de huurprijs voor het Bloemenbureau.

Aangaande subsidies dat Participe voor in totaal760.000 euro subsidie krijgt voor diverse projecten. Wie is verantwoordelijk voor deze subsidie verstrekking en wie controleert dit?
Het college van B&W stelt jaarlijks aan Participe een subsidie beschikbaar voor preventieve activiteiten gericht op het bevorderen van de gezondheid en het welzijn van inwoners en het bevorderen van sociale samenhang. De producten die Participe hiervoor levert zijn opgedeeld in de categorieën: activiteiten en cursussen voor kwetsbare inwoners, ouderenadvies en ondersteuning, algemeen maatschappelijk werk, welzijn op recept, buurtverbinding en ANWB automaatje. Verantwoording vindt plaats conform de Algemene Subsidie Verordening Aalsmeer 2018 dat als kader door de gemeenteraad voor subsidieverlening is vastgesteld. Participe verstrekt hiertoe jaarlijkse alle informatie die het college van B&W nodig heeft om de rechtmatigheid en de doelmatigheid van de subsidie te kunnen beoordelen (Art. 9 ASV). Dit betekent dat zij een jaarverslag over de uitgevoerde activiteiten, een realisatie begroting en een door een accountant goedgekeurde jaarrekening moeten aanleveren. De twee accounthouders vanuit de ambtelijke organisatie hebben regulier elke 6 weken voortgangsoverleg met Participe en twee keer per jaar is een bestuurlijk gesprek tussen de wethouder en de bestuurder. Voorafgaand aan de subsidieverlening en de subsidievaststelling wordt door de ambtelijke organisatie, naast de inhoudelijke toets ook een financiële schouw uitgevoerd op basis van de aangeleverde stukken.

Hier staat dat de Stichting beterburen 19.000 euro subsidie krijgt. Waar is dit voor en wie komt hiervoor in aanmerking?
Stichting Beter Buren verzorgt in Aalsmeer buurtbemiddeling. Buurtbemiddeling biedt een belangrijke bijdrage aan de leefbaarheid in de gemeente. Burgers die overlast van elkaar ervaren gaan onder begeleiding van andere burgers (de buurtbemiddelaar) met elkaar in gesprek om samen oplossingen te zoeken. De organisatie en de gesprekken worden geregeld door de stichting. Dit voorkomt dat de gemeente, politie en andere overheidsinstanties in veel relatief beperkte overlastzaken inzet moeten plegen. Zwaardere zaken komen uiteindelijk wel bij de gemeente terecht. De stichting wordt gesubsidieerd door gemeente en woningbouwcorporaties en werkt in een regio voor 11 gemeenten.

Overhead staat dat 40.2 % van de totale loonsom uitgegeven wordt aan externen. Waarom geen vaste VTE's?
De 40,2% aan kosten externen kent een aantal redenen:
- inhuur accountmanagement De Meerlanden (zie de beantwoording van de technische vraag bij de 1e bestuursrapportage 2025) – dekking deels uit het in de begroting opgenomen loonkostenbudget.
- Langdurige ziekte-vervanging

Daarnaast zijn externen ingehuurd voor de volgende projecten:
- Campagne Sociaal Domein – dekking uit transformatie-budget Sociaal Domein
- Beleidsadviseur duurzaamheid (dekking uit incidenteel beschikbaar gestelde gelden college uitvoeringsprogramma)
- Inzet Oekraïne opvang – dekking uit gelden die het Rijk daarvoor beschikbaar stelt.
- Ondersteuning diverse projecten zoals opstellen omgevingsvisie, gebiedsvisie Kudelstaart, planvorming Lakenblekerstraat en bibliotheekvisie

Gelet op de aard van de werkzaamheden (tijdelijk van aard) is hiervoor geen vaste formatie aangesteld.

Van de totale kosten van inhuur/ extern advies en juridische ondersteuning van € 1.279.000 komt in 2024 € 169.000 ten laste van het rekeningresultaat. Zie ook pagina 114 van de jaarstukken 2024.

Absoluut Aalsmeer

De accountant heeft een toename van het aantal klachten over de bedrijfsvoering van de AA-organisatie geconstateerd. Wordt hier nader onderzoek naar verricht? De accountant heeft bij de toelichting van het accountantsverslag in de auditcommissie van 28 mei niet gesproken over een toename van het aantal klachten over de bedrijfsvoering van de AA-organisatie. Zij heeft wel aangegeven dat op een aantal onderwerpen, net als in iedere organisatie, verbetering mogelijk is. Deze punten zijn opgenomen in de accountantsverslagen van beide gemeenten. Specifiek is zij ingegaan op het schrijven van uren door de AA-organisatie waarbij afspraken bestaan over doorbelasting van uren * tarief. Afgesproken is dat Aalsmeer in de overgangsperiode (2024/2025) een toelichting krijgt van de AA-organisatie op de doorbelasting. Tijdens de interim controle besteed zij aan de opvolging hiervan opnieuw aandacht.
De accountant heeft de vastgesteld dat de communicatie tussen Aalsmeer, Amstelveen en de AA-organisatie niet optimaal is. Hierdoor heeft de accountant meerwerk moeten declareren. **Kunnen we de kosten van het meerwerk van de accountant op de AA-organisatie verhalen?** De accountant heeft bij de toelichting van het accountantsverslag in de auditcommissie van 28 mei niet gesproken over een niet optimale communicatie tussen Aalsmeer en Amstelveen. Wel heeft zij toegelicht dat o.a. door de wijze waarop de spendanalyse is ingericht zij inefficiënte werkzaamheden heeft moeten verrichten. Daarbij heeft zij aangegeven dat zij voor de einddeclaratie een urenverantwoording opneemt met daarin welk deel van de uren voor rekening van Amstelveen komt en welk deel niet.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,
de secretaris, de burgemeester,

drs. Sj. Vellenga mr. G.E. Oude Kotte

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

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
26/05/2025 16:07:05 CEST
ID: e0ec5ee5-47a1-492c-88e5-48b0f1869cf3
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
27/05/2025 14:58:23 CEST
ID: e0ec5ee5-47a1-492c-88e5-48b0f1869cf3
Auth: Scribble

Zaaknummer:	Z25-032108		
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar:**	Jean van der Hoeven 0616337365 j.vanderhoeven@amstelveen.nl Stedelijke Ontwikkeling
Datum:	23 mei 2025		
Portefeuillehouder:	Burgemeester mr. G.E. Oude Kotte		

Onderwerp

Vaststellen Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’

Raadsbesluit

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

de Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’ vast te stellen.

Samenvatting

De gemeenteraad wordt voorgesteld om de evenementenvisie vast te stellen, aangezien de huidige visie uit 2016 niet meer aansluit bij recente ontwikkelingen, zoals nieuwe regelgeving en economische veranderingen. De nieuwe visie benadrukt de waarde van evenementen voor Aalsmeer, met de nadruk op saamhorigheid, sociale samenhang, levendigheid en culturele stimulering. Omdat er tijdens de inspraakperiode geen reacties zijn ontvangen, blijft de visie ongewijzigd en wordt deze ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad. De locatieprofielen zijn op 23 mei 2025 door het college vastgesteld en zijn ter kennisname aan de gemeenteraad aangeboden.

Doel

Het doel van de evenementenvisie is om evenementen in Aalsmeer te laten bijdragen aan saamhorigheid, sociale samenhang en ontmoeting, terwijl het dorpse karakter behouden blijft en de gemeente organisatoren actief ondersteunt bij het verduurzamen, toegankelijk maken en uitbreiden van het evenementenaanbod.

Prestatie

Om het gewenste doel te bereiken worden de ambities uit de evenementenvisie vertaald naar concrete acties in een evenementenplan, waarin zowel de planning als de financiële consequenties worden meegenomen. Daarnaast zijn de locatieprofielen voor evenementen vernieuwd en uitgebreid, zodat ze een juridisch kader bieden en worden opgenomen in het omgevingsplan. De evenementenvisie dient als strategisch kader en wordt vastgesteld door de gemeenteraad, terwijl het evenementenplan en de locatieprofielen door het college worden vastgesteld en geïntegreerd in de omgevingsvisie. Doordat er geen inspraakreacties zijn ontvangen, blijven de conceptdocumenten ongewijzigd en worden ze volgens planning aangeboden ter vaststelling.

Voorgeschiedenis en context

Aalsmeer heeft een sterke traditie op het gebied van evenementen. Het evenementenbeleid van 2016 richtte zich vooral op het vinden van een balans tussen levendigheid, leefbaarheid en veiligheid, ondersteund door maatregelen zoals risicoanalyses, locatieprofielen, vereenvoudigde vergunningen en subsidies. De evenementencoördinator speelt hierin een belangrijke rol door organisatoren te begeleiden. Evenementen dragen

traditioneel bij aan de sociale cohesie en de aantrekkelijkheid van Aalsmeer. Dienstverlening en veiligheid blijven in deze nieuwe visie essentiële uitgangspunten. Daarnaast wordt meer nadruk gelegd op de maatschappelijke en economische meerwaarde van evenementen, met extra aandacht voor thema's zoals inclusie, diversiteit, gezondheid en duurzaamheid.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Het huidige evenementenbeleid moet worden geactualiseerd als gevolg van nieuwe ontwikkelingen. De evenementensector is enorm in beweging, niet in het minst als gevolg van nieuwe regelgeving vanuit de overheid. Maar ook de economische ontwikkelingen hebben daar invloed op. Daarnaast dienen de locatieprofielen voor evenementen te worden geactualiseerd en te worden toegevoegd aan het omgevingsplan.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

Het huidige evenementenbeleid voortzetten op basis van de huidige locatieprofielen voor evenementen.

Participatie

De nieuwe evenementenvisie is tot stand gekomen op basis van een uitgebreid participatie-traject in Aalsmeer door middel van enquêtes (onder inwoners, organisatoren en niet organisatoren, jongeren), interactieve sessies met organisatoren van evenementen en niet organisatoren, met medewerkers uit de eigen organisatie en de AA-organisatie en een validatiebijeenkomst met alle betrokken belanghebbenden.

Kantekeningen en risico's

Geen

Financiën

Om de keuzes in de evenementenvisie te realiseren, investeert Aalsmeer in financiële middelen en menskracht, zonder de lasten voor organisatoren van evenementen in Aalsmeer te verhogen door legesheffing. Er wordt een evenementenfonds ingesteld ter ondersteuning van evenementen op het gebied van veiligheid. Vooruitlopend op het evenementenplan is hiervoor in de Kadernota 2025 structureel een bedrag van 50.000 euro beschikbaar gesteld. In het College Uitvoeringsprogramma 2023 was voor evenementenbeveiliging incidenteel 50.000 euro beschikbaar gesteld, waardoor er voor 2025 en 2026 nog 50.000 euro beschikbaar is. De functie van evenementencoördinator blijft structureel gewaarborgd in de begroting. In het nog op te stellen evenementenplan wordt onder meer ingezet op het verbeteren van het evenemententerrein Hornmeer, het verbeteren van de software voor de vergunningsaanvragen en het organiseren van bijeenkomsten met organisatoren van evenementen. Deze acties en ambities worden daarin verder uitgewerkt, financieel onderbouwd en met een duidelijke keuze voorgelegd voor bestuurlijke besluitvorming. Waar acties en ambities uit de evenementenvisie leiden tot een aanvullende budgetbehoefte worden deze via de geëigende weg, de P&C cyclus, aan de raad voorgelegd voor een integrale afweging.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Na vaststelling van dit besluit stelt het college een evenementenplan op. Dat plan zal door het college worden vastgesteld en bekendgemaakt. Het document wordt ter kennisneming aan de gemeenteraad gestuurd. In het nog op te stellen evenementenplan wordt onder meer ingezet op het verbeteren van het evenemententerrein Hornmeer, het verbeteren van de software voor de vergunningsaanvragen en het organiseren van bijeenkomsten met organisatoren van evenementen. Deze acties en ambities worden daarin verder uitgewerkt, financieel onderbouwd en met een duidelijke keuze voorgelegd voor bestuurlijke besluitvorming. Waar acties en ambities uit de evenementenvisie leiden tot een aanvullende budgetbehoefte worden deze via de geëigende weg, de P&C cyclus, aan de raad voorgelegd voor een integrale afweging.

Evaluatie

In het eerste kwartaal van 2027 zal een tussentijdse evaluatie plaatsvinden van de evenementenvisie met bijbehorende acties.

Duurzaamheidsaspecten

Duurzaamheid maakt onderdeel uit van de evenementenvisie.

Bijlagen

1. Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’ met bijlage;
2. Locatieprofielen evenementenbeleid Aalsmeer 2025;
3. Collegebesluit over de instemming met Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’ en de vaststelling van de Locatieprofielen evenementenbeleid Aalsmeer 2025 en de gemeenteraad voorstellen de Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’ vast te stellen.

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

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

Gemeente Aalsmeer

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 23 mei 2025, zaaknummer Z25-032108;

gelet op artikel 147 en artikel 149 van de Gemeentewet;

Besluit

de Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!' vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 26 juni 2025.

De griffier,	De voorzitter,
H.R.E. Hofland	mr. G.E. Oude Kotte

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

Gemeente Aalsmeer

Evenementen maken we samen!

Evenementenvisie Gemeente Aalsmeer



Voorwoord burgemeester van Aalsmeer

Geachte inwoners,

Met trots presenteer ik de nieuwe Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’, die een goede basis biedt voor de toekomst van evenementen in onze gemeente. Sinds de laatste visie uit 2016 heeft de evenementensector enorme veranderingen doorgemaakt, van nieuwe regelgeving tot economische uitdagingen. Deze visie laat zien hoe belangrijk we het vinden om met evenementen bij te dragen aan het dorpse karakter en de verbondenheid in Aalsmeer.

Evenementen zijn waardevol voor onze gemeente. Ze verbinden onze inwoners, brengen jonge en oudere generaties en gemeenschappen samen, en stimuleren onze trots, de levendigheid en de cultuur van Aalsmeer. In deze visie hebben we aandacht voor duurzaamheid, inclusie, toegankelijkheid en gezondheid als pijlers voor een toekomstbestendig evenementenbeleid. We zetten in op een uniek en verbindend aanbod van evenementen die bijdragen aan de saamhorigheid, gericht op alle inwoners van Aalsmeer.

Na een uitgebreide participatie, via enquêtes, interactieve sessies en samenwerking met betrokkenen, hebben we inzichten verzameld om de behoeften en ambities van onze lokale gemeenschap te weerspiegelen.

Met deze Evenementenvisie Aalsmeer 2025 zetten we concrete stappen om organisatoren, vrijwilligers en nieuwe initiatieven te ondersteunen. Met deze Evenementenvisie Aalsmeer 2025 maken we samen evenementen.

Samen werken we aan een levendig, betrokken en duurzaam evenementenklimaat dat recht doet aan de waarden van Aalsmeer.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester **mr. G.E. Oude Kotte**





Voorwoord kinderburgemeester van Aalsmeer

Hallo allemaal,

Ik ben Chiemeze Ugoanyanwu en ik ben heel blij dat ik de nieuwe kinderburgemeester van Aalsmeer mag zijn! Ik ben 11 jaar oud en zit op OBS De Zuidooster. Volgend schooljaar ga ik naar groep 8. Ik ben gekozen uit 16 kinderen die allemaal geweldige ideeën hadden voor onze gemeente.

Evenementen zijn heel belangrijk voor Aalsmeer. Ze zorgen ervoor dat we ons verbonden voelen, dat er altijd iets te doen is, en dat we trots kunnen zijn op onze gemeente. Evenementen helpen ook om sport en cultuur te stimuleren. Ze maken het leuker om hier te wonen en zorgen ervoor dat we elkaar beter leren kennen.

Het is belangrijk dat evenementen vooral gericht zijn op de mensen die hier wonen, jong en oud, en met verschillende achtergronden. Bezoekers van buiten zijn natuurlijk welkom, maar we willen vooral dat onze eigen inwoners plezier hebben. Evenementen kunnen ook helpen om meer te leren over onze geschiedenis en cultuur.

Het is goed dat we af en toe nadenken over wat we willen bereiken met evenementen. Alleen dan kunnen we zien of we succesvol zijn. Het is belangrijk om te meten hoe goed we het doen, zodat we kunnen uitleggen waarom we geld en tijd investeren in evenementen. In deze visie is dat uitgelegd.

Met vriendelijke groet,

Chiemeze Ugoanyanwu,
Kinderburgemeester van Aalsmeer



Inhoud

1. Ter introductie 5

2. Participatie in actie: samen bouwen aan evenementen 7

3. Ontwikkelingen in aantallen 9

4. Trends in het land 10

5. Bruikbare ervaringen 13

6. Evenementen als middel 14

7. Onze benadering 15

8. Een dorps evenementenaanbod 17

9. Door en voor Aalsmeerders 23

10. De gemeente als partner 27

11. Financiën 33

12. Ter afsluiting 35

Bijlage Analyse evenementenaanbod Aalsmeer 36

1. Ter introductie

Als de Covid-19-pandemie (februari 2020 – maart 2022) ons iets duidelijk heeft gemaakt, is dat we als mensen vooral ook sociale wezens zijn. We ontmoeten graag onze medemensen en evenementen zijn uitermate geschikt om die ontmoeting mogelijk te maken. Zeker in een gemeente als Aalsmeer, waar een breed aanbod aan evenementen jong en oud samenbrengt, is er plaats voor zowel sport, cultuur en evenementen voor zowel grote als kleine aantallen bezoekers. Plekken voor plezier, vermaak, samenzijn, ontmoeting en levendigheid en passend bij de schaal en gebruiken van onze gemeente. Een evenement is volgens de Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer (hierna te noemen; APV): “elke voor publiek toegankelijke verrichting van vermaak”.

In 2016 hebben we voor het laatst onze ideeën en gedachten rondom evenementen in Aalsmeer in een officieel beleidsstuk beschreven. Omdat er sinds die tijd veel is veranderd, kiezen we niet voor een actualisering van dat beleid, maar voor een geheel nieuwe visie. Natuurlijk kijken we terug, bijvoorbeeld naar wat er wel en wat er niet is gerealiseerd, niet alleen vanuit gemeentelijk perspectief maar ook vanuit de organisatoren van evenementen. Voor deze visie gebruiken we de uitkomsten van de terugblik naar het vorige beleid vooral als onderlegger. De evenementensector is enorm in beweging, niet in het minst als gevolg van nieuwe regelgeving vanuit de overheid. Maar ook de economische ontwikkelingen hebben daar invloed op. Duidelijk is dat evenementen belangrijk zijn voor Aalsmeer en dat we daarom duidelijk willen zijn over onze ambities en keuzes op dat gebied. Organisatoren, belanghebbenden, inwoners en onze medewerkers moeten weten waar we naar toe willen met onze evenementen en hoe we als gemeente Aalsmeer willen bijdragen aan een prettig evenementen-klimaat.

Daar waar we in dit stuk spreken over Aalsmeer en Aalsmeerder, bedoelen we alle inwoners van de gehele gemeente, dus Aalsmeer en Kudelstaart.

Deze evenementenvisie geldt als kader voor andere onderdelen van het evenementenbeleid van Aalsmeer, zoals het evenementenplan en wet- en regelgeving voor vergunningen.





2. Participatie in actie: samen bouwen aan evenementen

Evenementen zijn niet iets van gemeenten alleen en dus kozen we voor een uitgebreid participatietraject. Om ervaringen, ideeën en suggesties op te halen uit de Aalsmeerse samenleving, zijn er twee instrumenten ingezet:

- Online enquêtes;
- Interactieve sessies.

In totaal zijn er drie aparte online enquêtes uitgezet. Organisatoren van evenementen ontvingen een specifieke vragenlijst (met ruim 20 reacties). Daarnaast was er een enquête voor wat we niet-organisatoren hebben genoemd, partijen die geen evenementen organiseren maar er wel belang bij (kunnen) hebben, zoals horeca, winkeliers en sport- en cultuurorganisaties (bijna 50 reacties). Ook inwoners konden reageren via een enquête op het gemeentelijke participatieplatform. Uitnodigingen daarvoor zijn via de reguliere gemeentelijke en traditionele kanalen (met 360 respondenten). Omdat reacties vanuit de jongeren beperkt waren, zochten we samenwerking met het tiener- en jongerenwerk (gro-up Buurtwerk), de kinderraad en kinderburgemeester, waardoor 40 jongeren reageerden via een specifieke vragenlijst.

Naast de enquêtes maakten we gebruiken van zogeheten interactieve sessies. Deelnemers werden uitgedaagd inzicht te geven in belangrijke behoeften, ervaringen en suggesties en discussieerden daarover. De eerste sessie was voor organisatoren van evenementen. Daarna waren er vier bijeenkomsten binnen de gemeentelijke organisatie. Allereerst is het college van B&W aan de slag gegaan met het onderwerp evenementen. Daarna was het eerst de beurt aan medewerkers vanuit diverse beleidsvelden, waarbij vooral naar beleidsontwikkeling is gekeken, vervolgens kwamen de collega's (van binnen en buiten de gemeente) aan de beurt die belast zijn met de uitvoering van veiligheid rondom vergunningen en de daarbij behorende vergunningverlening. Als laatste heeft de gemeenteraad in een aparte bijeenkomst een bijdrage geleverd. Tijdens deze sessies hebben in totaal meer dan 50 mensen hun input geleverd. Afsluitend hebben we gekozen voor een bijeenkomst, waarvoor iedereen die een actieve bijdrage heeft geleverd, werd uitgenodigd, van binnen en buiten het raadhuis. Ruim 35 aanwezigen kregen inzicht in de conclusies en keuzen die gemaakt zijn en konden die vervolgens bediscussiëren. De uitkomsten van deze bijeenkomst zijn meegenomen bij het opstellen van deze visie.

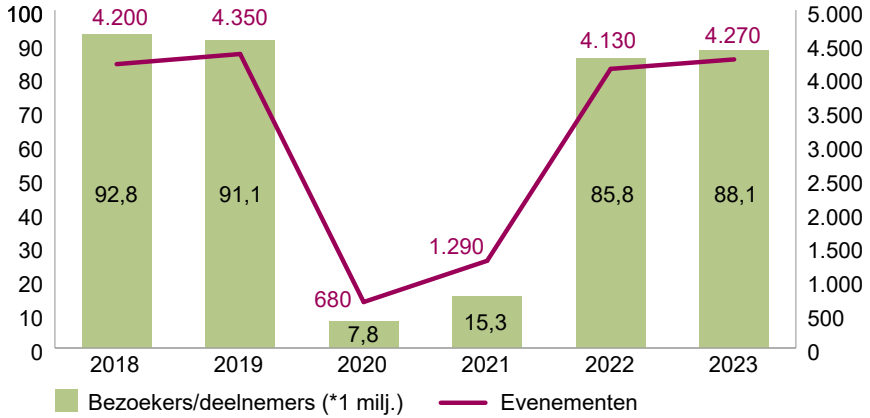
De sector



3. Ontwikkelingen in aantallen

Tot 2019 groeide landelijk het aantal evenementen jaarlijks, maar in 2020 werd de gehele sector als gevolg van de Covid-19-pandemie stilgelegd. Slechts mondjesmaat vonden er in 2020 en 2021 evenementen plaats, vaak met beperkingen. Vanaf het 2e kwartaal 2022 werden de Covid-19-pandemie maatregelen opgeheven. Wat opviel, als ook blijkt uit de grafiek, is dat ondanks het missen van het 1e kwartaal het aantal evenementen nagenoeg gelijk op het niveau van voor de Covid-19-pandemie uitkwam en in 2023 verder herstelde. In 2024 zien we echter een stabilisering.

Niet alle categorieën evenementen keerden even succesvol terug. Door het inhaaleffect zagen we dat vooral de grote concerten het erg goed deden.



Dit landelijke beeld geldt vooral als referentie. De situatie is Aalsmeer strookt niet met het landelijke beeld als we kijken naar de aantallen evenementen op basis van vergunningsaanvragen en meldingen:



Het herstel vanaf het tweede kwartaal 2022 was er wel, maar in vergelijking met 2019 zien we dat een substantieel deel van de evenementen niet is teruggekomen. In 2023 verdwenen er zelfs nog meer evenementen in onze gemeente. In 2024 nam het aanbod weer toe en was dat aanzienlijk meer in vergelijking met 2023. Aalsmeer biedt nu gemiddeld net geen drie evenementen per 1000 inwoners, waar dat tijdens de Covid-19-pandemie ruim boven de vier lag. Drie evenementen vallen nu in de categorie groot en trekken meer dan 5.000 bezoeken, twee minder dan voor de Covid-19-pandemie.

Desondanks is het Aalsmeerse aanbod in vergelijking met elders in het land niet echt laag. Zeker niet gelet op het feit dat onze gemeente in de nabijheid ligt van enkele grote plaatsen, waaronder Amsterdam, met een enorm en divers aanbod.

4. Trends in het land

Dat de Covid-19-pandemie een grote impact heeft (gehad) op de evenementensector is duidelijk. Organisatoren kampen met diverse uitdagingen, zoals vrijwilligers- en personeelstekorten, prijsstijgingen en teruglopende inkomsten. Sponsoren zijn terughoudend, de indexering van de subsidies staat niet in verhouding tot de prijsontwikkelingen en bestedingen van bezoekers staan onder druk. Financiën zijn de grootste uitdaging voor organisatoren blijkt onder meer uit de jaarlijkse *Respons QuickScan onder organisatoren (januari 2024)*. Daarbij is nog geen rekening gehouden met de dreigende BTW-verhoging die de evenementensector zal raken.

Ten aanzien van de personele invulling bleek na de Covid-19-pandemie, met name bij (lokale) organisatoren, het gebrek aan vrijwilligers op bestuurs- en uitvoeringsniveau nog groter dan daarvoor. In het hele land stoppen evenementen vanwege vergrijzing van besturen en omdat men er niet meer in slaagt om nieuwe (jongere) vrijwilligers te werven. Ook de risico's die bestuurders lopen in het kader van wettelijke aansprakelijkheid is een reden te stoppen.

De zorgen van organisatoren over regeldruk groeien jaarlijks fors *(Respons QuickScan onder organisatoren, januari 2024)*. Het wordt voor kleine en grote evenementenorganisaties steeds lastiger om aan alle vergunnings- en veiligheidseisen te voldoen. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van factoren echter bij veel organisatoren overheerst een gevoel van (overdreven) veel regels en verzwaarde procedures. Vaak zijn de regels niet nieuw, maar worden strakker gehanteerd en zijn ze van toepassing op een grotere groep evenementen.

Naast deze drie 'grote thema's' is er een mix aan onderwerpen met invloed op (de organisatie van) evenementen:

- De maatschappelijke acceptatie van evenementen staat, zeker in de Randstad, onder druk. Dat is door Covid-19-pandemie versterkt. Mensen hebben liever geen evenementen 'in hun achtertuin' en klagen meer over (de gevolgen van) evenementen voor hun woon- en leefomgeving.

- Door toenemende druk op de openbare ruimte (o.a. vanwege de woning-bouwopgave en toegenomen regelgeving) is er fysiek minder plek voor evenementen, vooral in binnensteden, traditioneel een podium voor evenementen. Een groeiend aantal organisatoren kan geen locatie meer voor hun evenementen vinden.

- Vanwege beperkingen in de capaciteit bij de hulpdiensten, met name bij de politie, wordt er steeds meer verwacht van organisatoren, zoals het inzetten van extra beveiligers en verkeersregelaars. Dit leidt tot hogere kosten. Tegelijkertijd is de vraag naar veiligheid in de afgelopen decennia aanzienlijk toegenomen, mede door druk uit de samenleving en de nadrukkelijke wens van burgers om deze verantwoordelijkheid bij de lokale overheid te leggen. Het probleem ligt niet uitsluitend bij een gebrek aan capaciteit, maar vraagt om een bredere kijk op de organisatie van veiligheid bij evenementen.

- Behoeften van evenementenbezoekers veranderen. Om relevant te blijven moeten organisatoren hierop inspelen. De vraag naar bijzondere locaties groeit, er is meer behoefte aan mixvormen (combinaties van verschillende soorten evenementen) én de bezoeker vraagt om meer beleving. Dit leidt tot kostenverhogingen.

- Door maatschappelijke ontwikkelingen vragen bezoekers en overheden meer inspanning van de evenementensector op het gebied van diversiteit, inclusiviteit, toegankelijkheid, gezondheid en duurzaamheid. Organisatoren worden ook hier geconfronteerd met steeds meer eisen met hogere kosten tot gevolg. Alhoewel een inclusief evenement ook tot een groter aantal bezoekers kan leiden wat meer inkomsten oplevert.

- De Omgevingswet, die op 1 januari 2024 in werking is getreden, zorgt ervoor dat gebiedsprofielen en locatieprofielen aan elkaar gekoppeld worden, wat invloed kan hebben op evenementen. De wet biedt echter ook kansen als het gaat om het ontwikkelen van integraal beleid voor evenementen, zowel ruimtelijk, milieutechnisch en op basis van de APV. Denk daarbij aan meer consistentie in de besluitvorming en meer mogelijkheden voor verzorgen van maatwerk.

Wat deze algemene ontwikkelingen betekenen voor de organisatoren van evenementen in Aalsmeer, wordt in verder in deze visie beschreven.



Evenementenvisie Aalsmeer



5. Bruikbare ervaringen

Bij het formuleren van deze visie reflecteren we ook op de eerdere visie op het gebied van evenementen in Aalsmeer om juist ook van te leren. We hebben dan met name aandacht voor de volgende onderwerpen:

	positief	neutraal	negatief
Veilige evenementen	●		
Duidelijke locatieprofielen			●
Meerjarige vergunningen			●
Inzet evenementencoördinator		●	
Balans leefbaarheid en levendigheid	●		

Zowel bij de organisatoren van evenementen als ook binnen de gemeente hebben we getoetst in hoeverre deze aandachtspunten invulling hebben gekregen in de afgelopen jaren. Over veilige evenementen en de balans tussen leefbaarheid en levendigheid zijn organisatoren tevreden over de ontwikkelingen. Bij de inzet van de evenementencoördinator is het beeld neutraal. Daarvan wordt met name gezegd dat de rol nog onvoldoende is uitgekristalliseerd en de verwachtingen en de werkelijkheid niet altijd overeenstemmen. Het invoeren van meerjarige vergunningen juichen organisatoren toe, echter in de uitvoering blijkt dit niet te werken. De administratieve lasten zijn volgens de organisatoren namelijk niet minder geworden. Nog steeds moet er elk jaar papierwerk worden ingevuld. Het eindoordeel is dus negatief. Over de locatieprofielen zijn organisatoren overwegend positief. Dat heeft met name te maken met het feit dat ze duidelijkheid hebben gekregen over hun eigen locatie.

Binnen ons raadhuis zien we een wat ander beeld en wordt op onderdelen verschillend gedacht. Over de balans tussen leefbaarheid en levendigheid is het beeld vergelijkbaar positief met dat van de organisatoren. Hetzelfde geldt voor het thema veilige evenementen. Als we kijken naar de inzet van de evenementencoördinator wordt er binnen het raadhuis iets positiever gedacht over deze rol dan daarbuiten. Hoewel ook hier wordt aangegeven dat het profiel duidelijker moet. De gemeentelijke medewerkers op het gebied van regelgeving zijn positiever over meerjarige vergunningen dan de beleidsmedewerkers en de bestuurders. Tegen de locatieprofielen wordt binnen het raadhuis minder positief aangekeken. Het zijn er te veel en ze zijn niet meer actueel, waardoor ze onvoldoende houvast bieden.

Organisatoren en de gemeente zien zowel de meerjarige vergunningen, de inzet van de evenementencoördinator, de wens van actuele locatieprofielen als ook de uitvoering in het kader van vergunningverlening graag terugkomen in een nieuwe evenementenvisie.

6. Evenementen als middel

Evenementen zijn geen doel op zich, maar een middel, maar voor wat? Waarom willen we als gemeente eigenlijk evenementen? Daar hebben we nu een beter beeld van. In het *Evenementenbeleid 2016* is daar het volgende over gezegd: “ook in Aalsmeer spelen evenementen een belangrijke rol in de samenleving. De rijke evenemententraditie is van groot belang voor de sociale samenhang in het dorp.” Dit belang blijkt ook uit het participatietraject naar deze evenementenvisie, waaruit naar voren kwam dat evenementen een belangrijke rol spelen in onze gemeenschap. Ondanks dat evenementen niet altijd uitgebreid genoemd worden in beleidsstukken, onderstrepen ze de sociale samenhang en de culturele waarde binnen onze gemeente. Het belang van evenementen voor Aalsmeer volgens de uitkomsten van het participatietraject voor deze visie zijn:

- Saamhorigheid, sociale samenhang en ontmoeting;
- Levendigheid;
- Trots;
- Stimuleren van sport en cultuur.

Hieruit blijkt dat verbinding en betrokkenheid belangrijke elementen zijn van evenementen die in de gemeente Aalsmeer plaatsvinden.

Evenementen versterken het dorpse gevoel en zijn vooral gericht op de eigen inwoners; jong, oud en met een diversiteit aan achtergronden. De evenementen in Aalsmeer worden ook bezocht door bezoekers van buiten, maar dat is niet waar we als gemeente actief op inzetten als het gaat om evenementen. Met evenementen wordt het leuker om in onze gemeente te wonen en ze maken de nuchtere inwoners van gemeente Aalsmeer soms zelfs trots. Bijkomend effect is dat evenementen kunnen bijdragen aan cultuur- en sportparticipatie maar ook aan historisch besef.

Als gemeente is het belangrijk om een duidelijke visie te ontwikkelen voor evenementen. In deze evenementenvisie moet helder worden vastgelegd wat je als gemeente met evenementen wilt bereiken. Alleen op die manier kun je beoordelen of je succesvol bent. Het is daarom waardevol om de hiervoor genoemde aspecten meetbaar te maken en specifieke succesindicatoren vast te stellen. Zo kan de inzet van tijd, middelen en publiek geld goed worden verantwoord naar de inwoners van Aalsmeer.

Ambitie

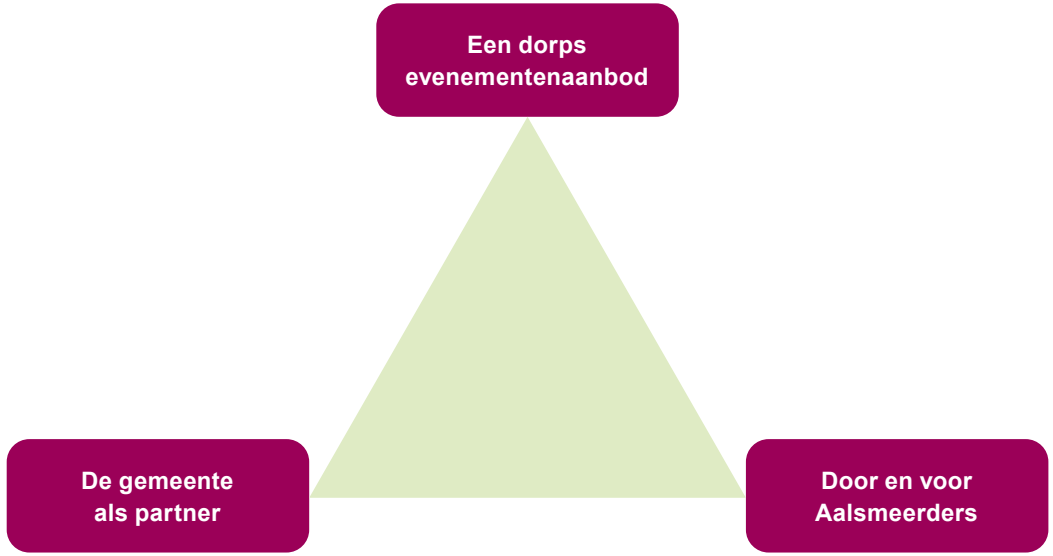
Om ons gemeentelijk belang van evenementen te onderstrepen, willen we een ambitie delen waarin we richting geven aan onze ambities:

“Het is prettig wonen in de gemeente Aalsmeer, waar mensen elkaar kennen en veelvuldig ontmoeten. Onze evenementen, georganiseerd door en voor Aalsmeerders, versterken enerzijds het dorpse karakter van Aalsmeer en bevorderen anderzijds saamhorigheid, sociale samenhang en ontmoeting in wijken met nieuwe inwoners van buitenaf. Omdat evenementen waardevol zijn, willen we als gemeente organisatoren zo goed mogelijk faciliteren, zolang het gaat om evenementen die primair gericht zijn op de Aalsmeerse bevolking.”

7. Onze benadering

Om onze evenementenvisie zo inzichtelijk mogelijk te maken, introduceren wij de drie belangrijkste onderdelen van deze visie in de vorm van een pyramide:

Het eerste onderdeel is: **een dorps evenementenaanbod**. Wij vinden deze omschrijving het best passen bij wat we willen, evenementen die aansluiten bij de waarden van onze gemeente en haar kernen. Dorpse evenementen kunnen groot of klein zijn, maar passen bij de mogelijkheden die Aalsmeer, Kudelstaart en de Westeinderplassen bieden en onderschrijven het belangrijke lokale gevoel dat onze evenementen kenmerkt.



Het tweede onderdeel van deze evenementenvisie is: **door en voor Aalsmeerders**. Onze evenementen zijn er vooral voor onze inwoners en worden ook georganiseerd door onze inwoners. Juist dit is bijna randvoorwaardelijk voor verbindende (dorpse) evenementen, waar ontmoeting centraal staat.

Het derde onderdeel is: **de gemeente als partner**. Vanuit het belang dat wij aan evenementen toekennen, zullen wij als gemeente moeten optreden als partner. We staan naast de organisatoren van evenementen en doen binnen onze mogelijkheden ons best om hen en de lokale vrijwilligers zo goed mogelijk te faciliteren, of er in ieder geval voor te zorgen dat zij de juiste paden bewandelen.

Deze drie elementen van de pyramide zijn vooral bedoeld om richting te geven aan onze aan onze gemeentelijke aanpak van evenementen. Het is duidelijk dat iedereen die een evenement in onze gemeente wil organiseren en zich houdt aan de geldende regels en procedures, dat ook kan doen. Maar als gemeente spelen we alleen een actieve rol, bijvoorbeeld in ondersteuning, als evenementen passen bij datgene wat we willen en in deze visie hebben beschreven.

Een evenementenaanbod dat past bij het karakter van Aalsmeer



8. Een dorps evenementenaanbod

Volgens de definitie van de Vereniging van Evenementenmakers (VVEM) en Respons is een evenement: *“een georganiseerde, verplaatsbare gebeurtenis, bijgewoond door een verzameling mensen, die zich daarvoor in een bepaald tijdvak en in een inrichting of op een terrein bevindt of beweegt.”* De APV Aalsmeer spreekt van: *“elke voor publiek toegankelijke verrichting van vermaak.”*

Om tot deze visie te komen, hebben we inwoners - met speciale aandacht voor jongeren - evenals ondernemers, bestuurders en raadsleden gevraagd naar hun ideeën over het huidige evenementenaanbod en hun wensen voor de toekomst.

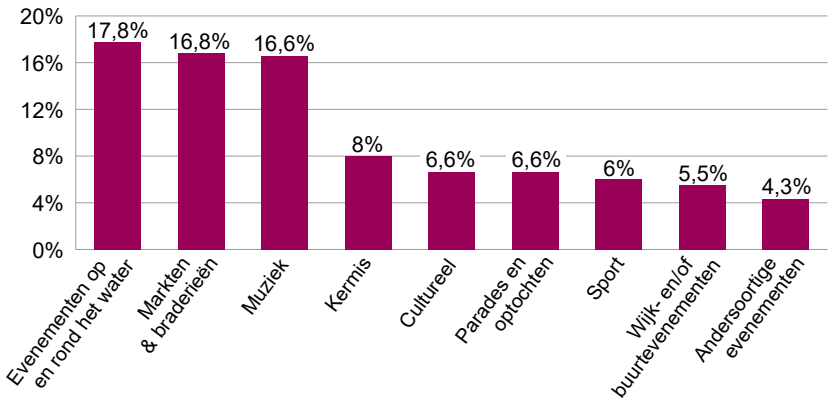
Het aanbod

Over het aantal evenementen is men in algemene zin tevreden, waarbij opgemerkt moet worden dat met name ondernemers en jongeren nog wel wat ruimte wordt gezien voor uitbreiding van evenementen. Van de bijna 100 evenementen die de gemeente Aalsmeer kent, zijn Vuur & Licht op het Water, de Pramenrace, de Geraniummarkt & braderie, de Feestweek Aalsmeer en de Bandjesavond het meest bekendst onder de inwoners. Het zijn ook precies de evenementen die zij aanbevelen aan familie en vrienden, met andere woorden evenementen waar ze trots op zijn. Voor jongeren geldt dat zij de kermis meer waarderen dan de andere groepen. Jongeren zijn ook de meest frequente bezoekers van evenementen, waarbij bijna 90% drie of meer keer per jaar een Aalsmeers evenement bezoekt. Dat ligt overigens maar iets hoger dan de ruim 80% van de totale bewonersgroep. Daarmee scoort Aalsmeer veel beter dan elders in het land. Ook de toegankelijkheid voor mensen met een beperking wordt overwegend als goed ervaren. We vinden dat er meer aandacht kan komen voor de toegankelijkheid van evenementen, door bijvoorbeeld het plaatsen van informatie over de toegankelijkheid van een evenement op relevante websites en sociale media, het plaatsen van geschikte toiletten, etc.

Als we kijken naar de evenementsoorten die het meest worden bezocht blijkt uit de bewoners- en jongeren enquêtes het volgende beeld:

Mocht het aanbod worden uitgebreid, dan is er vooral behoefte aan meer theater-optredens en/of festivals in de openbare ruimte, markten & braderieën (o.a. rondom kerst) en multiculturele evenementen. Jongeren zien ook nog wel ruimte voor meer muziekevenementen. Verder wordt gepleit voor de terugkeer van meer zeilwedstrijden en het bloemencorso. Opgemerkt wordt dat evenementen wel moeten passen bij Aalsmeer; vaak kleinschalig en altijd passend en laagdrempelig toegankelijk.

Meest bezochte type evenementen door inwoners



Bron: Bewonersenquête (2024)

Evenementen in de regio

Door de ligging van onze gemeente zijn onze inwoners niet alleen afhankelijk van het lokale aanbod. Zij bezoeken ook in grote aantallen evenementen buiten onze gemeentegrenzen. In algemene zin gaat het om ruim 65% van onze inwoners die ook naar elders gaan, bij jongeren ligt dat zelfs nog iets hoger. Amsterdam en Amstelveen kunnen rekenen op de meeste bezoekers uit Aalsmeer en in iets mindere mate Haarlem. Het gaat dan vooral om grootschaligere evenementen (o.a. festivals) of evenementen die meer passen in een stedelijk omgeving (zoals de kerstmarkt in Haarlem). Het lijkt dan ook niet zinvol om het aanbod in Aalsmeer aan te vullen met een dergelijk aanbod. Overigens lijkt de behoefte om in Aalsmeer ruimte te bieden aan evenementen die elders niet (meer) terecht kunnen (zoals Amsterdam) er niet te zijn. Dit omdat men vindt dat een dergelijk aanbod niet bijdraagt aan wat we in Aalsmeer met evenementen willen. Er zijn echter best wel evenementen die zouden passen in Aalsmeer. We zullen dit per keer toetsen en zeggen niet per definitie nee tegen dit soort evenementen.

Spreiding in ruimte en tijd

Als we kijken naar onze gemeente, onderscheiden we drie gebieden waar in grote lijnen de evenementen plaatsvinden: Aalsmeer, Kudelstaart en de Westeinderplassen. Over het algemeen wordt de spreiding in locaties als goed ervaren, maar in Kudelstaart en ook in de wijken van Aalsmeer zou er nog wel wat mogelijk zijn, mits qua schaal passend.

Ook als we kijken naar de spreiding in tijd, dus wanneer de evenementen plaatsvinden, blijkt dat op dit moment aan te sluiten bij de behoeften van onze inwoners en ondernemers. Mochten we hieraan willen sleutelen, dan zijn de zomermaanden wel erg goed bezet en blijft het aanbod in de wintermaanden wat achter. Daar zouden we meer aandacht op kunnen vestigen bij bijvoorbeeld nieuwe initiatieven.

Hoewel de spreiding in ruimte en tijd geen redenen zijn voor ontevredenheid, blijkt een klein deel van de organisatoren best bereid om na te denken over een andere plek voor hun evenement. Wat daarbij kan helpen, is door organisatoren beter te faciliteren, waardoor het voor hen eenvoudiger en wellicht voordeliger wordt om hun evenement te realiseren. De inrichting van een zogeheten ‘plug & play’ locatie zou deze behoefte kunnen versterken (zie hoofdstuk 8). Een dergelijke, ingerichte plek zou ook kunnen bijdragen aan het verduurzamen van evenementen. Het huidige evenemententerrein (Hornmeer) voldoet op dit moment niet. Verplaatsen in tijd kan op dit moment niet op draagvlak rekenen onder de organisatoren.

Negatieve effecten

Evenementen zorgen voor veel vreugde en plezier, maar we sluiten onze ogen niet voor de schaduwkanten van evenementen. Zowel ondernemers als inwoners kunnen in meer of mindere mate hinder ondervinden, dat is nooit helemaal uit te sluiten. Ook organisatoren zijn zich hiervan bewust. De mate van het ervaren van hinder verschilt sterk per evenement en is daarbij afhankelijk van de woonplek van de inwoners of de vestigingsplek van de ondernemers.

In algemene zin geldt dat 85% van onze inwoners geen hinder ervaart van evenementen. Ook voor niet-organisatoren, waaronder ondernemers, blijkt de hinder beperkt. Wij denken dat deze relatief lage aantallen ook te maken hebben met de doelgroep van onze evenementen, de Aalsmeerders zelf. Omdat zij er een onderdeel van zijn, nemen ze de hinder eerder voor lief.

Als er overlast wordt ervaren, gaat dat in eerste instantie over geluid, wat voor sommige evenementen zelfs verder gaat dan de gemeentegrenzen, gevolgd door verkeer gerelateerde overlast (drukte, wegafsluitingen, parkeren) en overlast door zwerfafval. Hoewel minder vaak genoemd, worden ook dronkenschap, urineren en ontlasten benoemd. Een deel van deze hinder is lastig te voorkomen, maar de effecten kunnen wellicht door duidelijke communicatie en richtlijnen worden beperkt. Op andere aspecten, zoals zwerfafval, kan er wat meer worden gevraagd aan organisatoren van evenementen en de bezoekers daarvan.

Duurzaamheid, inclusiviteit, toegankelijkheid en gezondheid

Organisatoren in Aalsmeer zijn doorgaans niet bewust bezig met het organiseren van duurzame evenementen. Dat komt doordat de uitdagingen om überhaupt een evenement te organiseren al groot genoeg zijn. Natuurlijk moet er worden voldaan aan wettelijke eisen op dit gebied, zoals bijvoorbeeld het gebruik van duurzame drinkbekers. Ook vinden organisatoren het belangrijk dat hun evenement breed toegankelijk is voor bijvoorbeeld mensen met een beperking. Dat lijkt voor de meesten best lastig. Proactief maatregelen toepassen op het gebied van duurzaamheid, inclusiviteit, toegankelijkheid en gezondheid is voor de meeste organisatoren niet aan de orde. Dat is geen onwil, maar het heeft geen prioriteit bij de feitelijke organisatie van een evenement. Het VN-verdrag Handicap verplicht ons echter de toegankelijkheid voor mensen met een beperking te verbeteren. Dit houdt in dat we bij het verlenen van een vergunning voor een evenement verplicht zijn te toetsen of een evenement hieraan voldoet. Organisatoren worden gestimuleerd om inclusieve en toegankelijke evenementen te organiseren, met ondersteuning van de werkgroep Inclusief en Toegankelijk Aalsmeer. Deze werkgroep denkt daar graag mee met de organisatoren van evenementen in Aalsmeer.

Als we waarde hechten aan het verduurzamen van evenementen zullen we als gemeente zelf actie moeten ondernemen. Dat doen we bijvoorbeeld door onze duurzaamheidsmedewerkers te koppelen aan evenementenorganisatoren. In een pilotvorm lopen onze mensen dan mee met een aantal evenementen en adviseren de organisatoren daarvan over het nemen van diverse eenvoudige maatregelen.

Het streven naar rookvrije evenementen is een belangrijke stap in het bevorderen van een gezonde en veilige omgeving voor alle bezoekers van evenementen in Aalsmeer. Het is van belang om organisatoren te stimuleren maatregelen te nemen die het roken tijdens evenementen ontmoedigen. Dit kan op diverse manieren, onder andere door breed te communiceren dat roken niet gewenst is. Bijvoorbeeld door dit op te nemen in de huisregels en te zorgen dat roken in ieder geval buiten het zicht van kinderen plaatsvindt. Daarnaast is het van belang om bezoekers te informeren over de gevolgen van roken en hen aan te spreken op hun gedrag. Dit kan door hen te wijzen op aangewezen rookplekken of door te zorgen dat roken buiten het zicht van kinderen plaatsvindt. Materialen van de website Rookvrije Generatie kunnen worden gebruikt om een rookvrij beleid te ondersteunen.

Op festivals en evenementen geldt binnen meestal een wettelijk rookverbod, ook in een feesttent of festivaltent, vanwege het recht op een rookvrije werkplek en het rookverbod in de horeca (tent met bar of keuken). Buiten roken is vaak wel toegestaan, tenzij de organisator van het festival of evenement dit niet toestaat of daar een specifieke locatie voor aanwijst. Als gemeente stimuleren we maatregelen om het evenemententerrein (deels) rookvrij te maken.

Bij het aanwijzen van specifieke rookplekken is het goed om rekening te houden met looproutes. Dus naast dat de plek uit het zicht van kinderen is, is het ook goed om het uit de loop en niet in de buurt van ingangen te plaatsen. Dit om meeroken te voorkomen en om het roken te ontmoedigen. Om overlast van peuken te voorkomen, kan er gedacht worden aan het plaatsen van een prullenbak op de rookplek. Een samenwerking aangaan met initiatieven, zoals Peukenzee, kan ook bijdragen. Dit kan worden meegenomen in de algemene communicatie over afval tijdens het evenement.

We vinden het belangrijk om regels over roken op te nemen in de huisregels van evenementen en hierover duidelijk te communiceren naar bezoekers en medewerkers, inclusief het wel of niet aanwezig zijn van een daarvoor bestemde rookzone. Materialen van de Rookvrije Generatie kunnen worden gebruikt om rookvrije zones te markeren. Evenementen georganiseerd voor kinderen moeten maatregelen nemen om geheel rookvrij te zijn of om een rookzone af te bakenen buiten het zicht

van kinderen en jongeren. Andere evenementen worden gestimuleerd om een rookzone af te bakenen buiten het zicht van kinderen en jongeren.

Wat betreft alcohol- en drugsgebruik tijdens evenementen streven we als gemeente naar veilige evenementen. Bij de vergunningverlening toetsen we of evenementen voldoen aan regels voor verantwoord alcohol- en drugsgebruik. Hier gelden strikte leeftijdsgrenzen en wordt voorlichting gegeven, met extra aandacht voor de jongeren. Samen met de organisatoren, toezichthouders en hulpdiensten zorgen we voor toezicht en veiligheid.

Onze gemeente is sinds 2025 een JOGG-gemeente en werken we aan een ‘gezonde jeugd’ en een ‘gezonde toekomst’. Naast een rookvrije omgeving zetten we vanuit JOGG Aalsmeer in op gezonde voeding, water, drinken en een gezonde leefstijl.

Wat willen we?

Het aanbod van onze evenementen past bij Aalsmeer. Het huidige aanbod spreekt tot de verbeelding van velen en behoud van dit aanbod is dan ook het uitgangspunt. Dat betekent niet dat er niets bij kan komen. Het huidige aantal past bij de schaal van onze gemeente en hoewel de hinder beperkt is, houden we oog voor de balans tussen levendigheid en leefbaarheid.

In de loop der tijd zullen evenementen door natuurlijk verloop verdwijnen waar vanuit de behoefte wat anders voor in de plaats zou moeten komen. Anderzijds is er sowieso ruimte voor nieuw passend aanbod, bijvoorbeeld in de wintermaanden of gericht op jongeren. Het aanbod moet geen kopie worden van hetgeen elders in de regio wordt georganiseerd. In de loop der tijd zullen evenementen door natuurlijk verloop verdwijnen waar vanuit de behoefte wat anders voor in de plaats zou moeten komen. Anderzijds is er sowieso ruimte voor nieuw passend aanbod, bijvoorbeeld in de wintermaanden of gericht op jongeren. Het aanbod moet geen kopie worden van hetgeen elders in de regio wordt georganiseerd. In het nog op te stellen evenementenplan zullen we deze behoefte verder concretiseren en uitwerken, met aandacht voor nieuwe ideeën, een evenwichtiger verdeling van evenementen over het jaar en passend bij de behoeften van onze inwoners.

Het inrichten van een goed uitgeruste, functionele ‘plug & play’ locatie voor evenementen worden serieus door ons overwogen, maar vergt nader onderzoek. Een dergelijke plek kan ook kan bijdragen aan het terugdringen van hinder. Door de inzet van onze medewerkers op het gebied van duurzaamheid en toegankelijkheid helpen we onze organisatoren hun evenementen duurzamer en toegankelijker te maken met eenvoudige maatregelen.



Inzet van Aalsmeerders voor hun gemeenschap



9. Door en voor Aalsmeerders

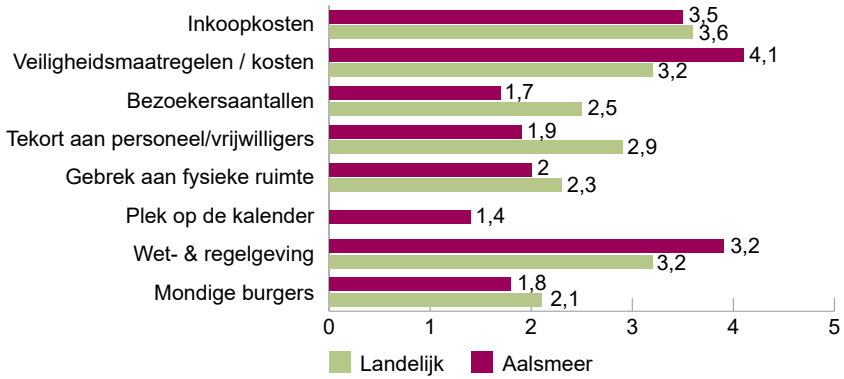
Aalsmeer is een gemeente waar vele inwoners zich onbezoldigd inzetten voor de gemeenschap. Dat zien we ook bij onze evenementen, die nagenoeg allemaal door lokale organisaties worden georganiseerd. En nagenoeg alle organisaties werken met veel mensen die vrijwillig zijn betrokken bij het organiseren van evenementen in onze gemeente. Daar komen nog eens honderden mensen bij die onbezoldigd de ‘handjes’ leveren tijdens die activiteiten. Jonge en oudere inwoners van onze gemeente die zich belangeloos inzetten, juist dat leidt tot betrokkenheid en draagvlak binnen onze gemeente.

Mensen organiseren vanuit passie een evenement in gemeente Aalsmeer. Het zijn bijvoorbeeld liefhebbers van sport, cultuur, muziek of Aalsmeerse historie. We merken echter dat de bereidheid tot de inzet voor deze passie bij en voor evenementen onder druk staat. Niet alleen in Aalsmeer, maar in het hele land zien we dat beeld. Onze verantwoordelijkheid ligt lokaal. Zoals eerder geschreven willen we de mix van het huidige aanbod in kwantiteit en soort evenementen zoveel mogelijk behouden. Evenementen zijn er vooral vóór onze inwoners en kunnen daarom het best worden georganiseerd dóór onze inwoners.

Uitdagingen van organisatoren

Zonder organisatoren zijn er geen evenementen. We merken dat met name de toenemende regeldruk leidt tot negatieve energie bij organisatoren overal in het land. Dat zijn overigens niet per se lokale regels. Veel vloeit voort uit landelijke regelgeving. Deels gaat het om zaken die nog wel te begrijpen zijn, wat wezenlijk iets anders is dan het volledig doorgronden daarvan. Onder meer de inzet van verkeersregelaars, EHBO-ers, beveiligers en het gebruik van duurzame drinkbekers vallen hieronder. Onderwerpen als (de gevolgen van) stikstof en de Omgevingswet (voor evenementen) zijn voor nagenoeg alle organisatoren een ‘ver van mijn bed show’. Daar komen dan nog eens uitdagingen als kostenstijgingen en de beschikbaarheid van vrijwilligers en/of (veelal) betaalde krachten (beveiligers en verkeersregelaars) bij. Als we cijfers uit landelijk onderzoek leggen naast de uitkomsten van een peiling onder Aalsmeerse organisatoren levert dat het volgende beeld op:

Uitdagingen organisatoren landelijk en in Aalsmeer



Hoe hoger het cijfer op de schaal van nul tot vijf, hoe groter de uitdaging. Als we de landelijke uitkomsten zien dat van de vier grootste landelijke uitdagingen, het tekort aan vrijwilligers (en personeel) in Aalsmeer niet speelt. Wat betreft de inkoopkosten (o.a. gevolgen inflatie) loopt Aalsmeer gelijk op met de rest van het land. Als we kijken naar wet- & regelgeving én (kosten van) veiligheidsmaatregelen, zien we dat deze in Aalsmeer als grotere uitdaging worden ervaren dan in de rest van het land.

Onze organisatoren vrezen ook voor nieuwe landelijke maatregelen op het gebied van veiligheid en duurzaamheid. Er is zelfs een deel

van de organisatoren dat verwacht dat ze in de nabije toekomst genoodzaakt zijn om hun evenement te staken, terwijl een ander deel denkt dat landelijke maatregelen gaan leiden tot een kostenverhoging. Vanuit onze behoefte aan een stabiel evenementenaanbod in Aalsmeer moeten we als gemeente kijken hoe we onze ondersteunende rol naar evenementenorganisaties en -organisatoren kunnen vergroten.

Aanvragen van vergunningen

Op basis van duidelijke criteria vallen evenementen onder een meldings- of vergunningsplicht. Het indienen van een melding verloopt doorgaans eenvoudig, terwijl het aanvragen van een evenementenvergunning soms een meer complex proces kan zijn. We zien hierin een kans om samen met organisatoren verbeteringen te bereiken, waarbij een nadere analyse van het proces laat zien dat mogelijk verbeteringen mogelijk zijn in de technische uitvoering van het proces en in het verder versterken van de kennis van gemeentelijke medewerkers over de lokale situatie. Als gemeente zijn wij, zowel bestuurlijk als ambtelijk, ons bewust van de zorgen die organisatoren hierover hebben. Tegelijkertijd willen we benadrukken dat er een onderscheid is tussen de oorsprong van de wet- en regelgeving en de manier waarop deze wordt vertaald in een aanvraagformulier. Door dit proces verder te verbeteren en beter af te stemmen op de behoeften van organisatoren, streven we ernaar om het aanvragen van vergunningen toegankelijker en overzichtelijker te maken. Hiermee ondersteunen we organisatoren bij het realiseren van succesvolle evenementen in onze gemeente.

Soms is de gemeente gewoon uitvoerder van landelijk vastgesteld beleid. Toch kunnen we beter kijken naar de zin van de vragen die we stellen: ‘moeten we alles daadwerkelijk weten wat we vragen?’. Vanuit de gedachte ‘liever risico- dan regelgericht’ gaan we de vragen in de vergunningsaanvraag nog eens tegen het licht houden. Wat lastiger is, is dat organisatoren moeite hebben met het opstellen en aanleveren van diverse noodzakelijke onderleggers als schaaltekeningen en verkeersplannen. Daar waar mogelijk helpen we de organisatoren, maar de verantwoordelijkheid daarvoor ligt uiteindelijk bij de organisatoren. Vanuit de gedachte van governance is het voor ons als gemeente niet wenselijk dat wij daadwerkelijk mee gaan schrijven met de aanvraag voor een evenement. Meekijken door de evenementencoördinator kan natuurlijk wel.

Het systeem dat onze gemeente gebruikt kent een aantal beperkingen. We willen kijken hoe we hierin verdere verbeteringen kunnen aanbrengen. Het helpt organisatoren als ze de aanvraag van voorgaand jaar als basis kunnen gebruiken, zodat zij niet elk jaar alles weer opnieuw moet invullen. We kennen als gemeente de mogelijkheid voor meerjarige vergunningen, bedacht om de administratieve last voor organisatoren te verlichten. In praktijk blijkt dat ook de houders van een meerjarige vergunning veel informatie moeten aanleveren en dat het dus nauwelijks leidt tot minder werk. We gaan actief aan de slag met enkele vertegenwoordigers van evenementenorganisaties om te kijken hoe we het proces verder kunnen verbeteren en hoe we meerjarige vergunningen aantrekkelijker kunnen maken.

Door de gemeentelijke, ambtelijke samenwerking Amstelveen – Aalsmeer worden vergunningsaanvragen niet meer lokaal behandeld. Voor sommige organisatoren is dat wennen. Er wordt hard gewerkt aan verdere verbeteringen, waarbij er ruimte is om de kennis over de lokale situatie bij gemeentelijke medewerkers die vergunningen behandelen verder te versterken. Het is relatief eenvoudig om hierin stappen vooruit te zetten. Daarbij hebben we een evenementencoördinator die als schakel fungeert en juist hier een rol heeft. Overigens ligt het niet aan de houding en toegankelijkheid van de gemeente, daar zijn organisatoren overwegend positief over.

Samenwerking

Waar we de dorpse instelling in onze gemeente binnen het bestaande aanbod van evenementen koesteren, zien we dat de dorpse schaal maar in beperkte mate leidt tot een effectieve samenwerking. Organisatoren van evenementen geven in meerderheid aan dat zij zowel met

andere organisatoren als met ondernemers en verenigingen tot tevredenheid samen werken. Toch blijkt in praktijk dat elkaar kennen wat anders is dan écht met elkaar samenwerken. Meer dan de helft van de niet-organisatoren (ondernemers, verenigingen, etc.) geeft aan niet met organisatoren van evenementen samen te werken. De minderheid die dat wel doet, is daar dan wel weer tevreden over.

Het wisselende antwoord geeft aan dat er ruimte voor verbetering is. Dat is geen directe taak voor ons als gemeente. Maar het is wel iets wat we als gemeente kunnen faciliteren. Door actief te zoeken naar koppelkansen in de driehoek organisator – ondernemer – vereniging maar ook door als gemeente partijen actief bij elkaar te brengen, bijvoorbeeld door het organiseren van bijeenkomsten of naar elkaar door te verwijzen. Het is aan de partijen zelf om daadwerkelijk invulling te geven aan die samenwerking. Wij zien echter wel dat er kansen liggen op inhoudelijk gebied en dat dit meer is dan het vragen van een financiële bijdrage aan de gemeente voor een evenement.

Wat willen we?

De sleutel naar een aantrekkelijk, passend evenementenaanbod voor Aalsmeerders ligt bij de organisatoren, inwoners van onze gemeente die vanuit passie en interesse evenementen organiseren.

Door de ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving wordt het steeds lastiger en uitdagender voor organisatoren om evenementen te organiseren. Als we daarbij de financiële uitdagingen optellen en de verantwoordelijkheid die onbezoldigde organisatoren zowel financieel als juridisch hebben, moeten we ervoor zorgen dat organisatoren zoveel mogelijk kunnen blijven organiseren. Dat kunnen we vooral doen door het vergunningsproces verder te vereenvoudigen, door mee te denken, binnen de governance, met organisatoren en in sommige gevallen een (financieel) steuntje in de rug te geven. We kiezen voor een aanpak waarbij we enkele organisatoren vragen inzichtelijk te maken waar procesverbeteringen mogelijk zijn, ook met betrekking tot meerjarige vergunningen.

Als het gaat om samenwerking willen we vooral inzetten op een verbetering daarvan tussen organisatoren en ondernemers. We brengen ze samen en stimuleren ze in het zoeken naar creatieve samenwerkingsvormen. We zien deze verbindende rol vooral weggelegd voor onze evenementencoördinator.

Rol van de gemeente



10. De gemeente als partner

Over onze gemeentelijke ambitie zijn we duidelijk, maar we realiseren ons dat de meeste organisatoren ons niet als partner zien. We willen dat beeld veranderen. We kunnen en willen als gemeente niet zonder evenementen en hebben daarbij een belangrijke verantwoordelijkheid.

Eerder werd duidelijk dat we het organisatoren makkelijker kunnen maken om hun evenement te organiseren. Voor een deel door het nemen van maatregelen waar we direct invloed op hebben. Maar ook door organisatoren te helpen met aspecten waar we als gemeente niet direct invloed op hebben. We willen meer zijn dan die gemeente waar je slechts een vergunning aanvraagt. Als we als gemeente een partner willen zijn, dan moeten organisatoren om te beginnen de weg kennen binnen ons raadhuis. Bij wie moeten ze waarvoor zijn? Nog niet de helft van de organisatoren heeft aangegeven daar een goed beeld van te hebben.

Evenementencoördinator

In de meest recente visie op evenementen kozen we voor de inzet van een evenementencoordinator. Die keuze wordt breed ondersteund, maar inhoudelijk is er nog wel onduidelijkheid. Wat is nu precies de rol van de evenementencoördinator? Waar is hij wel en vooral ook niet van? Daar is bij de organisatoren wat onzekerheid over. De organisatoren zien de evenementencoördinator graag als een accountmanager en willen hem graag kunnen inschakelen als hulplijn. Het gaat om een eerste aanspreekpunt voor organisatoren, zowel voor nieuwe, bestaande, grote en kleine evenementenorganisaties.

Naast de behoeften van de organisatoren, kijken we bij de invulling van de rol van evenementencoördinator ook naar de gemeentelijke behoeften. Op basis van de input van met name organisatoren denken we in eerste instantie aan de volgende invulling:

- Gids op het gebied van vergunningen voor organisatoren; de organisator kan terecht met vragen over het voor soort vergunning, hoe deze kan worden aangevraagd, waaraan de aanvraag moet voldoen en bij (diepgaande) vragen welke collega daarvoor eerste aanspreekpunt is.

- Verbinder vanuit gemeente naar de organisatoren; onze medewerkers kunnen behoefte hebben aan contact met organisatoren en de coördinator is in zo'n situatie de ideale schakel omdat hij de mensen aan beide kanten goed kent.

- Wegwijzer voor organisatoren; van het geven van praktische tricks & tips over het organiseren van een evenement tot mogelijke leveranciers en adviezen over de inrichting van de openbare ruimte.

- Het verbinden van organisatoren aan deskundigen voor het verbeteren van de toegankelijkheid voor mensen met een beperking.

De evenementencoördinator geeft ons als gemeente een menselijk gezicht en is het loket waar de organisatoren van evenementen terecht kunnen met al hun vragen, opmerkingen en suggesties. Hierin zien wij als gemeente onze partner van de organisatoren van evenementen. We kunnen niet het werk doen van de organisatoren zelf, maar het allemaal wel een beetje makkelijker en toegankelijker maken.

Natuurlijk verloopt straks niet alles via de evenementencoördinator. Daarom vinden we het belangrijk dat medewerkers die zich bezighouden met (vergunningen of subsidies voor) Aalsmeerse evenementen, voldoende op de hoogte zijn van de situatie ter plaatse. Dat blijkt nu niet

altijd het geval en leidt soms tot extra werk voor zowel ambtenaren als organisatoren en vooral onbegrip bij organisatoren.

Voorlichting

We kunnen dus niet alles oplossen voor de organisatoren, ook niet met de inzet van een evenementencoördinator. Daarom zetten we ook in op het voorlichten van de organisatoren. En dan niet alleen digitaal, maar juist ook op een persoonlijke wijze, zoals dat past bij de gemeente Aalsmeer. We willen een bijeenkomst rondom evenementen organiseren, bijvoorbeeld over regelgeving. Vertegenwoordigers van stichtingen, verenigingen, maar ook ondernemers die evenementen organiseren zijn welkom op, net als gemeentelijke medewerkers. Als mensen elkaar kennen, wordt het makkelijker om elkaar te benaderen en te begrijpen. Dat kan zowel intern als richting de organisatoren positief uitpakken. Via een 'kennismarkt' kunnen organisatoren informatie krijgen van deskundigen. Onze medewerkers krijgen met deze aanpak ook goed inzicht in de uitdagingen waar onze organisatoren tegen aan lopen.

Een andere mogelijkheid is dat we alle vrijwilligers die bij evenementen in gemeente Aalsmeer zijn betrokken uitnodigen voor de Aalsmeerse Evenementenavond waar ontmoeting, inhoud en waardering hand in hand gaan. Met andere woorden, we geven de bezoekers wat mee, maar tonen tegelijkertijd ook hoe belangrijk ze voor onze gemeente zijn.

Ondersteuning van organisatoren

Er zijn evenementen die worden ondersteund door de gemeente, financieel of in natura. We kunnen echter concluderen dat niet alle organisatoren daar in gelijke mate gebruik van maken. Als we inzoomen op financiële support geldt dat we als gemeente wel evenementen financieel ondersteunen, maar dat dit vanuit elk beleidsveld afzonderlijk gebeurt en dat op basis van bestaand beleid weloverwogen keuzes worden gemaakt. Dit betekent dat organisatoren van evenementen niet één maar meerdere ingangen hebben om subsidie aan te vragen voor een evenement. Zo dragen sport, cultuur, sociaal domein en recreatie en toerisme bijvoorbeeld financieel bij aan evenementen, die invulling geven aan de beleidsdoelen op die terreinen. Dat werkt op zich goed, maar betekent wel dat (potentiële) organisatoren de verschillende subsidiemogelijkheden en hoe deze aan te vragen moeten kennen. Daardoor zien we dat niet alle organisatoren gelijke kansen hebben om voor financiële ondersteuning in aanmerking te komen.

Om dit te verbeteren, zijn al eerder enkele belangrijke stappen gezet:

- Er is een centrale uniforme subsidieregeling, die is vastgelegd in de Algemene subsidieverordening Aalsmeer 2018. Dit houdt in dat criteria, bedragen en termijnen voor alle evenementen zoveel mogelijk gelijk worden gesteld;
- Er is een centraal subsidieloket, het Subsidiebureau Aalsmeer, waar organisatoren terecht kunnen voor informatie en aanvragen. Hier kunnen zij niet alleen subsidies aanvragen, maar ook advies krijgen over subsidiemogelijkheden. De aanvragen worden afgewikkeld door de relevante beleidsdomeinen, op basis van zo veel mogelijk uniforme criteria voor zover dit kan, gezien het betreffende beleidsveld;
- In de Kadernota 2025 is structureel een bedrag van 50.000 euro beschikbaar gesteld voor het ondersteunen van organisatoren bij het houden van een evenement op het gebied van veiligheid, in het bijzonder voor de inzet van verkeersregelaars en/of beveiligers. In het College Uitvoeringsprogramma 2023 was voor de beveiliging van evenementen incidenteel 50.000 euro beschikbaar gesteld, waardoor er voor 2025 en 2026 nog 50.000 euro beschikbaar is.

Om stappen te zetten naar een meer transparante en uniforme aanpak, nemen we drie maatregelen:

1. Verdere uniformering van de centrale subsidieregeling

Om meer transparantie en gelijke kansen te bieden, streven we ernaar de huidige centrale subsidieregeling waar mogelijk en wenselijk te verbeteren. Op basis van het uitgevoerde rekenkameronderzoek naar subsidies willen we in 2025 onze subsidieverordening aanpassen.

Voor zover mogelijk willen we criteria, bedragen en termijnen zoveel mogelijk uniformeren. Dit geldt ook voor subsidies voor evenementen. De toekenning blijft de verantwoordelijkheid van de verschillende beleidsdomeinen, maar de voorwaarden worden waar mogelijk geharmoniseerd.

2. Meer voorlichting over het aanvragen van subsidies voor evenementen

Er wordt meer voorlichting gegeven aan (potentiële) organisatoren van evenementen over het aanvragen van subsidies, zodat zij beter op de hoogte zijn van de mogelijkheden en procedures. Hierbij kan aan de volgende mogelijkheden worden gedacht: het organiseren van een workshop, het beschikbaar stellen van een digitale handleiding, een informatieve websitepagina of een meer persoonlijke begeleiding door subsidieadviseurs. Een gerichte voorlichtingscampagne, inzet van sociale media en het instellen van een spreekuur kunnen bijdragen aan bewustwording en toegankelijkheid van subsidiemogelijkheden. Een combinatie van deze instrumenten is ook mogelijk.

3. Instelling van een evenementenfonds

Met name grotere evenementen in de openbare ruimte krijgen steeds meer te maken met de gevolgen van overheidsmaatregelen. We zien ook een verschuiving van de inzet van vrijwilligers, waarvoor het steeds lastiger wordt om aan alle voorwaarden te voldoen, naar (bevoegde) professionals. Dat leidt tot een lastenverzwaring voor organisatoren en kan op termijn de continuïteit van onze evenementen bedreigen. De gevolgen voor grootschalige evenementen zijn daar het grootst. Ook omdat veel van dit soort evenementen nog vrij toegankelijk zijn, waardoor dat soort (meer) kosten lastig kunnen worden gecompenseerd. We willen onderzoeken of we organisatoren van evenementen kunnen compenseren in de kosten die te maken hebben met de veiligheid van een evenement, zoals het (laten) opstellen van een veiligheidsplan, de inhuur van beveiligers, verkeersregelaars, de plaatsing van dranghekken en andere veiligheidsmaatregelen. We willen om die reden een evenementenfonds instellen. Dit fonds zal met name worden ingezet om evenementen te ondersteunen op het gebied van veiligheid.

Het aanbod aan evenementen in onze gemeente is teruggelopen, maar er lijkt ook behoefte te zijn aan vernieuwing van het huidige aanbod. Als gemeente willen we om die reden bijdragen aan een duurzaam en toekomstbestendig evenementenaanbod en daarom kiezen we ervoor om Aalsmeerse organisatoren een duwtje in de rug te geven. Dit doen we door voorwaarden te stellen aan de evenementen die we ondersteunen. Zo moeten de evenementen bijdragen aan duurzaamheid, bijvoorbeeld door milieuvriendelijke oplossingen toe te passen zoals afvalreductie en het gebruik van duurzame materialen. Daarnaast is het belangrijk dat de evenementen toegankelijk zijn voor een breed publiek, zodat zoveel mogelijk inwoners van onze gemeente kunnen deelnemen en genieten van de evenementen. Ook moeten de evenementen aansluiten bij het gemeentelijk beleid, wat betekent dat ze een positieve impact hebben op de lokale gemeenschap en bijdragen aan de versterking van de culturele identiteit van onze gemeente. We hopen hiermee Aalsmeerse organisatoren te ondersteunen en te inspireren om vernieuwende evenementen te ontwikkelen.

Na de vaststelling van de evenementenvisie door de gemeenteraad zullen wij als college aan de slag gaan met de uitwerking van een evenementenfonds. Dit fonds zal in het evenementenplan concreet vorm worden gegeven, zodat het aansluit bij het doel die in deze visie is opgenomen. Hiermee willen we een solide basis leggen voor de verdere vernieuwing en ondersteuning van evenementen in onze gemeente.

Met deze drie maatregelen willen we organisatoren van evenementen beter ondersteunen en een toegankelijk en transparant subsidieproces garanderen, terwijl nieuwe evenementen worden gestimuleerd.

Locatieprofielen

Een locatieprofiel is een overzicht, waarin de specifieke kenmerken, mogelijkheden en beperkingen van een evenementenlocatie worden beschreven. Het geeft inzicht in wat een locatie



geschikt maakt voor bepaalde soorten evenementen en helpt organisatoren van evenementen en andere betrokkenen bij de planning, organisatie en uitvoering van een evenement. In een locatieprofiel worden aspecten opgenomen, zoals de capaciteit van de locatie, beschikbare faciliteiten zoals elektriciteit, waterpunten en sanitaire voorzieningen, en de toegankelijkheid voor bezoekers, leveranciers en hulpdiensten. Ook worden er geluidsnormen in vermeld, evenals omgevingsfactoren, zoals de nabijheid van woningen of natuurgebieden, die van invloed kunnen zijn op het evenement. Verder worden de vereisten voor vergunningen en eventuele beperkingen, zoals tijden en toegestane activiteiten, beschreven.

In de visie van 2016 is er een groot aantal locatieprofielen opgesteld. We geloven in de waarde van dergelijke profielen, omdat ze duidelijkheid geven aan de organisatoren van evenementen over de mogelijkheden om binnen onze gemeente een evenement te organiseren en onze inwoners gedetailleerde en actuele informatie bieden over de mogelijkheden en beperkingen van specifieke locaties. Dit helpt hen om inzicht te krijgen in wat ze kunnen verwachten in hun eigen leefomgeving en wat wel en niet is toegestaan. Ook dragen de locatieprofielen bij aan een goede balans tussen evenementen en onderwerpen als leefbaarheid, geluid, ecologie en draagkracht van een locatie.

Om die reden is parallel aan het opstellen van een evenementenvisie ook een traject in gang gezet om te kijken naar de reeds bestaande locatieprofielen en de vernieuwing daarvan. Er is onderzocht of elk bestaand locatieprofiel ook daadwerkelijk toegevoegde waarde heeft en of er eventueel nog nieuwe locatieprofielen moesten worden opgesteld. Overigens is het ook mogelijk om een vergunning te verlenen voor een evenement zonder dat de betreffende locatie een profiel heeft, mits wordt voldaan aan de geldende voorwaarden.

In de vernieuwde locatieprofielen voor evenementen wordt duidelijk beschreven wat wel en niet mogelijk is per locatie. Op deze manier kunnen we bijdragen aan positief evenementenklimaat in Aalsmeer. De inwoners, ondernemers en organisatoren van evenementen krijgen in het kader van inspraak de mogelijkheid om te reageren op de opgestelde profielen. De ingediende reacties worden waar mogelijk en wenselijk verwerkt en daarna worden de locatieprofielen vastgesteld en formeel bekend gemaakt.

Evenemententerrein

Onze gemeente kent een evenemententerrein in Hornmeer. Wij hebben geconstateerd dat deze locatie onvoldoende aansluit bij de wensen van organisatoren, onder andere door het ontbreken van een water-, stroom- en rioolaansluiting, etc. Mede daardoor wordt er weinig gebruik van deze evenementenlocatie gemaakt. Natuurlijk is niet elk evenement geschikt om op het evenemententerrein plaats te laten vinden, maar is er wel meer mogelijk dan momenteel het geval is. Daarbij gaat het zeker niet alleen om festivalachtige evenementen, maar ook om bijvoorbeeld markten, kermissen of als startplek voor bepaalde sportevenementen.

Organisatoren lijken bereid te zijn hun evenement naar deze locatie te verplaatsen, mits deze als een ‘plug & play’-terrein is ingericht. Hiermee bedoelen we een terrein dat is voorzien van faciliteiten, zoals water-, stroom- en rioolaansluitingen, vaste fietsenstallingen en (ondergrondse) vuilcontainers. We zullen de mogelijkheden onderzoeken om het huidige evenemententerrein verder te verbeteren, zodat het beter aansluit op de behoeften van organisatoren en intensiever gebruikt kan worden.

Wat willen we?

Om een partner te worden op het gebied van evenementen kiezen we voor een actieve rol naar organisatoren. Dat doen we allereerst via de evenementencoördinator met een duidelijk profiel; een gids voor organisatoren en een verbinder tussen de organisatoren van evenementen en onze medewerkers.

Er komen bijeenkomsten voor organisatoren die enerzijds een informatief karakter hebben en anderzijds organisatoren en/of gemeentelijke medewerkers met elkaar verbinden. We maken de subsidieverlening procedureel toegankelijker, we maken door het instellen van een evenementenfonds budget vrij voor het compenseren van kosten van veiligheidsmaatregelen ten behoeve van evenementen. We vernieuwen de locatieprofielen én we kijken naar de mogelijkheden voor een verdere verbetering van het evenemententerrein Hornmeer.

Financiën



11. Financiën

Als we de keuzes in deze evenementenvisie willen realiseren, betekent het dat we daar ook in moeten investeren in geld en in menskracht. Het is duidelijk dat de opbrengsten van evenementen voor onze gemeenten vooral immaterieel zijn. Gezien de waarde van evenementen voor onze gemeenschap kiezen we er sowieso niet voor de lasten voor organisatoren te verhogen via de leges. In onze gemeente is ervoor gekozen dat voor evenementen geen leges in rekening worden gebracht. De organisatoren van evenementen hebben het al lastig genoeg om een evenement te organiseren. We streven ernaar in de komende jaren extra geld vrij te maken, zowel incidenteel als ook structureel, voor het evenementenbeleid. Wat we precies gaan doen, wordt nog beschreven in het door ons op te stellen evenementenplan, waarin acties, budgetten en een planning worden opgenomen. Waar acties en ambities uit de evenementenvisie leiden tot een aanvullende budgetbehoefte worden deze via de geëigende weg, de P&C cyclus, aan de gemeenteraad voorgelegd voor een integrale afweging.

In deze visie beschrijven we de financiële effecten op hoofdlijnen.

Structureel

Op het vlak van reguliere subsidies vanuit de diverse beleidsvelden zijn er geen veranderingen. Deze domeinen blijven verantwoordelijk voor hun eigen budgetten, de hoogte en de verdeling daarvan. We willen een evenementenfonds instellen, dat dient om evenementen te ondersteunen op het gebied van veiligheid, waarbij onder meer kan worden gedacht aan het (laten) opstellen van een veiligheidsplan, de inzet van verkeersregelaars en beveiligers, het plaatsen van dranghekken en andere veiligheidsmaatregelen. Vooruitlopend op het door ons nog op te stellen evenementenplan is in de Kadernota 2025 hiervoor structureel een bedrag van 50.000 euro beschikbaar gesteld. In het College Uitvoeringprogramma 2023 was voor de beveiliging van evenementen incidenteel 50.000 euro beschikbaar gesteld, waardoor er voor 2025 en 2026 nog 50.000 euro beschikbaar is.

De kosten voor de evenementencoördinator zijn structureel opgenomen in de begroting. We zullen het budget hiervoor in de meerjarenbegroting blijven borgen.

In het nog op te stellen evenementenplan wordt onder meer ingezet op het verbeteren van het evenemententerrein Hornmeer, het verbeteren van de software voor de vergunningsaanvragen en het organiseren van jaarlijkse bijeenkomsten met organisatoren van evenementen. Om de organisatoren van evenementen te ondersteunen, maar ook om onze eigen organisatie beter te laten aanhaken bij de evenementensector in Aalsmeer, willen we twee bijeenkomsten per jaar organiseren en daarvoor organisatiecapaciteit vanuit de gemeente beschikbaar stellen. We bepalen vervolgens daarna of deze bijeenkomsten succesvol zijn en toetsen dat na twee jaar.

Deze hiervoor genoemde acties en ambities worden in het evenementenplan verder uitgewerkt, financieel onderbouwd en met een duidelijke keuze voorgelegd voor bestuurlijke besluitvorming. Waar acties en ambities uit de evenementenvisie leiden tot een aanvullende budgetbehoefte worden deze via de geëigende weg, de P&C cyclus, aan de gemeenteraad voorgelegd voor een integrale afweging.

Incidenteel

Naast de structurele inzet van middelen, verwachten wij ook de inzet van incidentele middelen. De eenmalige kosten richten zich op het verbeteren van het evenemententerrein Hornmeer, de optimalisatie van de software

voor vergunningaanvragen en het organiseren van een jaarlijkse bijeenkomst met organisatoren. Voor deze bijeenkomsten wordt organisatiecapaciteit vanuit de gemeente beschikbaar gesteld, met een evaluatie van het succes en de effectiviteit na twee jaar. De hiervoor genoemde en andere acties en ambities worden verder uitgewerkt in het nog op te stellen evenementenplan, voorzien van een financiele onderbouwing, planning en bestuurlijke keuze. Eventuele aanvullende budgetbehoeften voortkomend uit het evenementenplan worden ook hier via de gebruikelijke P&C-cyclus aan de raad voorgelegd voor een integrale afweging.

Onze medewerkers

Een belangrijke sleutel tot het succes van de acties en ambities in deze visie ligt bij onze betrokken medewerkers. Hoewel iedereen binnen onze gemeente bereid is om daaraan bij te dragen, wordt dit helaas niet altijd zo ervaren door onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Om dit te verbeteren, willen we onze medewerkers de ruimte geven om zich verder te ontwikkelen in de rol van ‘partner van evenementenorganisatoren’. Dit betekent dat we hen de ruimte bieden om organisatoren van evenementen zo goed mogelijk, binnen het kader van ieders eigen verantwoordelijkheid, te ondersteunen.

Hoewel dit tijd en investeringen vraagt, vergt het slechts een relatief kleine extra inspanning van onze medewerkers door een subtiele verandering in houding. We beschouwen dit als een waardevolle stap richting verdere professionalisering en samenwerking. Hoewel het mogelijk leidt tot een beperkte lastenverzwaring, wegen de positieve effecten, zoals een betere samenwerking met organisatoren en een sterker evenementenklimaat, hier ruimschoots tegenop. Onze medewerkers spelen hierin een cruciale rol en we hebben er vertrouwen in dat we dit samen kunnen realiseren.

Wat willen we?

Als je een visie opstelt met uitgangspunten die je daadwerkelijk wilt realiseren, dan kost dat geld. We pleiten voor de instelling van een evenementenfonds, waarbij organisatoren van evenementen worden gecompenseerd voor de toenemende kosten voor veiligheid, zoals het (laten) opstellen van een veiligheidsplan, het inzetten van beveiligers en verkeersregelaars, het plaatsen van dranghekken en andere veiligheidsmaatregelen. Naast structurele middelen willen we ook incidentele middelen inzetten voor het verbeteren van het evenemententerrein Hornmeer, de software voor vergunningaanvragen en jaarlijkse bijeenkomsten met organisatoren van evenementen. De acties en ambities worden verder uitgewerkt in een evenementenplan met financiële onderbouwing, planning en bestuurlijke keuzes. Eventuele aanvullende budgetten worden via de P&C-cyclus aan de raad voorgelegd. Hiermee versterken we een duurzaam en positief evenementenklimaat.

12. Ter afsluiting

Een visie geeft de stip op de horizon weer. We beschrijven in hoofdlijnen waarom evenementen belangrijk zijn voor onze gemeente en voor onze inwoners en wat we willen doen om een passend evenementenaanbod te behouden, zodat onze inwoners het leuk (blijven) vinden in onze gemeente. Daarvoor hebben we de organisatoren hard nodig en de vrijwilligers die vanuit passie een evenement in Aalsmeer organiseren.

Met deze visie denken we duidelijk te maken welke richting we de komende jaren op willen met evenementen in onze gemeente. We hebben niet op alle onderdelen een passend antwoord of een direct resultaat, maar we werken er wel naar toe om de uitgangspunten van deze visie te realiseren. We maken daarvoor een evenementenplan met duidelijke maatregelen en activiteiten om onze doelen te bereiken, zodat we in gezamenlijkheid kunnen bepalen óf en wanneer we succesvol zijn.



Bijlage

Analyse evenementenaanbod Aalsmeer

1. Aantal evenementen

1.1 Verdeling naar omvang

In 2023 vonden in Aalsmeer 15% minder evenementen plaats ten opzichte van 2022 en 34% minder dan in 2019. De daling in 2022 heeft zich in 2023 verder doorgezet en is vooral zichtbaar bij de kleine evenementen tot 5000 bezoeken. In de categorie middelgrote evenementen (5.000 – 10.000 bezoeken) is er nog maar één evenement over: het Aalsmeer Flower Festival. Amsterdam Kizomba Festival en Hippiemarkt Aalsmeer zijn na de Covid-19-pandemie gestopt. In de categorie 10.000 – 20.000 zitten Vuur en Licht op het Water en de Feestweek Aalsmeer. In de gemeente Aalsmeer vinden geen evenementen plaats die groter zijn dan 20.000 bezoeken.

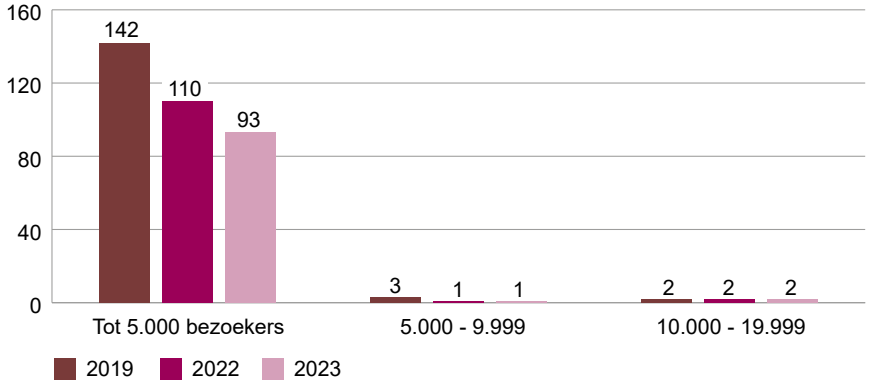
Bezoekcategorieën	2019	2022	2023
Tot 5.000 bezoeken*	142	110	93
5.000 - 9.999	3	1	1
10.000 - 19.999	2	2	2
>=20.000	0	0	0
Totaal	**147**	**113**	**96**

* alle evenementen: paraplu-activiteiten, meldingen, cat A, B en C

Ondanks de afname van het aantal evenementen in 2022 en 2023 beoordeelt slechts 9% van de inwoners het aanbod als ‘te weinig’. Bijna een kwart van de inwoners (23%) is er tevreden over, 12% vindt het zelfs te veel. Meer dan de helft van de inwoners (56%) geeft aan hier geen mening over te hebben, het zou dus kunnen dat een deel daarvan ook niet tevreden is over het aanbod.

Inwoners van Aalsmeer zijn gemiddelde evenementenliefhebbers, bijna 40% bezoekt minstens 3x per jaar een evenement. Naast het evenementenaanbod dat in Aalsmeer bezocht wordt, bezoeken de inwoners van Aalsmeer ook evenementen buiten Aalsmeer. Ruim 66% van de inwoners bezoekt meer dan 3x per jaar een evenement buiten Aalsmeer. Amsterdam wordt hierbij het vaakst genoemd door de Aalsmeerders. Andere plaatsen die genoemd worden, maar wel in mindere mate, zijn Amstelveen, Haarlem en Utrecht.

Evenementen - meldingen/vergunningen 2019 - 2023



Inhoud evenementen

2.1 Cijfers naar typen evenementen (vergunningen en meldingen) 2023

Op basis van de gehele evenementenkalender 2023 zien we dat ruim 40% van de evenementen een ‘festival’ is. Hieronder vallen ook evenementen in de categorie ‘stads- of dorpsfeesten’. Van de sportevenementen vindt 50% op het water plaats. De 11 parades/optochten zijn naast Vuur en Licht op het Water, vooral carnavalsoptochten en de intocht van Sinterklaas in de verschillende kernen.

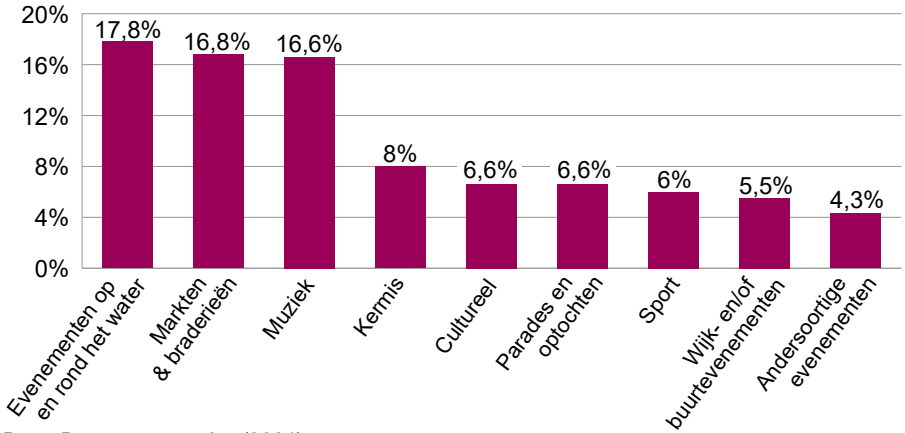
Typen evenementen	2023
Festival	42
Sportevenement (zelf doen/kijken)	19
Markt/braderie	5
Kermis	1
Parade/optocht	11
Publieksbeurs	4
Circus	2
Concert	5
Anders	7
Totaal	**96**

Bron: gemeente Aalsmeer / bewerking Respons

2.2 Welk type evenementen wordt bezocht?

In de enquête hebben we de inwoners ook gevraagd welke type evenementen ze vooral bezoeken. (Sport)evenementen op en rondom het water, markten/braderieën en muziekfestivals scoren het hoogst. Deze scores komen enigszins overeen met de analysecijfers van het aantal evenementen per categorie. Maar Aalsmeer heeft meer te bieden zo gaven ze aan, en dat wordt bevestigd door de cijfers en de scores onder inwoners.

Meest bezochte type evenementen door inwoners



Bron: Bewonersenquête (2024)

2.3 Welke evenementen ken je? (en zou je aanbevelen?)

De bekendste evenementen onder de inwoners van Aalsmeer zijn:

Welke ken je?	Welke beveel je aan?
1. Vuur & Licht op het Water	1. Pramenrace
2. Pramenrace	2. Vuur & Licht op het Water
3. Geraniummarkt en braderie	3. Feestweek Aalsmeer
4. Feestweek Aalsmeer	4. Bandjesavond
5. Bandjesavond	5. Geraniummarkt en braderie

Zowel qua bekendheid als bij de aanbevolen evenementen, scoren dezelfde 5 evenementen het beste, maar wel in een ietwat andere volgorde. Bij de aanbevolen evenementen scoort de Feestweek hoger, op plek 3, gevolgd door Bandjesavond en de Geraniummarkt & braderie. Verder worden buiten de top 5 evenementen als Kermis Aalsmeer, Plaspop, DownTown Ophelia en Koningsdag Aalsmeer ook vaak genoemd bij de bekende en aanbevolen evenementen.

Inwoners hebben de meeste behoefte aan meer evenementen die gerelateerd zijn aan water en sport, zoals zeil- of watersportevenementen. Ook is er vraag naar de terugkeer van het bloemencorso en kerst gerelateerde evenementen als een kerstmarkt. Verder worden opties als een foodtruckfestival, een jazzfestival en enkele grote feesten geopperd. Evenementen die bijdragen aan bewustwording rondom klimaat en een junior pramenrace worden ook genoemd.



2.4 Cijfers over bereikte doelgroepen

Net als in veel andere plaatsen, is het evenementenaanbod van Aalsmeer met name op de eigen inwoners gericht.

3. Spreiding

3.1 spreiding over de gemeente

Van de 96 gemelde en vergunde evenementen in 2023, vindt het grootste deel (55) plaats in het centrum van Aalsmeer. In 2023 vonden 21 evenementen plaats in Kudelstaart (vooral buiten bij Café op de Hoek). Andere locaties worden minder vaak gebruikt. Het gaat hierbij om het parkeerterrein bij sporthal de Bloemhof, de Ringvaart van de Haarlemmermeerpolder, het evenemententerrein Hornmeer en het Surfeiland Aalsmeer.

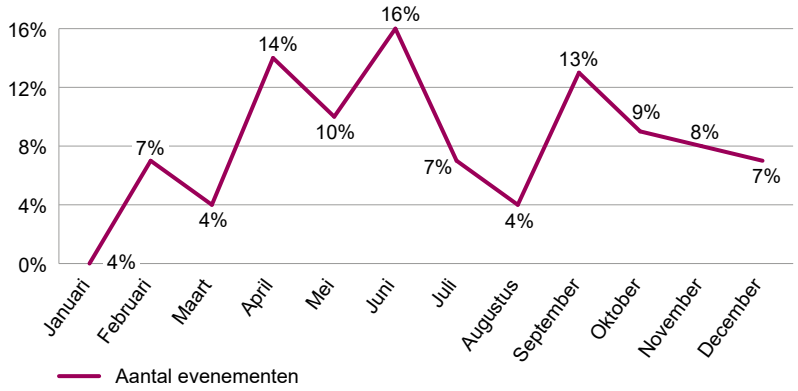
Bijna 55% van de inwoners vindt dat de evenementen goed verspreid zijn over de gehele gemeente en dus ook over de wijken van Aalsmeer, Kudelstaart en het buitengebied. 30% geeft aan hier geen goed beeld van te hebben en ongeveer 10% van de inwoners vindt het evenementenaanbod niet goed verdeeld over de gemeente. Op de vraag waar men graag meer evenementen zou willen zien, wordt het centrum vaak genoemd, maar ook de Oranjewijk en de omgeving Kudelstaart. Mede met het oog op het aantal evenementen in het centrum van Aalsmeer en Kudelstaart best een opmerkelijk antwoord.

3.2 spreiding over het jaar

Het zwaartepunt van het evenementenaanbod ligt in het tweede kwartaal (40%), gevolgd door het derde (24%) en vierde (24%) kwartaal. De maanden juni (16%) en april (14%) zijn daarbij de uitschieters. Met slechts 11% is het eerste kwartaal vrij rustig in Aalsmeer. Dit komt wel overeen met het landelijk beeld. In het vierde kwartaal vindt 24% van het aantal evenementen plaats, dat is meer dan in veel andere gemeenten. In de periode oktober tot en met december vinden er o.a. diverse intochten van Sinterklaas (Aalsmeer en de kernen), verschillende kerstevenementen en de Ride for the Roses plaats.

Bijna twee derde van de inwoners (64%) vindt dat de evenementen goed verspreid zijn over het jaar, 14% vindt van niet. Bijna 22% heeft daar geen goed beeld van of heeft de vraag niet beantwoord. Het valt inwoners op dat veel evenementen in de zomer plaatsvinden, maar dit vinden zij logisch vanwege het weer. Dit komt niet één op één overeen met de gemelde en vergunningplichtige evenementen (2023), want daar zien we ook een aanzienlijk deel van de evenementen (24%) in het vierde kwartaal. Inwoners willen graag wat meer evenementen rondom kerst en wat minder in juni en september. Vanwege de vele evenementen in juni en september vinden bezoekers het lastig overal bij aanwezig te kunnen zijn.

Aantal evenementen 2023 (verguinningen + meldingen)



Bron: Evenementenkalender 2023 gemeente Aalsmeer, bewerking Respons

4. Verdeling naar type organisatoren

Naar schatting wordt 90% van de 96 evenementen die in 2023 binnen de gemeente Aalsmeer plaatsvond door vrijwilligers georganiseerd. De overige evenementen (10%) worden door ‘professionals’ (evenementenbureaus, horecaondernemers, culturele instellingen) georganiseerd. Vrijwel alle vrijwilligersorganisaties komen uit Aalsmeer. Ongeveer een derde van de professionals komt uit Aalsmeer.

Colofon
Tekst: Gemeente Aalsmeer
Mei 2025, Referentie: 25XX
Ontwerp: Gemeente Aalsmeer

EVENEMENTEN MAKEN WE SAMEN!

Evenementenvisie Gemeente Aalsmeer

INTRODUCTIE

1. Voorwoord burgemeester van Aalsmeer

Geachte inwoners,

Met trots presenteer ik de nieuwe Evenementenvisie Aalsmeer 2025 ‘Evenementen maken we samen!’, die een goede basis biedt voor de toekomst van evenementen in onze gemeente. Sinds de laatste visie uit 2016 heeft de evenementensector enorme veranderingen doorgemaakt, van nieuwe regelgeving tot economische uitdagingen. Deze visie laat zien hoe belangrijk we het vinden om met evenementen bij te dragen aan het dorpse karakter en de verbondenheid in Aalsmeer.

Evenementen zijn waardevol voor onze gemeente. Ze verbinden onze inwoners, brengen jonge en oudere generaties en gemeenschappen samen, en stimuleren onze trots, de levendigheid en de cultuur van Aalsmeer. In deze visie hebben we aandacht voor duurzaamheid, inclusie, toegankelijkheid en gezondheid als pijlers voor een toekomstbestendig evenementenbeleid. We zetten in op een uniek en verbindend aanbod van evenementen die bijdragen aan de saamhorigheid, gericht op alle inwoners van Aalsmeer.

Na een uitgebreide participatie, via enquêtes, interactieve sessies en samenwerking met betrokkenen, hebben we inzichten verzameld om de behoeften en ambities van onze lokale gemeenschap te weerspiegelen.

Met deze Evenementenvisie Aalsmeer 2025 zetten we concrete stappen om organisatoren, vrijwilligers en nieuwe initiatieven te ondersteunen. Met deze Evenementenvisie Aalsmeer 2025 maken we samen evenementen.

Samen werken we aan een levendig, betrokken en duurzaam evenementenklimaat dat recht doet aan de waarden van Aalsmeer.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester mr. G.E. Oude Kotte

2. Voorwoord kinderburgemeester van Aalsmeer

Hallo allemaal,

Ik ben Chiemeze Ugoanyanwu en ik ben heel blij dat ik de nieuwe kinderburgemeester van Aalsmeer mag zijn! Ik ben 11 jaar oud en zit op OBS De Zuidooster. Volgend schooljaar ga ik naar groep 8. Ik ben gekozen uit 16 kinderen die allemaal geweldige ideeën hadden voor onze gemeente.

Evenementen zijn heel belangrijk voor Aalsmeer. Ze zorgen ervoor dat we ons verbonden voelen, dat er altijd iets te doen is, en dat we trots kunnen zijn op onze gemeente. Evenementen helpen ook om sport en cultuur te stimuleren. Ze maken het leuker om hier te wonen en zorgen ervoor dat we elkaar beter leren kennen.

Het is belangrijk dat evenementen vooral gericht zijn op de mensen die hier wonen, jong en oud, en met verschillende achtergronden. Bezoekers van buiten zijn natuurlijk welkom, maar we willen vooral dat onze eigen inwoners plezier hebben. Evenementen kunnen ook helpen om meer te leren over onze geschiedenis en cultuur.

Het is goed dat we af en toe nadenken over wat we willen bereiken met evenementen. Alleen dan kunnen we zien of we succesvol zijn. Het is belangrijk om te meten hoe goed we het doen, zodat we kunnen uitleggen waarom we geld en tijd investeren in evenementen. In deze visie is dat uitgelegd.

Met vriendelijke groet,

Chiemeze Ugoanyanwu,
Kinderburgemeester van Aalsmeer

3. Ter introductie

Als de Covid-19-pandemie (februari 2020 – maart 2022) ons iets duidelijk heeft gemaakt, is dat we als mensen vooral ook sociale wezens zijn. We ontmoeten graag onze medemensen en evenementen zijn uitermate geschikt om die ontmoeting mogelijk te maken. Zeker in een gemeente als Aalsmeer, waar een breed aanbod aan evenementen jong en oud samenbrengt, is er plaats voor zowel sport, cultuur en evenementen voor zowel grote als kleine aantallen bezoekers. Plekken voor plezier, vermaak, samenzijn, ontmoeting en levendigheid en passend bij de schaal en gebruiken van onze gemeente. Een evenement is volgens de Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer (hierna te noemen; APV): **“**elke voor publiek toegankelijke verrichting van vermaak”.

In 2016 hebben we voor het laatst onze ideeën en gedachten rondom evenementen in Aalsmeer in een officieel beleidsstuk beschreven. Omdat er sinds die tijd veel is veranderd, kiezen we niet voor een actualisering van dat beleid, maar voor een geheel nieuwe visie. Natuurlijk kijken we terug, bijvoorbeeld naar wat er wel en wat er niet is gerealiseerd, niet alleen vanuit gemeentelijk perspectief maar ook vanuit de organisatoren van evenementen. Voor deze visie gebruiken we de uitkomsten van de terugblik naar het vorige beleid vooral als onderlegger. De evenementensector is enorm in beweging, niet in het minst als gevolg van nieuwe regelgeving vanuit de overheid. Maar ook de economische ontwikkelingen hebben daar invloed op. Duidelijk is dat evenementen belangrijk zijn voor Aalsmeer en dat we daarom duidelijk willen zijn over onze ambities en keuzes op dat gebied. Organisatoren, belanghebbenden, inwoners en onze medewerkers moeten weten waar we naar toe willen met onze evenementen en hoe we als gemeente Aalsmeer willen bijdragen aan een prettig evenementen-klimaat.

Daar waar we in dit stuk spreken over Aalsmeer en Aalsmeerder, bedoelen we alle inwoners van de gehele gemeente, dus Aalsmeer en Kudelstaart.

Deze evenementenvisie geldt als kader voor andere onderdelen van het evenementenbeleid van Aalsmeer, zoals het evenementenplan en wet- en regelgeving voor vergunningen.

4. Participatie in actie: samen bouwen aan evenementen

Evenementen zijn niet iets van gemeenten alleen en dus kozen we voor een uitgebreid participatietraject. Om ervaringen, ideeën en suggesties op te halen uit de Aalsmeerse samenleving, zijn er twee instrumenten ingezet:

- Online enquêtes;
- Interactieve sessies.

In totaal zijn er drie aparte online enquêtes uitgezet. Organisatoren van evenementen ontvingen een specifieke vragenlijst (met ruim 20 reacties). Daarnaast was er een enquête voor wat we niet-organisatoren hebben genoemd, partijen die geen evenementen organiseren maar er wel belang bij (kunnen) hebben, zoals horeca, winkeliers en sport- en cultuurorganisaties (bijna 50 reacties). Ook inwoners konden reageren via een enquête op het gemeentelijke participatieplatform. Uitnodigingen daarvoor zijn via de reguliere gemeentelijke en traditionele

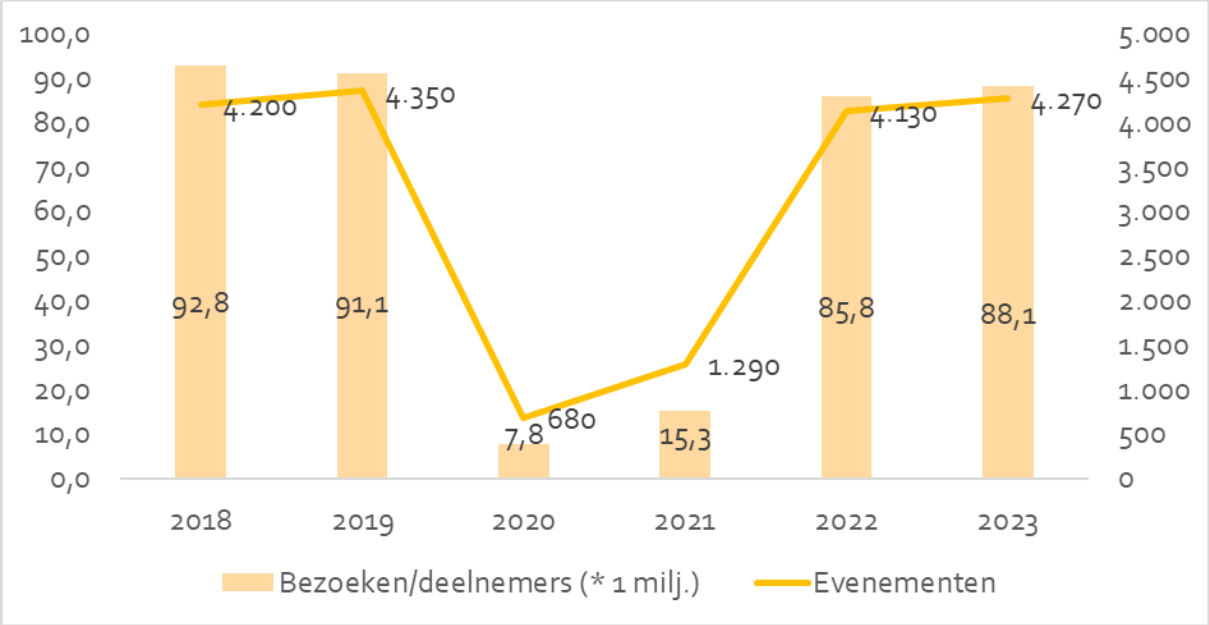
kanalen (met 360 respondenten). Omdat reacties vanuit de jongeren beperkt waren, zochten we samenwerking met het tiener- en jongerenwerk (gro-up Buurtwerk), de kinderraad en kinderburgemeester, waardoor 40 jongeren reageerden via een specifieke vragenlijst.

Naast de enquêtes maakten we gebruiken van zogeheten interactieve sessies. Deelnemers werden uitgedaagd inzicht te geven in belangrijke behoeften, ervaringen en suggesties en discussieerden daarover. De eerste sessie was voor organisatoren van evenementen. Daarna waren er vier bijeenkomsten binnen de gemeentelijke organisatie. Allereerst is het college van B&W aan de slag gegaan met het onderwerp evenementen. Daarna was het eerst de beurt aan medewerkers vanuit diverse beleidsvelden, waarbij vooral naar beleidsontwikkeling is gekeken, vervolgens kwamen de collega's (van binnen en buiten de gemeente) aan de beurt die belast zijn met de uitvoering van veiligheid rondom vergunningen en de daarbij behorende vergunningverlening. Als laatste heeft de gemeenteraad in een aparte bijeenkomst een bijdrage geleverd. Tijdens deze sessies hebben in totaal meer dan 50 mensen hun input geleverd. Afsluitend hebben we gekozen voor een bijeenkomst, waarvoor iedereen die een actieve bijdrage heeft geleverd, werd uitgenodigd, van binnen en buiten het raadhuis. Ruim 35 aanwezigen kregen inzicht in de conclusies en keuzen die gemaakt zijn en konden die vervolgens bediscussiëren. De uitkomsten van deze bijeenkomst zijn meegenomen bij het opstellen van deze visie.

DE SECTOR

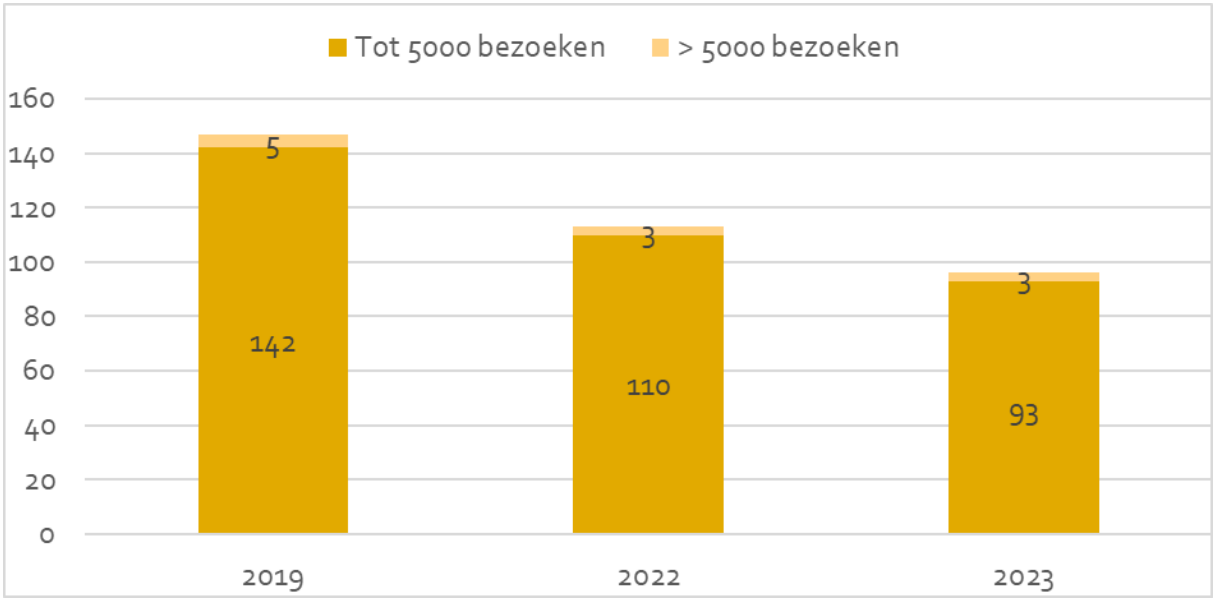
5. Ontwikkelingen in aantallen

Tot 2019 groeide landelijk het aantal evenementen jaarlijks, maar in 2020 werd de gehele sector als gevolg van de Covid-19-pandemie stilgelegd. Slechts mondjesmaat vonden er in 2020 en 2021 evenementen plaats, vaak met beperkingen. Vanaf het 2e kwartaal 2022 werden de Covid-19-pandemie maatregelen opgeheven. Wat opviel, als ook blijkt uit de grafiek, is dat ondanks het missen van het 1e kwartaal het aantal evenementen nagenoeg gelijk op het niveau van voor de Covid-19-pandemie uitkwam en in 2023 verder herstelde. In 2024 zien we echter een stabilisering.



Niet alle categorieën evenementen keerden even succesvol terug. Door het inhaaleffect zagen we dat vooral de grote concerten het erg goed deden. Dit landelijke beeld geldt vooral als referentie.

De situatie is Aalsmeer strookt niet met het landelijke beeld als we kijken naar de aantallen evenementen op basis van vergunningsaanvragen en meldingen:



Het herstel vanaf het tweede kwartaal 2022 was er wel, maar in vergelijking met 2019 zien we dat een substantieel deel van de evenementen niet is teruggekomen. In 2023 verdwenen er zelfs nog meer evenementen in onze gemeente. In 2024 nam het aanbod weer toe en was dat aanzienlijk meer in vergelijking met 2023. Aalsmeer biedt nu gemiddeld net geen drie evenementen per 1000 inwoners, waar dat tijdens de Covid-19-pandemie ruim boven de vier lag. Drie evenementen vallen nu in de categorie groot en trekken meer dan 5.000 bezoeken, twee minder dan voor de Covid-19-pandemie.

Desondanks is het Aalsmeerse aanbod in vergelijking met elders in het land niet echt laag. Zeker niet gelet op het feit dat onze gemeente in de nabijheid ligt van enkele grote plaatsen, waaronder Amsterdam, met een enorm en divers aanbod.

6. Trends in het land

Dat de Covid-19-pandemie een grote impact heeft (gehad) op de evenementensector is duidelijk. Organisatoren kampen met diverse uitdagingen, zoals vrijwilligers- en personeelstekorten, prijsstijgingen en teruglopende inkomsten. Sponsoren zijn terughoudend, de indexering van de subsidies staat niet in verhouding tot de prijsontwikkelingen en bestedingen van bezoekers staan onder druk. Financiën zijn de grootste uitdaging voor organisatoren blijkt onder meer uit de jaarlijkse *Respons QuickScan onder organisatoren (januari 2024)*. Daarbij is nog geen rekening gehouden met de dreigende BTW-verhoging die de evenementensector zal raken.

Ten aanzien van de personele invulling bleek na de Covid-19-pandemie, met name bij (lokale) organisatoren, het gebrek aan vrijwilligers op bestuurs- en uitvoeringsniveau nog groter dan daarvoor. In het hele land stoppen evenementen vanwege vergrijzing van besturen en omdat men er niet meer in slaagt om nieuwe (jongere) vrijwilligers te werven. Ook de risico's die bestuurders lopen in het kader van wettelijke aansprakelijkheid is een reden te stoppen.

De zorgen van organisatoren over regeldruk groeien jaarlijks fors (*Respons QuickScan onder organisatoren, januari 2024*). Het wordt voor kleine en grote evenementenorganisaties steeds lastiger om aan alle vergunnings- en veiligheidseisen te voldoen. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van factoren echter bij veel organisatoren overheerst een gevoel van (overdreven)

veel regels en verzwaarde procedures. Vaak zijn de regels niet nieuw, maar worden strakker gehanteerd en zijn ze van toepassing op een grotere groep evenementen.

Naast deze drie 'grote thema's' is er een mix aan onderwerpen met invloed op (de organisatie van) evenementen:

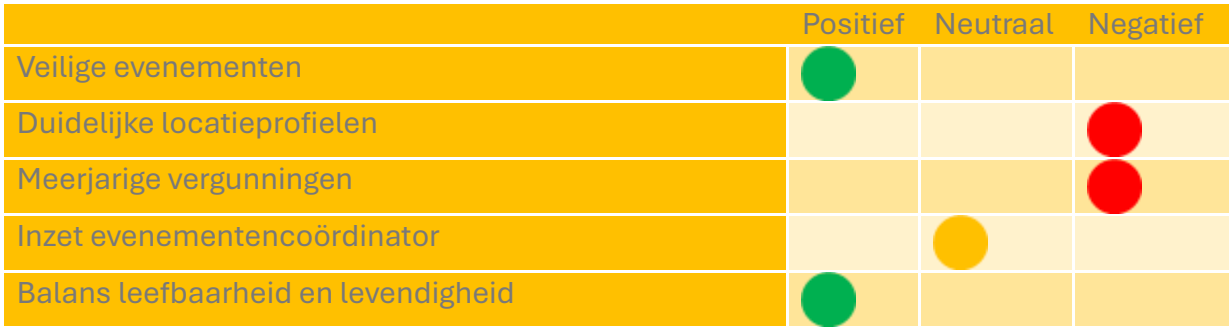
- De maatschappelijke acceptatie van evenementen staat, zeker in de Randstad, onder druk. Dat is door Covid-19-pandemie versterkt. Mensen hebben liever geen evenementen 'in hun achtertuin' en klagen meer over (de gevolgen van) evenementen voor hun woon- en leefomgeving.
- Door toenemende druk op de openbare ruimte (o.a. vanwege de woning-bouwopgave en toegenomen regelgeving) is er fysiek minder plek voor evenementen, vooral in binnensteden, traditioneel een podium voor evenementen. Een groeiend aantal organisatoren kan geen locatie meer voor hun evenementen vinden.
- Vanwege beperkingen in de capaciteit bij de hulpdiensten, met name bij de politie, wordt er steeds meer verwacht van organisatoren, zoals het inzetten van extra beveiligers en verkeersregelaars. Dit leidt tot hogere kosten. Tegelijkertijd is de vraag naar veiligheid in de afgelopen decennia aanzienlijk toegenomen, mede door druk uit de samenleving en de nadrukkelijke wens van burgers om deze verantwoordelijkheid bij de lokale overheid te leggen. Het probleem ligt niet uitsluitend bij een gebrek aan capaciteit, maar vraagt om een bredere kijk op de organisatie van veiligheid bij evenementen.
- Behoeften van evenementenbezoekers veranderen. Om relevant te blijven moeten organisatoren hierop inspelen. De vraag naar bijzondere locaties groeit, er is meer behoefte aan mixvormen (combinaties van verschillende soorten evenementen) én de bezoeker vraagt om meer beleving. Dit leidt tot kostenverhogingen.
- Door maatschappelijke ontwikkelingen vragen bezoekers en overheden meer inspanning van de evenementensector op het gebied van diversiteit, inclusiviteit, toegankelijkheid, gezondheid en duurzaamheid. Organisatoren worden ook hier geconfronteerd met steeds meer eisen met hogere kosten tot gevolg. Alhoewel een inclusief evenement ook tot een groter aantal bezoekers kan leiden wat meer inkomsten oplevert.
- De Omgevingswet, die op 1 januari 2024 in werking is getreden, zorgt ervoor dat gebiedsprofielen en locatieprofielen aan elkaar gekoppeld worden, wat invloed kan hebben op evenementen. De wet biedt echter ook kansen als het gaat om het ontwikkelen van integraal beleid voor evenementen, zowel ruimtelijk, milieutechnisch en op basis van de APV. Denk daarbij aan meer consistentie in de besluitvorming en meer mogelijkheden voor verzorgen van maatwerk.

Wat deze algemene ontwikkelingen betekenen voor de organisatoren van evenementen in Aalsmeer, wordt in verder in deze visie beschreven.

EVENEMENTENVISIE AALSMEER

7. Bruikbare ervaringen

Bij het formuleren van deze visie reflecteren we ook op de eerdere visie op het gebied van evenementen in Aalsmeer om juist ook van te leren. We hebben dan met name aandacht voor de volgende onderwerpen:



Zowel bij de organisatoren van evenementen als ook binnen de gemeente hebben we getoetst in hoeverre deze aandachtspunten invulling hebben gekregen in de afgelopen jaren. Over veilige evenementen en de balans tussen leefbaarheid en levendigheid zijn organisatoren tevreden over de ontwikkelingen. Bij de inzet van de evenementencoördinator is het beeld neutraal. Daarvan wordt met name gezegd dat de rol nog onvoldoende is uitgekristalliseerd en de verwachtingen en de werkelijkheid niet altijd overeenstemmen. Het invoeren van meerjarige vergunningen juichen organisatoren toe, echter in de uitvoering blijkt dit niet te werken. De administratieve lasten zijn volgens de organisatoren namelijk niet minder geworden. Nog steeds moet er elk jaar papierwerk worden ingevuld. Het eindoordeel is dus negatief. Over de locatieprofielen zijn organisatoren overwegend positief. Dat heeft met name te maken met het feit dat ze duidelijkheid hebben gekregen over hun eigen locatie.

Binnen ons raadhuis zien we een wat ander beeld en wordt op onderdelen verschillend gedacht. Over de balans tussen leefbaarheid en levendigheid is het beeld vergelijkbaar positief met dat van de organisatoren. Hetzelfde geldt voor het thema veilige evenementen. Als we kijken naar de inzet van de evenementencoördinator wordt er binnen het raadhuis iets positiever gedacht over deze rol dan daarbuiten. Hoewel ook hier wordt aangegeven dat het profiel duidelijker moet. De gemeentelijke medewerkers op het gebied van regelgeving zijn positiever over meerjarige vergunningen dan de beleidsmedewerkers en de bestuurders. Tegen de locatieprofielen wordt binnen het raadhuis minder positief aangekeken. Het zijn er te veel en ze zijn niet meer actueel, waardoor ze onvoldoende houvast bieden.

Organisatoren en de gemeente zien zowel de meerjarige vergunningen, de inzet van de evenementencoördinator, de wens van actuele locatieprofielen als ook de uitvoering in het kader van vergunningverlening graag terugkomen in een nieuwe evenementenvisie.

8. Evenementen als middel

Evenementen zijn geen doel op zich, maar een middel, maar voor wat? Waarom willen we als gemeente eigenlijk evenementen? Daar hebben we nu een beter beeld van. In het *Evenementenbeleid 2016* is daar het volgende over gezegd: “ook in Aalsmeer spelen evenementen een belangrijke rol in de samenleving. De rijke evenemententraditie is van groot

belang voor de sociale samenhang in het dorp." Dit belang blijkt ook uit het participatietraject naar deze evenementenvisie, waaruit naar voren kwam dat evenementen een belangrijke rol spelen in onze gemeenschap. Ondanks dat evenementen niet altijd uitgebreid genoemd worden in beleidsstukken, onderstrepen ze de sociale samenhang en de culturele waarde binnen onze gemeente. Het belang van evenementen voor Aalsmeer volgens de uitkomsten van het participatietraject voor deze visie zijn:

- Saamhorigheid, sociale samenhang en ontmoeting;
- Levendigheid;
- Trots;
- Stimuleren van sport en cultuur.

Hieruit blijkt dat verbinding en betrokkenheid belangrijke elementen zijn van evenementen die in de gemeente Aalsmeer plaatsvinden. Evenementen versterken het dorpse gevoel en zijn vooral gericht op de eigen inwoners; jong, oud en met een diversiteit aan achtergronden. De evenementen in Aalsmeer worden ook bezocht door bezoekers van buiten, maar dat is niet waar we als gemeente actief op inzetten als het gaat om evenementen. Met evenementen wordt het leuker om in onze gemeente te wonen en ze maken de nuchtere inwoners van gemeente Aalsmeer soms zelfs trots. Bijkomend effect is dat evenementen kunnen bijdragen aan cultuur- en sportparticipatie maar ook aan historisch besef.

Als gemeente is het belangrijk om een duidelijke visie te ontwikkelen voor evenementen. In deze evenementenvisie moet helder worden vastgelegd wat je als gemeente met evenementen wilt bereiken. Alleen op die manier kun je beoordelen of je succesvol bent. Het is daarom waardevol om de hiervoor genoemde aspecten meetbaar te maken en specifieke succesindicatoren vast te stellen. Zo kan de inzet van tijd, middelen en publiek geld goed worden verantwoord naar de inwoners van Aalsmeer.

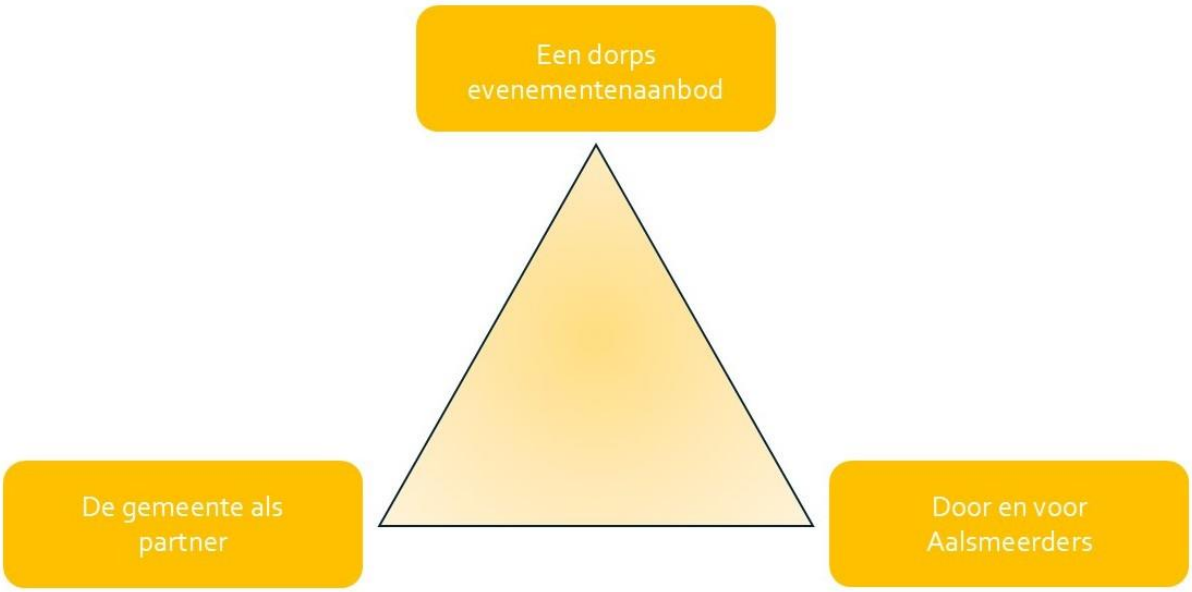
Ambitie

Om ons gemeentelijk belang van evenementen te onderstrepen, willen we een ambitie delen waarin we richting geven aan onze ambities:

"Het is prettig wonen in de gemeente Aalsmeer, waar mensen elkaar kennen en veelvuldig ontmoeten. Onze evenementen, georganiseerd door en voor Aalsmeerders, versterken enerzijds het dorpse karakter van Aalsmeer en bevorderen anderzijds saamhorigheid, sociale samenhang en ontmoeting in wijken met nieuwe inwoners van buitenaf. Omdat evenementen waardevol zijn, willen we als gemeente organisatoren zo goed mogelijk faciliteren, zolang het gaat om evenementen die primair gericht zijn op de Aalsmeerse bevolking."

9. Onze benadering

Het pyramidemodel van Aalsmeer
Om onze evenementenvisie zo inzichtelijk mogelijk te maken, introduceren wij de drie belangrijkste onderdelen van deze visie in de vorm van een pyramide:



Het eerste onderdeel is: **een dorps evenementenaanbod**. Wij vinden deze omschrijving het best passen bij wat we willen, evenementen die aansluiten bij de waarden van onze gemeente en haar kernen. Dorpse evenementen kunnen groot of klein zijn, maar passen bij de mogelijkheden die Aalsmeer, Kudelstaart en de Westeinderplassen bieden en onderschrijven het belangrijke lokale gevoel dat onze evenementen kenmerkt.

Het tweede onderdeel van deze evenementenvisie is: **door en voor Aalsmeerders**. Onze evenementen zijn er vooral voor onze inwoners en worden ook georganiseerd door onze inwoners. Juist dit is bijna randvoorwaardelijk voor verbindende (dorpse) evenementen, waar ontmoeting centraal staat.

Het derde onderdeel is: **de gemeente als partner**. Vanuit het belang dat wij aan evenementen toekennen, zullen wij als gemeente moeten optreden als partner. We staan naast de organisatoren van evenementen en doen binnen onze mogelijkheden ons best om hen en de lokale vrijwilligers zo goed mogelijk te faciliteren, of er in ieder geval voor te zorgen dat zij de juiste paden bewandelen.

Deze drie elementen van de pyramide zijn vooral bedoeld om richting te geven aan onze aan onze gemeentelijke aanpak van evenementen. Het is duidelijk dat iedereen die een evenement in onze gemeente wil organiseren en zich houdt aan de geldende regels en procedures, dat ook kan doen. Maar als gemeente spelen we alleen een actieve rol, bijvoorbeeld in ondersteuning, als evenementen passen bij datgene wat we willen en in deze visie hebben beschreven.

EEN EVENEMENTENAANBOD DAT PAST BIJ HET KARAKTER VAN AALSMEER

10. Een dorps evenementenaanbod

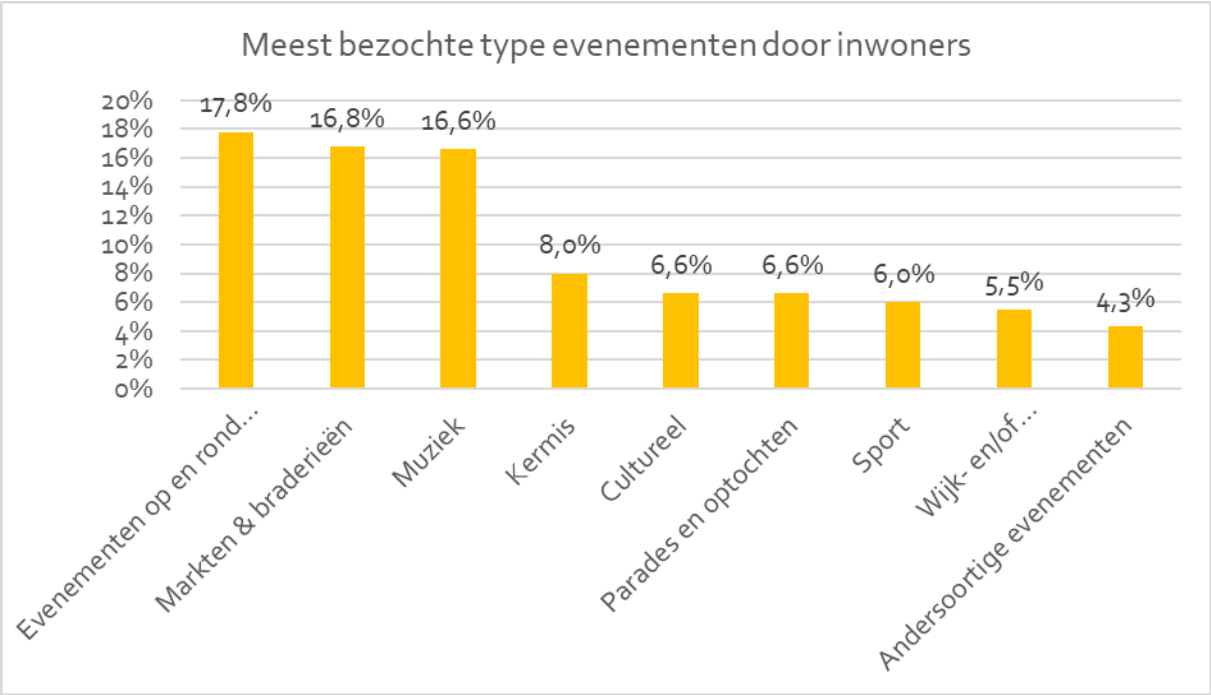
Volgens de definitie van de Vereniging van Evenementenmakers (VVEM) en Respons is een evenement: *"een georganiseerde, verplaatsbare gebeurtenis, bijgewoond door een verzameling mensen, die zich daarvoor in een bepaald tijdvak en in een inrichting of op een terrein bevindt of beweegt."* De APV Aalsmeer spreekt van: "*elke voor publiek toegankelijke verrichting van vermaak*."

Om tot deze visie te komen, hebben we inwoners - met speciale aandacht voor jongeren - evenals ondernemers, bestuurders en raadsleden gevraagd naar hun ideeën over het huidige evenementenaanbod en hun wensen voor de toekomst.

Het aanbod

Over het aantal evenementen is men in algemene zin tevreden, waarbij opgemerkt moet worden dat met name ondernemers en jongeren nog wel wat ruimte wordt gezien voor uitbreiding van evenementen. Van de bijna 100 evenementen die de gemeente Aalsmeer kent, zijn Vuur & Licht op het Water, de Pramenrace, de Geraniummarkt & braderie, de Feestweek Aalsmeer en de Bandjesavond het meest bekendst onder de inwoners. Het zijn ook precies de evenementen die zij aanbevelen aan familie en vrienden, met andere woorden evenementen waar ze trots op zijn. Voor jongeren geldt dat zij de kermis meer waarderen dan de andere groepen. Jongeren zijn ook de meest frequente bezoekers van evenementen, waarbij bijna 90% drie of meer keer per jaar een Aalsmeers evenement bezoekt. Dat ligt overigens maar iets hoger dan de ruim 80% van de totale bewonersgroep. Daarmee scoort Aalsmeer veel beter dan elders in het land. Ook de toegankelijkheid voor mensen met een beperking wordt overwegend als goed ervaren. We vinden dat er meer aandacht kan komen voor de toegankelijkheid van evenementen, door bijvoorbeeld het plaatsen van informatie over de toegankelijkheid van een evenement op relevante websites en sociale media, het plaatsen van geschikte toiletten, etc.

Als we kijken naar de evenementsoorten die het meest worden bezocht blijkt uit de bewoners- en jongeren enquêtes het volgende beeld:



Mocht het aanbod worden uitgebreid, dan is er vooral behoefte aan meer theater-optredens en/of festivals in de openbare ruimte, markten & braderieën (o.a. rondom kerst) en multiculturele evenementen. Jongeren zien ook nog wel ruimte voor meer muziekevenementen. Verder wordt gepleit voor de terugkeer van meer zeilwedstrijden en het bloemencorso. Opgemerkt wordt dat evenementen wel moeten passen bij Aalsmeer; vaak kleinschalig en altijd passend en laagdrempelig toegankelijk.

Evenementen in de regio

Door de ligging van onze gemeente zijn onze inwoners niet alleen afhankelijk van het lokale aanbod. Zij bezoeken ook in grote aantallen evenementen buiten onze gemeentegrenzen. In algemene zin gaat het om ruim 65% van onze inwoners die ook naar elders gaan, bij jongeren ligt dat zelfs nog iets hoger. Amsterdam en Amstelveen kunnen rekenen op de meeste bezoekers uit Aalsmeer en in iets mindere mate Haarlem. Het gaat dan vooral om grootschaligere evenementen (o.a. festivals) of evenementen die meer passen in een stedelijk omgeving (zoals de kerstmarkt in Haarlem). Het lijkt dan ook niet zinvol om het aanbod in Aalsmeer aan te vullen met een dergelijk aanbod. Overigens lijkt de behoefte om in Aalsmeer ruimte te bieden aan evenementen die elders niet (meer) terecht kunnen (zoals Amsterdam) er niet te zijn. Dit omdat men vindt dat een dergelijk aanbod niet bijdraagt aan wat we in Aalsmeer met evenementen willen. Er zijn echter best wel evenementen die zouden passen in Aalsmeer. We zullen dit per keer toetsen en zeggen niet per definitie nee tegen dit soort evenementen.

Spreiding in ruimte en tijd

Als we kijken naar onze gemeente, onderscheiden we drie gebieden waar in grote lijnen de evenementen plaatsvinden: Aalsmeer, Kudelstaart en de Westeinderplassen. Over het algemeen wordt de spreiding in locaties als goed ervaren, maar in Kudelstaart en ook in de wijken van Aalsmeer zou er nog wel wat mogelijk zijn, mits qua schaal passend.

Ook als we kijken naar de spreiding in tijd, dus wanneer de evenementen plaatsvinden, blijkt dat op dit moment aan te sluiten bij de behoeften van onze inwoners en ondernemers. Mochten we hieraan willen sleutelen, dan zijn de zomermaanden wel erg goed bezet en blijft het aanbod in de

wintermaanden wat achter. Daar zouden we meer aandacht op kunnen vestigen bij bijvoorbeeld nieuwe initiatieven.

Hoewel de spreiding in ruimte en tijd geen redenen zijn voor ontevredenheid, blijkt een klein deel van de organisatoren best bereid om na te denken over een andere plek voor hun evenement. Wat daarbij kan helpen, is door organisatoren beter te faciliteren, waardoor het voor hen eenvoudiger en wellicht voordeliger wordt om hun evenement te realiseren. De inrichting van een zogeheten 'plug & play' locatie zou deze behoefte kunnen versterken (zie hoofdstuk 8). Een dergelijke, ingerichte plek zou ook kunnen bijdragen aan het verduurzamen van evenementen. Het huidige evenemententerrein (Hornmeer) voldoet op dit moment niet. Verplaatsen in tijd kan op dit moment niet op draagvlak rekenen onder de organisatoren.

Negatieve effecten

Evenementen zorgen voor veel vreugde en plezier, maar we sluiten onze ogen niet voor de schaduwkanten van evenementen. Zowel ondernemers als inwoners kunnen in meer of mindere mate hinder ondervinden, dat is nooit helemaal uit te sluiten. Ook organisatoren zijn zich hiervan bewust. De mate van het ervaren van hinder verschilt sterk per evenement en is daarbij afhankelijk van de woonplek van de inwoners of de vestigingsplek van de ondernemers.

In algemene zin geldt dat 85% van onze inwoners geen hinder ervaart van evenementen. Ook voor niet-organisatoren, waaronder ondernemers, blijkt de hinder beperkt. Wij denken dat deze relatief lage aantallen ook te maken hebben met de doelgroep van onze evenementen, de Aalsmeerders zelf. Omdat zij er een onderdeel van zijn, nemen ze de hinder eerder voor lief.

Als er overlast wordt ervaren, gaat dat in eerste instantie over geluid, wat voor sommige evenementen zelfs verder gaat dan de gemeentegrenzen, gevolgd door verkeer gerelateerde overlast (drukte, wegafsluitingen, parkeren) en overlast door zwerfafval. Hoewel minder vaak genoemd, worden ook dronkenschap, urineren en ontlasten benoemd. Een deel van deze hinder is lastig te voorkomen, maar de effecten kunnen wellicht door duidelijke communicatie en richtlijnen worden beperkt. Op andere aspecten, zoals zwerfafval, kan er wat meer worden gevraagd aan organisatoren van evenementen en de bezoekers daarvan.

Duurzaamheid, inclusiviteit, toegankelijkheid en gezondheid

Organisatoren in Aalsmeer zijn doorgaans niet bewust bezig met het organiseren van duurzame evenementen. Dat komt doordat de uitdagingen om überhaupt een evenement te organiseren al groot genoeg zijn. Natuurlijk moet er worden voldaan aan wettelijke eisen op dit gebied, zoals bijvoorbeeld het gebruik van duurzame drinkbekers. Ook vinden organisatoren het belangrijk dat hun evenement breed toegankelijk is voor bijvoorbeeld mensen met een beperking. Dat lijkt voor de meesten best lastig. Proactief maatregelen toepassen op het gebied van duurzaamheid, inclusiviteit, toegankelijkheid en gezondheid is voor de meeste organisatoren niet aan de orde. Dat is geen onwil, maar het heeft geen prioriteit bij de feitelijke organisatie van een evenement. Het VN-verdrag Handicap verplicht ons echter de toegankelijkheid voor mensen met een beperking te verbeteren. Dit houdt in dat we bij het verlenen van een vergunning voor een evenement verplicht zijn te toetsen of een evenement hieraan voldoet. Organisatoren worden gestimuleerd om inclusieve en toegankelijke evenementen te organiseren, met ondersteuning van de werkgroep Inclusief en Toegankelijk Aalsmeer. Deze werkgroep denkt daar graag mee met de organisatoren van evenementen in Aalsmeer.

Als we waarde hechten aan het verduurzamen van evenementen zullen we als gemeente zelf actie moeten ondernemen. Dat doen we bijvoorbeeld door onze duurzaamheidsmedewerkers te

koppelen aan evenementenorganisatoren. In een pilotvorm lopen onze mensen dan mee met een aantal evenementen en adviseren de organisatoren daarvan over het nemen van diverse eenvoudige maatregelen.

Het streven naar rookvrije evenementen is een belangrijke stap in het bevorderen van een gezonde en veilige omgeving voor alle bezoekers van evenementen in Aalsmeer. Het is van belang om organisatoren te stimuleren maatregelen te nemen die het roken tijdens evenementen ontmoedigen. Dit kan op diverse manieren, onder andere door breed te communiceren dat roken niet gewenst is. Bijvoorbeeld door dit op te nemen in de huisregels en te zorgen dat roken in ieder geval buiten het zicht van kinderen plaatsvindt. Daarnaast is het van belang om bezoekers te informeren over de gevolgen van roken en hen aan te spreken op hun gedrag. Dit kan door hen te wijzen op aangewezen rookplekken of door te zorgen dat roken buiten het zicht van kinderen plaatsvindt. Materialen van de website Rookvrije Generatie kunnen worden gebruikt om een rookvrij beleid te ondersteunen.

Op festivals en evenementen geldt binnen meestal een wettelijk rookverbod, ook in een feesttent of festivaltent, vanwege het recht op een rookvrije werkplek en het rookverbod in de horeca (tent met bar of keuken). Buiten roken is vaak wel toegestaan, tenzij de organisator van het festival of evenement dit niet toestaat of daar een specifieke locatie voor aanwijst. Als gemeente stimuleren we maatregelen om het evenemententerrein (deels) rookvrij te maken.

Bij het aanwijzen van specifieke rookplekken is het goed om rekening te houden met looproutes. Dus naast dat de plek uit het zicht van kinderen is, is het ook goed om het uit de loop en niet in de buurt van ingangen te plaatsen. Dit om meeroken te voorkomen en om het roken te ontmoedigen. Om overlast van peuken te voorkomen, kan er gedacht worden aan het plaatsen van een prullenbak op de rookplek. Een samenwerking aangaan met initiatieven, zoals Peukenzee, kan ook bijdragen. Dit kan worden meegenomen in de algemene communicatie over afval tijdens het evenement.

We vinden het belangrijk om regels over roken op te nemen in de huisregels van evenementen en hierover duidelijk te communiceren naar bezoekers en medewerkers, inclusief het wel of niet aanwezig zijn van een daarvoor bestemde rookzone. Materialen van de Rookvrije Generatie kunnen worden gebruikt om rookvrije zones te markeren. Evenementen georganiseerd voor kinderen moeten maatregelen nemen om geheel rookvrij te zijn of om een rookzone af te bakenen buiten het zicht van kinderen en jongeren. Andere evenementen worden gestimuleerd om een rookzone af te bakenen buiten het zicht van kinderen en jongeren.

Wat betreft alcohol- en drugsgebruik tijdens evenementen streven we als gemeente naar veilige evenementen. Bij de vergunningverlening toetsen we of evenementen voldoen aan regels voor verantwoord alcohol- en drugsgebruik. Hier gelden strikte leeftijdsgrenzen en wordt voorlichting gegeven, met extra aandacht voor de jongeren. Samen met de organisatoren, toezichthouders en hulpdiensten zorgen we voor toezicht en veiligheid.

Onze gemeente is sinds 2025 een JOGG-gemeente en werken we aan een 'gezonde jeugd' en een 'gezonde toekomst'. Naast een rookvrije omgeving zetten we vanuit JOGG Aalsmeer in op gezonde voeding, water, drinken en een gezonde leefstijl.

Wat willen we?

Het aanbod van onze evenementen past bij Aalsmeer. Het huidige aanbod spreekt tot de verbeelding van velen en behoud van dit aanbod is dan ook het uitgangspunt. Dat betekent niet dat er niets bij kan komen. Het huidige aantal past bij de schaal van onze gemeente en

hoewel de hinder beperkt is, houden we oog voor de balans tussen levendigheid en leefbaarheid.

In de loop der tijd zullen evenementen door natuurlijk verloop verdwijnen waar vanuit de behoefte wat anders voor in de plaats zou moeten komen. Anderzijds is er sowieso ruimte voor nieuw passend aanbod, bijvoorbeeld in de wintermaanden of gericht op jongeren. Het aanbod moet geen kopie worden van hetgeen elders in de regio wordt georganiseerd. In de loop der tijd zullen evenementen door natuurlijk verloop verdwijnen waar vanuit de behoefte wat anders voor in de plaats zou moeten komen. Anderzijds is er sowieso ruimte voor nieuw passend aanbod, bijvoorbeeld in de wintermaanden of gericht op jongeren. Het aanbod moet geen kopie worden van hetgeen elders in de regio wordt georganiseerd. In het nog op te stellen evenementenplan zullen we deze behoefte verder concretiseren en uitwerken, met aandacht voor nieuwe ideeën, een evenwichtiger verdeling van evenementen over het jaar en passend bij de behoeften van onze inwoners.

Het inrichten van een goed uitgeruste, functionele 'plug & play' locatie voor evenementen worden serieus door ons overwogen, maar vergt nader onderzoek. Een dergelijke plek kan ook kan bijdragen aan het terugdringen van hinder. Door de inzet van onze medewerkers op het gebied van duurzaamheid en toegankelijkheid helpen we onze organisatoren hun evenementen duurzamer en toegankelijker te maken met eenvoudige maatregelen.

INZET VAN AALSMEERDERS VOOR HUN GEMEENSCHAP

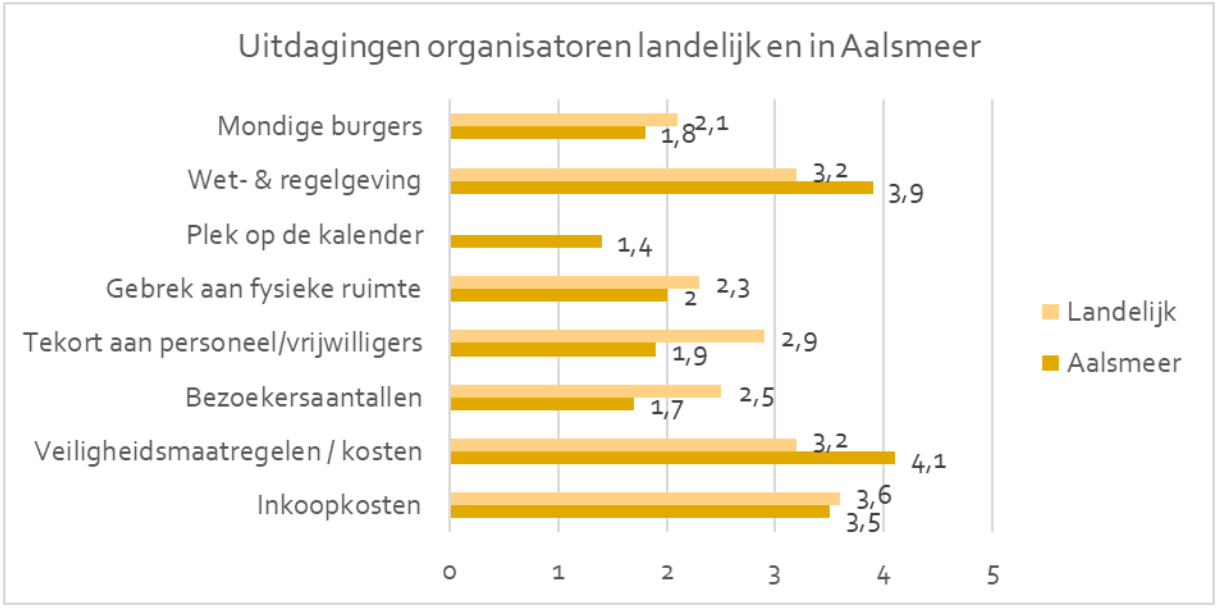
11. Door en voor Aalsmeerders

Aalsmeer is een gemeente waar vele inwoners zich onbezoldigd inzetten voor de gemeenschap. Dat zien we ook bij onze evenementen, die nagenoeg allemaal door lokale organisaties worden georganiseerd. En nagenoeg alle organisaties werken met veel mensen die vrijwillig zijn betrokken bij het organiseren van evenementen in onze gemeente. Daar komen nog eens honderden mensen bij die onbezoldigd de 'handjes' leveren tijdens die activiteiten. Jonge en oudere inwoners van onze gemeente die zich belangeloos inzetten, juist dat leidt tot betrokkenheid en draagvlak binnen onze gemeente.

Mensen organiseren vanuit passie een evenement in gemeente Aalsmeer. Het zijn bijvoorbeeld liefhebbers van sport, cultuur, muziek of Aalsmeerse historie. We merken echter dat de bereidheid tot de inzet voor deze passie bij en voor evenementen onder druk staat. Niet alleen in Aalsmeer, maar in het hele land zien we dat beeld. Onze verantwoordelijkheid ligt lokaal. Zoals eerder geschreven willen we de mix van het huidige aanbod in kwantiteit en soort evenementen zoveel mogelijk behouden. Evenementen zijn er vooral vóór onze inwoners en kunnen daarom het best worden georganiseerd dóór onze inwoners.

Uitdagingen van organisatoren

Zonder organisatoren zijn er geen evenementen. We merken dat met name de toenemende regeldruk leidt tot negatieve energie bij organisatoren overal in het land. Dat zijn overigens niet per se lokale regels. Veel vloeit voort uit landelijke regelgeving. Deels gaat het om zaken die nog wel te begrijpen zijn, wat wezenlijk iets anders is dan het volledig doorgronden daarvan. Onder meer de inzet van verkeersregelaars, EHBO-ers, beveiligers en het gebruik van duurzame drinkbekers vallen hieronder. Onderwerpen als (de gevolgen van) stikstof en de Omgevingswet (voor evenementen) zijn voor nagenoeg alle organisatoren een 'ver van mijn bed show'. Daar komen dan nog eens uitdagingen als kostenstijgingen en de beschikbaarheid van vrijwilligers en/of (veelal) betaalde krachten (beveiligers en verkeersregelaars) bij. Als we cijfers uit landelijk onderzoek leggen naast de uitkomsten van een peiling onder Aalsmeerse organisatoren levert dat het volgende beeld op:



Hoe hoger het cijfer op de schaal van nul tot vijf, hoe groter de uitdaging. Als we de landelijke uitkomsten zien dat van de vier grootste landelijke uitdagingen, het tekort aan vrijwilligers (en personeel) in Aalsmeer niet speelt. Wat betreft de inkoopkosten (o.a. gevolgen inflatie) loopt Aalsmeer gelijk op met de rest van het land. Als we kijken naar wet- & regelgeving én (kosten van) veiligheidsmaatregelen, zien we dat deze in Aalsmeer als grotere uitdaging worden ervaren dan in de rest van het land.

Onze organisatoren vrezen ook voor nieuwe landelijke maatregelen op het gebied van veiligheid en duurzaamheid. Er is zelfs een deel van de organisatoren dat verwacht dat ze in de nabije toekomst genoodzaakt zijn om hun evenement te staken, terwijl een ander deel denkt dat landelijke maatregelen gaan leiden tot een kostenverhoging. Vanuit onze behoefte aan een stabiel evenementenaanbod in Aalsmeer moeten we als gemeente kijken hoe we onze ondersteunende rol naar evenementenorganisaties en -organisatoren kunnen vergroten.

Aanvragen van vergunningen

Op basis van duidelijke criteria vallen evenementen onder een meldings- of vergunningsplicht. Het indienen van een melding verloopt doorgaans eenvoudig, terwijl het aanvragen van een evenementenvergunning soms een meer complex proces kan zijn. We zien hierin een kans om samen met organisatoren verbeteringen te bereiken, waarbij een nadere analyse van het proces laat zien dat mogelijk verbeteringen mogelijk zijn in de technische uitvoering van het proces en in het verder versterken van de kennis van gemeentelijke medewerkers over de lokale situatie. Als gemeente zijn wij, zowel bestuurlijk als ambtelijk, ons bewust van de zorgen die organisatoren hierover hebben. Tegelijkertijd willen we benadrukken dat er een onderscheid is tussen de oorsprong van de wet- en regelgeving en de manier waarop deze wordt vertaald in een aanvraagformulier. Door dit proces verder te verbeteren en beter af te stemmen op de behoeften van organisatoren, streven we ernaar om het aanvragen van vergunningen toegankelijker en overzichtelijker te maken. Hiermee ondersteunen we organisatoren bij het realiseren van succesvolle evenementen in onze gemeente.

Soms is de gemeente gewoon uitvoerder van landelijk vastgesteld beleid. Toch kunnen we beter kijken naar de zin van de vragen die we stellen: ‘moeten we alles daadwerkelijk weten wat we vragen?’. Vanuit de gedachte ‘liever risico- dan regelgericht’ gaan we de vragen in de vergunningsaanvraag nog eens tegen het licht houden. Wat lastiger is, is dat organisatoren moeite hebben met het opstellen en aanleveren van diverse noodzakelijke onderleggers als schaaltekeningen en verkeersplannen. Daar waar mogelijk helpen we de organisatoren, maar de verantwoordelijkheid daarvoor ligt uiteindelijk bij de organisatoren. Vanuit de gedachte van governance is het voor ons als gemeente niet wenselijk dat wij daadwerkelijk mee gaan schrijven met de aanvraag voor een evenement. Meekijken door de evenementencoördinator kan natuurlijk wel.

Het systeem dat onze gemeente gebruikt kent een aantal beperkingen. We willen kijken hoe we hierin verdere verbeteringen kunnen aanbrengen. Het helpt organisatoren als ze de aanvraag van voorgaand jaar als basis kunnen gebruiken, zodat zij niet elk jaar alles weer opnieuw moet invullen. We kennen als gemeente de mogelijkheid voor meerjarige vergunningen, bedacht om de administratieve last voor organisatoren te verlichten. In praktijk blijkt dat ook de houders van een meerjarige vergunning veel informatie moeten aanleveren en dat het dus nauwelijks leidt tot minder werk. We gaan actief aan de slag met enkele vertegenwoordigers van evenementenorganisaties om te kijken hoe we het proces verder kunnen verbeteren en hoe we meerjarige vergunningen aantrekkelijker kunnen maken.

Door de gemeentelijke, ambtelijke samenwerking Amstelveen – Aalsmeer worden vergunningsaanvragen niet meer lokaal behandeld. Voor sommige organisatoren is dat wennen. Er wordt hard gewerkt aan verdere verbeteringen, waarbij er ruimte is om de kennis over de lokale situatie bij gemeentelijke medewerkers die vergunningen behandelen verder te versterken. Het is relatief eenvoudig om hierin stappen vooruit te zetten. Daarbij hebben we een evenementencoördinator die als schakel fungeert en juist hier een rol heeft. Overigens ligt het niet aan de houding en toegankelijkheid van de gemeente, daar zijn organisatoren overwegend positief over.

Samenwerking

Waar we de dorpse instelling in onze gemeente binnen het bestaande aanbod van evenementen koesteren, zien we dat de dorpse schaal maar in beperkte mate leidt tot een effectieve samenwerking. Organisatoren van evenementen geven in meerderheid aan dat zij zowel met andere organisatoren als met ondernemers en verenigingen tot tevredenheid samen werken. Toch blijkt in praktijk dat elkaar kennen wat anders is dan écht met elkaar samenwerken. Meer dan de helft van de niet-organisatoren (ondernemers, verenigingen, etc.) geeft aan niet met organisatoren van evenementen samen te werken. De minderheid die dat wel doet, is daar dan wel weer tevreden over.

Het wisselende antwoord geeft aan dat er ruimte voor verbetering is. Dat is geen directe taak voor ons als gemeente. Maar het is wel iets wat we als gemeente kunnen faciliteren. Door actief te zoeken naar koppelkansen in de driehoek organisator – ondernemer – vereniging maar ook door als gemeente partijen actief bij elkaar te brengen, bijvoorbeeld door het organiseren van bijeenkomsten of naar elkaar door te verwijzen. Het is aan de partijen zelf om daadwerkelijk invulling te geven aan die samenwerking. Wij zien echter wel dat er kansen liggen op inhoudelijk gebied en dat dit meer is dan het vragen van een financiële bijdrage aan de gemeente voor een evenement.

Wat willen we?

De sleutel naar een aantrekkelijk, passend evenementenaanbod voor Aalsmeerders ligt bij de organisatoren, inwoners van onze gemeente die vanuit passie en interesse evenementen organiseren.

Door de ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving wordt het steeds lastiger en uitdagender voor organisatoren om evenementen te organiseren. Als we daarbij de financiële uitdagingen optellen en de verantwoordelijkheid die onbezoldigde organisatoren zowel financieel als juridisch hebben, moeten we ervoor zorgen dat organisatoren zoveel mogelijk kunnen blijven organiseren. Dat kunnen we vooral doen door het vergunningsproces verder te vereenvoudigen, door mee te denken, binnen de governance, met organisatoren en in sommige gevallen een (financieel) steuntje in de rug te geven. We kiezen voor een aanpak waarbij we enkele organisatoren vragen inzichtelijk te maken waar procesverbeteringen mogelijk zijn, ook met betrekking tot meerjarige vergunningen.

Als het gaat om samenwerking willen we vooral inzetten op een verbetering daarvan tussen organisatoren en ondernemers. We brengen ze samen en stimuleren ze in het zoeken naar creatieve samenwerkingsvormen. We zien deze verbindende rol vooral weggelegd voor onze evenementencoördinator.

ROL VAN DE GEMEENTE

12. De gemeente als partner

Over onze gemeentelijke ambitie zijn we duidelijk, maar we realiseren ons dat de meeste organisatoren ons niet als partner zien. We willen dat beeld veranderen. We kunnen en willen als gemeente niet zonder evenementen en hebben daarbij een belangrijke verantwoordelijkheid.

Eerder werd duidelijk dat we het organisatoren makkelijker kunnen maken om hun evenement te organiseren. Voor een deel door het nemen van maatregelen waar we direct invloed op hebben. Maar ook door organisatoren te helpen met aspecten waar we als gemeente niet direct invloed op hebben. We willen meer zijn dan die gemeente waar je slechts een vergunning aanvraagt. Als we als gemeente een partner willen zijn, dan moeten organisatoren om te beginnen de weg kennen binnen ons raadhuis. Bij wie moeten ze waarvoor zijn? Nog niet de helft van de organisatoren heeft aangegeven daar een goed beeld van te hebben.

Evenementencoördinator

In de meest recente visie op evenementen kozen we voor de inzet van een evenementencoördinator. Die keuze wordt breed ondersteund, maar inhoudelijk is er nog wel onduidelijkheid. Wat is nu precies de rol van de evenementencoördinator? Waar is hij wel en vooral ook niet van? Daar is bij de organisatoren wat onzekerheid over. De organisatoren zien de evenementencoördinator graag als een accountmanager en willen hem graag kunnen inschakelen als hulplijn. Het gaat om een eerste aanspreekpunt voor organisatoren, zowel voor nieuwe, bestaande, grote en kleine evenementenorganisaties.

Naast de behoeften van de organisatoren, kijken we bij de invulling van de rol van evenementencoördinator ook naar de gemeentelijke behoeften. Op basis van de input van met name organisatoren denken we in eerste instantie aan de volgende invulling:

- Gids op het gebied van vergunningen voor organisatoren; de organisator kan terecht met vragen over het voor soort vergunning, hoe deze kan worden aangevraagd, waaraan de aanvraag moet voldoen en bij (diepgaande) vragen welke collega daarvoor eerste aanspreekpunt is.
- Verbinder vanuit gemeente naar de organisatoren; onze medewerkers kunnen behoefte hebben aan contact met organisatoren en de coördinator is in zo'n situatie de ideale schakel omdat hij de mensen aan beide kanten goed kent.
- Wegwijzer voor organisatoren; van het geven van praktische tricks & tips over het organiseren van een evenement tot mogelijke leveranciers en adviezen over de inrichting van de openbare ruimte.
- Het verbinden van organisatoren aan deskundigen voor het verbeteren van de toegankelijkheid voor mensen met een beperking.

De evenementencoördinator geeft ons als gemeente een menselijk gezicht en is het loket waar de organisatoren van evenementen terecht kunnen met al hun vragen, opmerkingen en suggesties. Hierin zien wij als gemeente onze partner van de organisatoren van evenementen. We kunnen niet het werk doen van de organisatoren zelf, maar het allemaal wel een beetje makkelijker en toegankelijker maken.

Natuurlijk verloopt straks niet alles via de evenementencoördinator. Daarom vinden we het belangrijk dat medewerkers die zich bezighouden met (vergunningen of subsidies voor) Aalsmeerse evenementen, voldoende op de hoogte zijn van de situatie ter plaatse. Dat blijkt nu niet altijd het geval en leidt soms tot extra werk voor zowel ambtenaren als organisatoren en vooral onbegrip bij organisatoren.

Voorlichting

We kunnen dus niet alles oplossen voor de organisatoren, ook niet met de inzet van een evenementencoördinator. Daarom zetten we ook in op het voorlichten van de organisatoren. En dan niet alleen digitaal, maar juist ook op een persoonlijke wijze, zoals dat past bij de gemeente Aalsmeer. We willen een bijeenkomst rondom evenementen organiseren, bijvoorbeeld over regelgeving. Vertegenwoordigers van stichtingen, verenigingen, maar ook ondernemers die evenementen organiseren zijn welkom op, net als gemeentelijke medewerkers. Als mensen elkaar kennen, wordt het makkelijker om elkaar te benaderen en te begrijpen. Dat kan zowel intern als richting de organisatoren positief uitpakken. Via een 'kennismarkt' kunnen organisatoren informatie krijgen van deskundigen. Onze medewerkers krijgen met deze aanpak ook goed inzicht in de uitdagingen waar onze organisatoren tegen aan lopen.

Een andere mogelijkheid is dat we alle vrijwilligers die bij evenementen in gemeente Aalsmeer zijn betrokken uitnodigen voor de Aalsmeerse Evenementenavond waar ontmoeting, inhoud en waardering hand in hand gaan. Met andere woorden, we geven de bezoekers wat mee, maar tonen tegelijkertijd ook hoe belangrijk ze voor onze gemeente zijn.

Ondersteuning van organisatoren

Er zijn evenementen die worden ondersteund door de gemeente, financieel of in natura. We kunnen echter concluderen dat niet alle organisatoren daar in gelijke mate gebruik van maken. Als we inzoomen op financiële support geldt dat we als gemeente wel evenementen financieel ondersteunen, maar dat dit vanuit elk beleidsveld afzonderlijk gebeurt en dat op basis van bestaand beleid weloverwogen keuzes worden gemaakt. Dit betekent dat organisatoren van evenementen niet één maar meerdere ingangen hebben om subsidie aan te vragen voor een evenement. Zo dragen sport, cultuur, sociaal domein en recreatie en toerisme bijvoorbeeld financieel bij aan evenementen, die invulling geven aan de beleidsdoelen op die terreinen. Dat werkt op zich goed, maar betekent wel dat (potentiële) organisatoren de verschillende subsidiemogelijkheden en hoe deze aan te vragen moeten kennen. Daardoor zien we dat niet alle organisatoren gelijke kansen hebben om voor financiële ondersteuning in aanmerking te komen.

Om dit te verbeteren, zijn al eerder enkele belangrijke stappen gezet:

- Er is een centrale uniforme subsidieregeling, die is vastgelegd in de Algemene subsidieverordening Aalsmeer 2018. Dit houdt in dat criteria, bedragen en termijnen voor alle evenementen zoveel mogelijk gelijk worden gesteld;
- Er is een centraal subsidieloket, het Subsidiebureau Aalsmeer, waar organisatoren terecht kunnen voor informatie en aanvragen. Hier kunnen zij niet alleen subsidies aanvragen, maar ook advies krijgen over subsidiemogelijkheden. De aanvragen worden afgewikkeld door de relevante beleidsdomeinen, op basis van zo veel mogelijk uniforme criteria voor zover dit kan, gezien het betreffende beleidsveld;
- In de Kadernota 2025 is structureel een bedrag van 50.000 euro beschikbaar gesteld voor het ondersteunen van organisatoren bij het houden van een evenement op het gebied

van veiligheid, in het bijzonder voor de inzet van verkeersregelaars en/of beveiligers. In het College Uitvoeringsprogramma 2023 was voor de beveiliging van evenementen incidenteel 50.000 euro beschikbaar gesteld, waardoor er voor 2025 en 2026 nog 50.000 euro beschikbaar is.

Om stappen te zetten naar een meer transparante en uniforme aanpak, nemen we drie maatregelen:

1. **Verdere uniformering van de centrale subsidieregeling**

Om meer transparantie en gelijke kansen te bieden, streven we ernaar de huidige centrale subsidieregeling waar mogelijk en wenselijk te verbeteren. Op basis van het uitgevoerde rekenkameronderzoek naar subsidies willen we in 2025 onze subsidieverordening aanpassen. Voor zover mogelijk willen we criteria, bedragen en termijnen zoveel mogelijk uniformeren. Dit geldt ook voor subsidies voor evenementen. De toekenning blijft de verantwoordelijkheid van de verschillende beleidsdomeinen, maar de voorwaarden worden waar mogelijk geharmoniseerd.

2. **Meer voorlichting over het aanvragen van subsidies voor evenementen**

Er wordt meer voorlichting gegeven aan (potentiële) organisatoren van evenementen over het aanvragen van subsidies, zodat zij beter op de hoogte zijn van de mogelijkheden en procedures. Hierbij kan aan de volgende mogelijkheden worden gedacht: het organiseren van een workshop, het beschikbaar stellen van een digitale handleiding, een informatieve websitepagina of een meer persoonlijke begeleiding door subsidieadviseurs. Een gerichte voorlichtingscampagne, inzet van sociale media en het instellen van een spreekuur kunnen bijdragen aan bewustwording en toegankelijkheid van subsidiemogelijkheden. Een combinatie van deze instrumenten is ook mogelijk.

3. **Instelling van een evenementenfonds**

Met name grotere evenementen in de openbare ruimte krijgen steeds meer te maken met de gevolgen van overheidsmaatregelen. We zien ook een verschuiving van de inzet van vrijwilligers, waarvoor het steeds lastiger wordt om aan alle voorwaarden te voldoen, naar (bevoegde) professionals. Dat leidt tot een lastenverzwaring voor organisatoren en kan op termijn de continuïteit van onze evenementen bedreigen. De gevolgen voor grootschalige evenementen zijn daar het grootst. Ook omdat veel van dit soort evenementen nog vrij toegankelijk zijn, waardoor dat soort (meer)kosten lastig kunnen worden gecompenseerd. We willen onderzoeken of we organisatoren van evenementen kunnen compenseren in de kosten die te maken hebben met de veiligheid van een evenement, zoals het (laten) opstellen van een veiligheidsplan, de inhuur van beveiligers, verkeersregelaars, de plaatsing van dranghekken en andere veiligheidsmaatregelen. We willen om die reden een evenementenfonds instellen. Dit fonds zal met name worden ingezet om evenementen te ondersteunen op het gebied van veiligheid.

Het aanbod aan evenementen in onze gemeente is teruggelopen, maar er lijkt ook behoefte te zijn aan vernieuwing van het huidige aanbod. Als gemeente willen we om die reden bijdragen aan een duurzaam en toekomstbestendig evenementenaanbod en daarom kiezen we ervoor om Aalsmeerse organisatoren een duwtje in de rug te geven. Dit doen we door voorwaarden te stellen aan de evenementen die we ondersteunen. Zo moeten de evenementen bijdragen aan duurzaamheid, bijvoorbeeld door milieuvriendelijke oplossingen toe te passen zoals afvalreductie en het gebruik van duurzame materialen. Daarnaast is het belangrijk dat de evenementen toegankelijk zijn voor een breed publiek, zodat zoveel mogelijk inwoners van onze

gemeente kunnen deelnemen en genieten van de evenementen. Ook moeten de evenementen aansluiten bij het gemeentelijk beleid, wat betekent dat ze een positieve impact hebben op de lokale gemeenschap en bijdragen aan de versterking van de culturele identiteit van onze gemeente. We hopen hiermee Aalsmeerse organisatoren te ondersteunen en te inspireren om vernieuwende evenementen te ontwikkelen.

Na de vaststelling van de evenementenvisie door de gemeenteraad zullen wij als college aan de slag gaan met de uitwerking van een evenementenfonds. Dit fonds zal in het evenementenplan concreet vorm worden gegeven, zodat het aansluit bij het doel die in deze visie is opgenomen. Hiermee willen we een solide basis leggen voor de verdere vernieuwing en ondersteuning van evenementen in onze gemeente.

Met deze drie maatregelen willen we organisatoren van evenementen beter ondersteunen en een toegankelijk en transparant subsidieproces garanderen, terwijl nieuwe evenementen worden gestimuleerd.

Locatieprofielen

Een locatieprofiel is een overzicht, waarin de specifieke kenmerken, mogelijkheden en beperkingen van een evenementenlocatie worden beschreven. Het geeft inzicht in wat een locatie geschikt maakt voor bepaalde soorten evenementen en helpt organisatoren van evenementen en andere betrokkenen bij de planning, organisatie en uitvoering van een evenement. In een locatieprofiel worden aspecten opgenomen, zoals de capaciteit van de locatie, beschikbare faciliteiten zoals elektriciteit, waterpunten en sanitaire voorzieningen, en de toegankelijkheid voor bezoekers, leveranciers en hulpdiensten. Ook worden er geluidsnormen in vermeld, evenals omgevingsfactoren, zoals de nabijheid van woningen of natuurgebieden, die van invloed kunnen zijn op het evenement. Verder worden de vereisten voor vergunningen en eventuele beperkingen, zoals tijden en toegestane activiteiten, beschreven.

In de visie van 2016 is er een groot aantal locatieprofielen opgesteld. We geloven in de waarde van dergelijke profielen, omdat ze duidelijkheid geven aan de organisatoren van evenementen over de mogelijkheden om binnen onze gemeente een evenement te organiseren en onze inwoners gedetailleerde en actuele informatie bieden over de mogelijkheden en beperkingen van specifieke locaties. Dit helpt hen om inzicht te krijgen in wat ze kunnen verwachten in hun eigen leefomgeving en wat wel en niet is toegestaan. Ook dragen de locatieprofielen bij aan een goede balans tussen evenementen en onderwerpen als leefbaarheid, geluid, ecologie en draagkracht van een locatie.

Om die reden is parallel aan het opstellen van een evenementenvisie ook een traject in gang gezet om te kijken naar de reeds bestaande locatieprofielen en de vernieuwing daarvan. Er is onderzocht of elk bestaand locatieprofiel ook daadwerkelijk toegevoegde waarde heeft en of er eventueel nog nieuwe locatieprofielen moesten worden opgesteld. Overigens is het ook mogelijk om een vergunning te verlenen voor een evenement zonder dat de betreffende locatie een profiel heeft, mits wordt voldaan aan de geldende voorwaarden.

In de vernieuwde locatieprofielen voor evenementen wordt duidelijk beschreven wat wel en niet mogelijk is per locatie. Op deze manier kunnen we bijdragen aan positief evenementenklimaat in Aalsmeer. De inwoners, ondernemers en organisatoren van evenementen krijgen in het kader van inspraak de mogelijkheid om te reageren op de opgestelde profielen. De ingediende reacties worden waar mogelijk en wenselijk verwerkt en daarna worden de locatieprofielen vastgesteld en formeel bekend gemaakt.

Evenemententerrein

Onze gemeente kent een evenemententerrein in Hornmeer. Wij hebben geconstateerd dat deze locatie onvoldoende aansluit bij de wensen van organisatoren, onder andere door het ontbreken van een water-, stroom- en rioolaansluiting, etc. Mede daardoor wordt er weinig gebruik van deze evenementenlocatie gemaakt. Natuurlijk is niet elk evenement geschikt om op het evenemententerrein plaats te laten vinden, maar is er wel meer mogelijk dan momenteel het geval is. Daarbij gaat het zeker niet alleen om festivalachtige evenementen, maar ook om bijvoorbeeld markten, kermissen of als startplek voor bepaalde sportevenementen.

Organisatoren lijken bereid te zijn hun evenement naar deze locatie te verplaatsen, mits deze als een 'plug & play'-terrein is ingericht. Hiermee bedoelen we een terrein dat is voorzien van faciliteiten, zoals water-, stroom- en rioolaansluitingen, vaste fietsenstallingen en (ondergrondse) vuilcontainers. We zullen de mogelijkheden onderzoeken om het huidige evenemententerrein verder te verbeteren, zodat het beter aansluit op de behoeften van organisatoren en intensiever gebruikt kan worden.

Wat willen we?

Om een partner te worden op het gebied van evenementen kiezen we voor een actieve rol naar organisatoren. Dat doen we allereerst via de evenementencoördinator met een duidelijk profiel; een gids voor organisatoren en een verbinder tussen de organisatoren van evenementen en onze medewerkers.

Er komen bijeenkomsten voor organisatoren die enerzijds een informatief karakter hebben en anderzijds organisatoren en/of gemeentelijke medewerkers met elkaar verbinden. We maken de subsidieverlening procedureel toegankelijker, we maken door het instellen van een evenementenfonds budget vrij voor het compenseren van kosten van veiligheidsmaatregelen ten behoeve van evenementen. We vernieuwen de locatieprofielen én we kijken naar de mogelijkheden voor een verdere verbetering van het evenemententerrein Hornmeer.

FINANCIËN

13. Financiën

Als we de keuzes in deze evenementenvisie willen realiseren, betekent het dat we daar ook in moeten investeren in geld en in menskracht. Het is duidelijk dat de opbrengsten van evenementen voor onze gemeenten vooral immaterieel zijn. Gezien de waarde van evenementen voor onze gemeenschap kiezen we er sowieso niet voor de lasten voor organisatoren te verhogen via de leges. In onze gemeente is ervoor gekozen dat voor evenementen geen leges in rekening worden gebracht. De organisatoren van evenementen hebben het al lastig genoeg om een evenement te organiseren. We streven ernaar in de komende jaren extra geld vrij te maken, zowel incidenteel als ook structureel, voor het evenementenbeleid. Wat we precies gaan doen, wordt nog beschreven in het door ons op te stellen evenementenplan, waarin acties, budgetten en een planning worden opgenomen. Waar acties en ambities uit de evenementenvisie leiden tot een aanvullende budgetbehoefte worden deze via de geëigende weg, de P&C cyclus, aan de gemeenteraad voorgelegd voor een integrale afweging.

In deze visie beschrijven we de financiële effecten op hoofdlijnen.

Structureel

Op het vlak van reguliere subsidies vanuit de diverse beleidsvelden zijn er geen veranderingen. Deze domeinen blijven verantwoordelijk voor hun eigen budgetten, de hoogte en de verdeling daarvan. We willen een evenementenfonds instellen, dat dient om evenementen te ondersteunen op het gebied van veiligheid, waarbij onder meer kan worden gedacht aan het (laten) opstellen van een veiligheidsplan, de inzet van verkeersregelaars en beveiligers, het plaatsen van dranghekken en andere veiligheidsmaatregelen. Vooruitlopend op het door ons nog op te stellen evenementenplan is in de Kadernota 2025 hiervoor structureel een bedrag van 50.000 euro beschikbaar gesteld. In het College Uitvoeringprogramma 2023 was voor de beveiliging van evenementen incidenteel 50.000 euro beschikbaar gesteld, waardoor er voor 2025 en 2026 nog 50.000 euro beschikbaar is.

De kosten voor de evenementencoördinator zijn structureel opgenomen in de begroting. We zullen het budget hiervoor in de meerjarenbegroting blijven borgen.

In het nog op te stellen evenementenplan wordt onder meer ingezet op het verbeteren van het evenemententerrein Hornmeer, het verbeteren van de software voor de vergunningsaanvragen en het organiseren van jaarlijkse bijeenkomsten met organisatoren van evenementen. Om de organisatoren van evenementen te ondersteunen, maar ook om onze eigen organisatie beter te laten aanhaken bij de evenementensector in Aalsmeer, willen we twee bijeenkomsten per jaar organiseren en daarvoor organisatiecapaciteit vanuit de gemeente beschikbaar stellen. We bepalen vervolgens daarna of deze bijeenkomsten succesvol zijn en toetsen dat na twee jaar.

Deze hiervoor genoemde acties en ambities worden in het evenementenplan verder uitgewerkt, financieel onderbouwd en met een duidelijke keuze voorgelegd voor bestuurlijke besluitvorming. Waar acties en ambities uit de evenementenvisie leiden tot een aanvullende budgetbehoefte worden deze via de geëigende weg, de P&C cyclus, aan de gemeenteraad voorgelegd voor een integrale afweging.

Incidenteel

Naast de structurele inzet van middelen, verwachten wij ook de inzet van incidentele middelen. De eenmalige kosten richten zich op het verbeteren van het evenemententerrein Hornmeer, de optimalisatie van de software voor vergunningaanvragen en het organiseren van een jaarlijkse bijeenkomst met organisatoren. Voor deze bijeenkomsten wordt organisatiecapaciteit vanuit de gemeente beschikbaar gesteld, met een evaluatie van het succes en de effectiviteit na twee jaar. De hiervoor genoemde en andere acties en ambities worden verder uitgewerkt in het nog op te stellen evenementenplan, voorzien van een financiële onderbouwing, planning en bestuurlijke keuze. Eventuele aanvullende budgetbehoeften voortkomend uit het evenementenplan worden ook hier via de gebruikelijke P&C-cyclus aan de raad voorgelegd voor een integrale afweging.

Onze medewerkers

Een belangrijke sleutel tot het succes van de acties en ambities in deze visie ligt bij onze betrokken medewerkers. Hoewel iedereen binnen onze gemeente bereid is om daaraan bij te dragen, wordt dit helaas niet altijd zo ervaren door onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Om dit te verbeteren, willen we onze medewerkers de ruimte geven om zich verder te ontwikkelen in de rol van 'partner van evenementenorganisatoren'. Dit betekent dat we hen de ruimte bieden om organisatoren van evenementen zo goed mogelijk, binnen het kader van ieders eigen verantwoordelijkheid, te ondersteunen.

Hoewel dit tijd en investeringen vraagt, vergt het slechts een relatief kleine extra inspanning van onze medewerkers door een subtiele verandering in houding. We beschouwen dit als een waardevolle stap richting verdere professionalisering en samenwerking. Hoewel het mogelijk leidt tot een beperkte lastenverzwaring, wegen de positieve effecten, zoals een betere samenwerking met organisatoren en een sterker evenementenklimaat, hier ruimschoots tegenop. Onze medewerkers spelen hierin een cruciale rol en we hebben er vertrouwen in dat we dit samen kunnen realiseren.

Wat willen we?

Als je een visie opstelt met uitgangspunten die je daadwerkelijk wilt realiseren, dan kost dat geld. We pleiten voor de instelling van een evenementenfonds, waarbij organisatoren van evenementen worden gecompenseerd voor de toenemende kosten voor veiligheid, zoals het (laten) opstellen van een veiligheidsplan, het inzetten van beveiligers en verkeersregelaars, het plaatsen van dranghekken en andere veiligheidsmaatregelen. Naast structurele middelen willen we ook incidentele middelen inzetten voor het verbeteren van het evenemententerrein Hornmeer, de software voor vergunningaanvragen en jaarlijkse bijeenkomsten met organisatoren van evenementen. De acties en ambities worden verder uitgewerkt in een evenementenplan met financiële onderbouwing, planning en bestuurlijke keuzes. Eventuele aanvullende budgetten worden via de P&C-cyclus aan de raad voorgelegd. Hiermee versterken we een duurzaam en positief evenementenklimaat.

14. Ter afsluiting

Een visie geeft de stip op de horizon weer. We beschrijven in hoofdlijnen waarom evenementen belangrijk zijn voor onze gemeente en voor onze inwoners en wat we willen doen om een passend evenementenaanbod te behouden, zodat onze inwoners het leuk (blijven) vinden in onze gemeente. Daarvoor hebben we de organisatoren hard nodig en de vrijwilligers die vanuit passie een evenement in Aalsmeer organiseren.

Met deze visie denken we duidelijk te maken welke richting we de komende jaren op willen met evenementen in onze gemeente. We hebben niet op alle onderdelen een passend antwoord of een direct resultaat, maar we werken er wel naar toe om de uitgangspunten van deze visie te realiseren. We maken daarvoor een evenementenplan met duidelijke maatregelen en activiteiten om onze doelen te bereiken, zodat we in gezamenlijkheid kunnen bepalen óf en wanneer we succesvol zijn.

BIJLAGEN

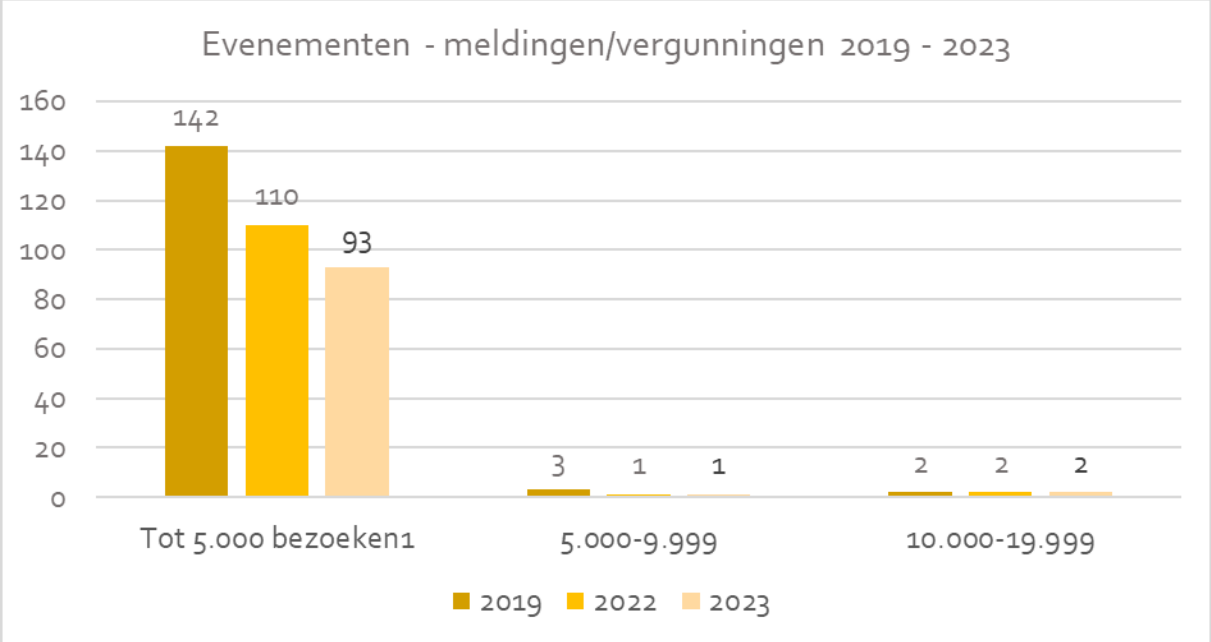
Bijlage: Analyse evenementenaanbod Aalsmeer

1. **Aantal evenementen**

1a. Verdeling naar omvang

Cijfers over het aantal evenementen (klein, middel en groot) in de gemeente (ontwikkelingen 2019 – 2023)

Bezoekcategorieën	2019	2022	2023
Tot 5.000 bezoeken[1]	142	110	93
5.000-9.999	3	1	1
10.000-19.999	2	2	2
>=20.000	0	0	0
Totaal	**147**	**113**	**96**



In 2023 vonden in Aalsmeer 15% minder evenementen plaats ten opzichte van 2022 en 34% minder dan in 2019. De daling in 2022 heeft zich in 2023 verder doorgezet en is vooral zichtbaar bij de kleine evenementen tot 5000 bezoeken. In de categorie middelgrote evenementen (5.000 – 10.000 bezoeken) is er nog maar één evenement over: het Aalsmeer Flower Festival. Amsterdam Kizomba Festival en Hippiemarkt Aalsmeer zijn na de Covid-19- pandemie gestopt. In de categorie 10.000 – 20.000 zitten Vuur en Licht op het Water en de Feestweek Aalsmeer. In de gemeente Aalsmeer vinden geen evenementen plaats die groter zijn dan 20.000 bezoeken.

Ondanks de afname van het aantal evenementen in 2022 en 2023 beoordeelt slechts 9% van de inwoners het aanbod als ‘te weinig’. Bijna een kwart van de inwoners (23%) is er tevreden over,

12% vindt het zelfs te veel. Meer dan de helft van de inwoners (56%) geeft aan hier geen mening over te hebben, het zou dus kunnen dat een deel daarvan ook niet tevreden is over het aanbod.

Inwoners van Aalsmeer zijn gemiddelde evenementenliefhebbers, bijna 40% bezoekt minstens 3x per jaar een evenement. Naast het evenementenaanbod dat in Aalsmeer bezocht wordt, bezoeken de inwoners van Aalsmeer ook evenementen buiten Aalsmeer. Ruim 66% van de inwoners bezoekt meer dan 3x per jaar een evenement buiten Aalsmeer. Amsterdam wordt hierbij het vaakst genoemd door de Aalsmeerders. Andere plaatsen die genoemd worden, maar wel in mindere mate, zijn Amstelveen, Haarlem en Utrecht.

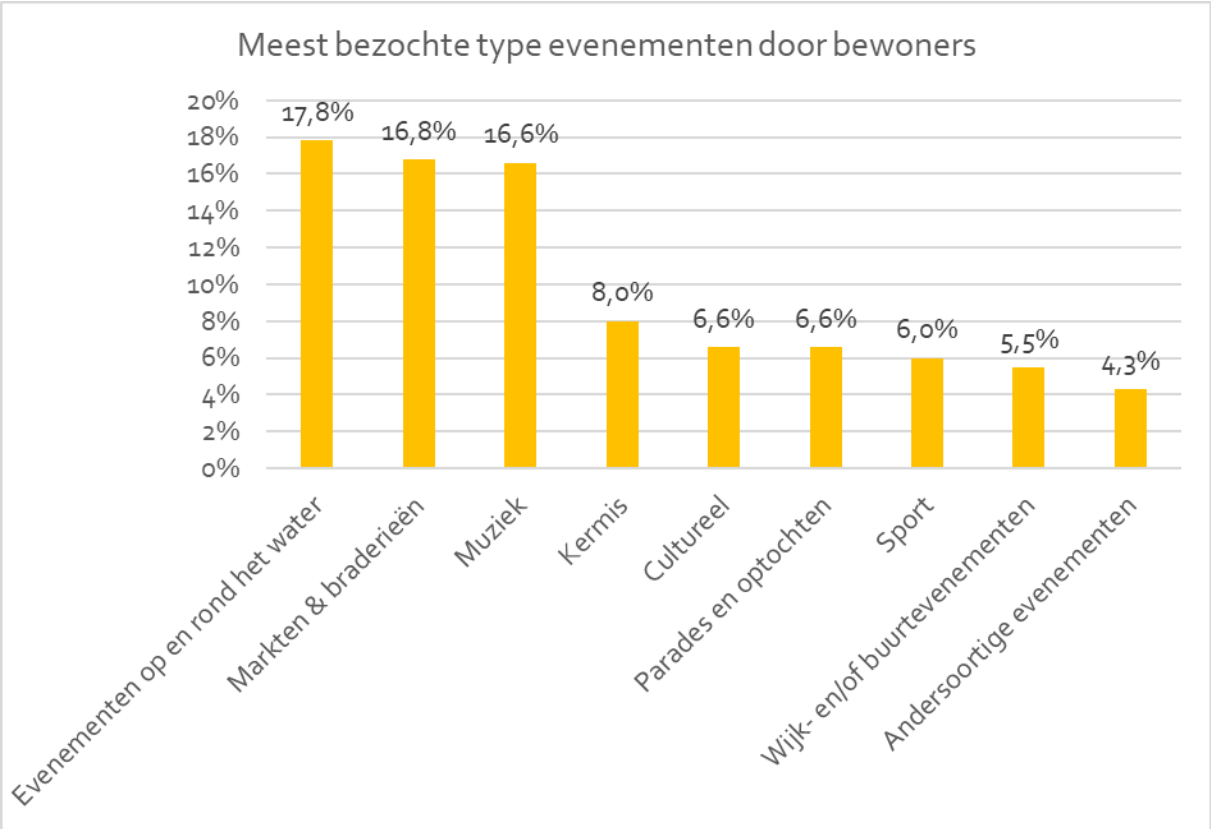
2. Inhoud evenementen

2a Cijfers naar typen evenementen (vergunningen en meldingen) 2023

Typen evenementen	2023
Festival	42
Sportevenement (zelf doen/kijken)	19
Markt/braderie	5
Kermis	1
Parade/optocht	11
Publieksbeurs	4
Circus	2
Concert	5
Anders	7
Totaal	96

Op basis van de gehele evenementenkalender 2023 zien we dat ruim 40% van de evenementen een ‘festival’ is. Hieronder vallen ook evenementen in de categorie ‘stads- of dorpsfeesten’. Van de sportevenementen vindt 50% op het water plaats. De 11 parades/optochten zijn naast Vuur en Licht op het Water, vooral carnavalsoptochten en de intocht van Sinterklaas in de verschillende kernen.

2b. Welk type evenementen wordt bezocht?



In de enquête hebben we de inwoners ook gevraagd welke type evenementen ze vooral bezoeken. (Sport)evenementen op en rondom het water, markten/braderieën en muziekfestivals scoren het hoogst. Deze scores komen enigszins overeen met de analysecijfers van het aantal evenementen per categorie. Maar Aalsmeer heeft meer te bieden zo gaven ze aan, en dat wordt bevestigd door de cijfers en de scores onder inwoners.

2c. Welke evenementen ken je? (en zou je aanbevelen?)

De bekendste evenementen onder de inwoners van Aalsmeer zijn:

Welke ken je?	Welke beveel je aan?
1. Vuur & Licht op het Water	1. Pramenrace
2. Pramenrace	2. Vuur & Licht op het Water
3. Geraniummarkt en braderie	3. Feestweek Aalsmeer
4. Feestweek Aalsmeer	4. Bandjesavond
5. Bandjesavond	5. Geraniummarkt en braderie

Zowel qua bekendheid als bij de aanbevolen evenementen, scoren dezelfde 5 evenementen het beste, maar wel in een ietwat andere volgorde. Bij de aanbevolen evenementen scoort de Feestweek hoger, op plek 3, gevolgd door Bandjesavond en de Geraniummarkt & braderie. Verder worden buiten de top 5 evenementen als Kermis Aalsmeer, Plaspop, DownTown Ophelia en Koningsdag Aalsmeer ook vaak genoemd bij de bekende en aanbevolen evenementen.

Inwoners hebben de meeste behoefte aan meer evenementen die gerelateerd zijn aan water en sport, zoals zeil- of watersportevenementen. Ook is er vraag naar de terugkeer van het

bloemencorso en kerst gerelateerde evenementen als een kerstmarkt. Verder worden opties als een foodtruckfestival, een jazzfestival en enkele grote feesten geopperd. Evenementen die bijdragen aan bewustwording rondom klimaat en een junior pramenrace worden ook genoemd.

2d Cijfers over bereikte doelgroepen

Net als in veel andere plaatsen, is het evenementenaanbod van Aalsmeer met name op de eigen inwoners gericht.

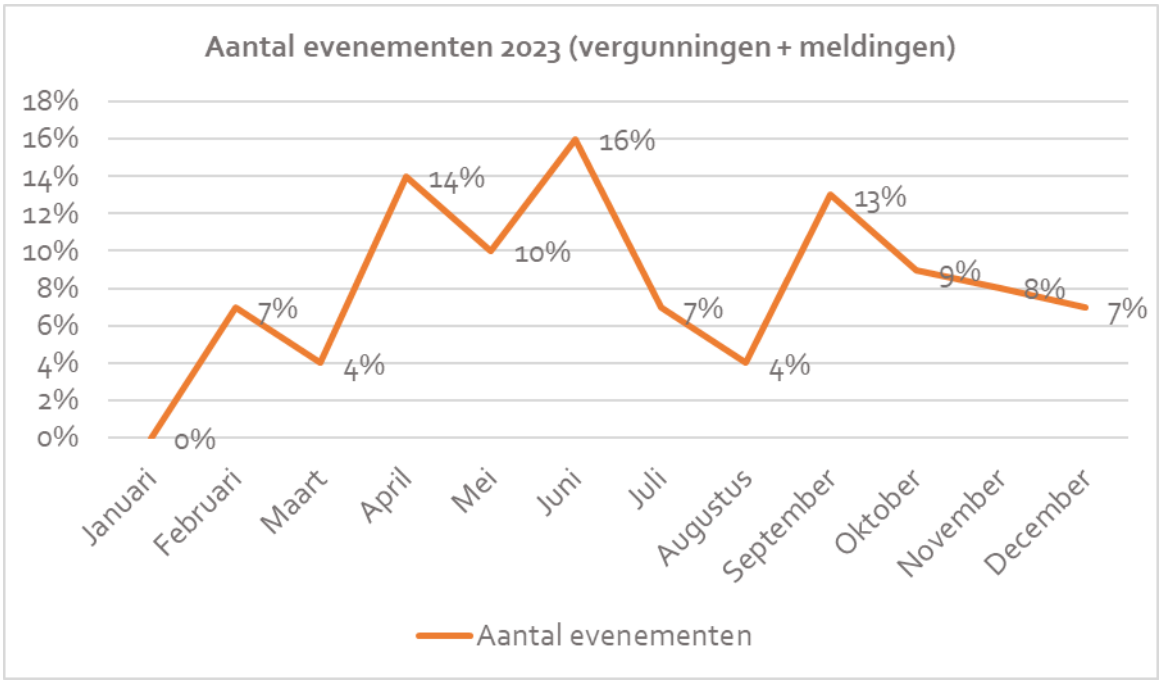
3. Spreiding

3a Spreiding over de gemeente

Van de 96 gemelde en vergunde evenementen in 2023, vindt het grootste deel (55) plaats in het centrum van Aalsmeer. In 2023 vonden 21 evenementen plaats in Kudelstaart (vooral buiten bij Café op de Hoek). Andere locaties worden minder vaak gebruikt. Het gaat hierbij om het parkeerterrein bij sporthal de Bloemhof, de Ringvaart van de Haarlemmermeerpolder, het evenemententerrein Hornmeer en het Surfeiland Aalsmeer.

Bijna 55% van de inwoners vindt dat de evenementen goed verspreid zijn over de gehele gemeente en dus ook over de wijken van Aalsmeer, Kudelstaart en het buitengebied. 30% geeft aan hier geen goed beeld van te hebben en ongeveer 10% van de inwoners vindt het evenementenaanbod niet goed verdeeld over de gemeente. Op de vraag waar men graag meer evenementen zou willen zien, wordt het centrum vaak genoemd, maar ook de Oranjewijk en de omgeving Kudelstaart. Mede met het oog op het aantal evenementen in het centrum van Aalsmeer en Kudelstaart best een opmerkelijk antwoord.

3b. Spreiding over het jaar



Het zwaartepunt van het evenementenaanbod ligt in het tweede kwartaal (40%), gevolgd door het derde (24%) en vierde (24%) kwartaal. De maanden juni (16%) en april (14%) zijn daarbij de uitschieters. Met slechts 11% is het eerste kwartaal vrij rustig in Aalsmeer. Dit komt wel overeen met het landelijk beeld. In het vierde kwartaal vindt 24% van het aantal evenementen plaats, dat

is meer dan in veel andere gemeenten. In de periode oktober tot en met december vinden er o.a. diverse intochten van Sinterklaas (Aalsmeer en de kernen), verschillende kerstevenementen en de Ride for the Roses plaats.

Bijna twee derde van de inwoners (64%) vindt dat de evenementen goed verspreid zijn over het jaar, 14% vindt van niet. Bijna 22% heeft daar geen goed beeld van of heeft de vraag niet beantwoord. Het valt inwoners op dat veel evenementen in de zomer plaatsvinden, maar dit vinden zij logisch vanwege het weer. Dit komt niet één op één overeen met de gemelde en vergunningplichtige evenementen (2023), want daar zien we ook een aanzienlijk deel van de evenementen (24%) in het vierde kwartaal. Inwoners willen graag wat meer evenementen rondom kerst en wat minder in juni en september. Vanwege de vele evenementen in juni en september vinden bezoekers het lastig overal bij aanwezig te kunnen zijn.

4. **Verdeling naar type organisatoren**

Naar schatting wordt 90% van de 96 evenementen die in 2023 binnen de gemeente Aalsmeer plaatsvond door vrijwilligers georganiseerd. De overige evenementen (10%) worden door ‘professionals’ (evenementenbureaus, horecaondernemers, culturele instellingen) georganiseerd. Vrijwel alle vrijwilligersorganisaties komen uit Aalsmeer. Ongeveer een derde van de professionals komt uit Aalsmeer.

Gemeente Aalsmeer

COLLEGEVOORSTEL

Zaaknummer:	Z25-032108	**Openbaarheid:** Ja **Raad:** Besluitvorming	
Afgestemd met portefeuillehouder via staf / mail datum:	15 mei 2025	**Behandelend ambtenaar:**	J.J. van der Hoeven
Portefeuillehouder:	Burgemeester mr. G.E. Oude Kotte		0616337365 j.vanderhoeven@amstelveen.nl SO

Onderwerp

Vaststellen van Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!' en de Locatieprofielen Evenementenbeleid Aalsmeer 2025

Besluit

Het college van burgemeester en wethouders besluit:

1. in te stemmen met de Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!';
2. de Locatieprofielen Evenementenbeleid Aalsmeer 2025 vast te stellen;
3. de gemeenteraad voor te stellen de Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!' vast te stellen.

Samenvatting

De huidige evenementenvisie, die dateert uit 2016, wordt vervangen door een nieuwe visie om aan te sluiten bij de vele veranderingen van de afgelopen jaren, waaronder nieuwe regelgeving en economische ontwikkelingen. Deze visie, ontstaan vanuit een evaluatie van gerealiseerde doelen door zowel de gemeente als organisatoren, benadrukt de grote waarde van evenementen voor Aalsmeer. Zoals het participatietraject laat zien, dragen evenementen bij aan saamhorigheid, sociale samenhang, ontmoetingen, levendigheid, trots en de stimulering van sport en cultuur. Ze versterken de verbinding binnen Aalsmeer en behouden een dorps karakter, gericht op inwoners van alle leeftijden en achtergronden. Met de nieuwe concept-evenementenvisie willen we evenementen beter afstemmen op de behoeften van bewoners, een gevarieerder aanbod creëren, ruimte bieden voor nieuwe initiatieven en evenementen beter verspreiden over de gemeente. Daarnaast zijn de verouderde locatieprofielen voor evenementen vernieuwd en uitgebreid met relevante informatie. Hierin is duidelijk beschreven wat wel en niet mogelijk is per locatie, om zo bij te dragen aan een positief en duidelijk evenementenklimaat in de gemeente Aalsmeer. Voorafgaand aan besluitvorming in de gemeenteraad heeft de concept-evenementenvisie ter inzage gelegen en hebben inwoners, bedrijven en andere geïnteresseerden daarmee de gelegenheid gehad om te reageren op het visiedocument en op de profielen van de evenementenlocaties. De concept-evenementenvisie en de concept-locatieprofielen lagen ter inzage vanaf 8 april t/m 22 mei 2025 voor een periode van 6 weken. Er zijn geen inspraakreacties ontvangen. De concept-evenementenvisie en de concept-locatieprofielen blijven daarmee ongewijzigd. De evenementenvisie gaat met een raadsvoorstel richting uw gemeenteraad voor besluitvorming op 26 juni 2025. De aangepaste locatieprofielen gaan richting uw college voor besluitvorming op 23 mei 2025.

Doel

In de evenementenvisie worden nieuwe ambities gesteld. Aalsmeer is een prettige gemeente om in te wonen, waar evenementen door en voor inwoners het dorpse karakter versterken en saamhorigheid, samenhang en ontmoeting bevorderen, ook in de wijken met nieuwe inwoners. De gemeente wil organisatoren van evenementen gericht op Aalsmeerders optimaal ondersteunen vanwege de waarde die deze evenementen hebben.

De evenementenvisie bestaat uit drie onderdelen: een dorps evenementenaanbod dat aansluit bij de lokale waarden en het karakter van Aalsmeer, Kudelstaart en de Westeinderplassen; evenementen die door en voor Aalsmeerders worden georganiseerd en verbindend werken; en de gemeente als partner die organisatoren en vrijwilligers ondersteunt en faciliteert binnen haar mogelijkheden.

Het huidige evenementenaanbod in Aalsmeer sluit goed aan bij het gemeentelijk beleid en wordt behouden als uitgangspunt, met ruimte voor nieuw aanbod, zoals in de wintermaanden of voor jongeren. Dit aanbod moet uniek blijven en vooral geen kopie zijn van andere gemeenten of regio's. Nader onderzoek wordt gedaan naar het bestaande evenemententerrein om evenementen te faciliteren en hinder te beperken. Daarnaast ondersteunt de gemeente organisatoren bij het verduurzamen en toegankelijk maken van evenementen. Duurzaamheid, inclusiviteit, toegankelijkheid en gezondheid krijgen meer prioriteit.

De kracht van een passend evenementenaanbod in Aalsmeer ligt bij gepassioneerde organisatoren, ondanks toenemende uitdagingen door wet- en regelgeving, financiële druk en verantwoordelijkheden. De gemeente ondersteunt dit door het vergunningsproces verder te verbeteren, door mee te denken en, indien nodig, financiële steun te bieden. Daarnaast wordt ingezet op betere samenwerking tussen organisatoren en ondernemers met een belangrijke rol voor de evenementencoördinator.

De gemeente wil een partner zijn voor evenementenorganisatoren door onze evenementencoördinator in te zetten als gids en verbinder. In het nog op te stellen evenementenplan wordt ingezet op het organiseren van informatieve bijeenkomsten om organisatoren en gemeentelijke medewerkers met elkaar te verbinden, het toegankelijker maken van subsidies, het stimuleren van nieuwe bewonersinitiatieven en het instellen van een evenementenfonds. Het evenementenfonds is bedoeld om subsidie te verstrekken voor evenementen die te maken hebben met beveiligingskosten, zoals de inhuur van beveiligers, verkeersregelaars, de plaatsing van dranghekken en andere veiligheidsmaatregelen. Verder wordt er in het nog op te stellen evenementenplan gekeken naar verdere verbeteringen van het evenemententerrein Hornmeer. Deze acties en ambities worden daarin verder uitgewerkt, financieel onderbouwd en met een duidelijke keuze voorgelegd voor bestuurlijke besluitvorming. Waar acties en ambities uit de evenementenvisie leiden tot een aanvullende budgetbehoefte worden deze via de geëigende weg, de P&C cyclus, aan de raad voorgelegd voor een integrale afweging.

De verouderde locatieprofielen voor evenementen zijn vernieuwd en uitgebreid met relevante informatie. Hierin is duidelijk beschreven wat wel en niet mogelijk is per locatie, om zo bij te dragen aan een positief en duidelijk evenementenklimaat in de gemeente Aalsmeer.

Prestatie

De hiervoor genoemde ambities worden vertaald naar concrete acties die worden opgenomen in een evenementenplan. In dat evenementenplan worden ook de planning en de financiële consequenties van deze acties meegenomen.

De locatieprofielen voor evenementen zijn vernieuwd. Ze vormen een belangrijk onderdeel van de vergunningverlening voor evenementen in Aalsmeer. Deze profielen bieden een juridisch kader, aangevuld met kenmerken zoals bereikbaarheid, toegankelijkheid en aanwezigheid van nutsvoorzieningen en draagkracht van het betreffende terrein. Deze locaties zullen worden toegevoegd aan het omgevingsplan om reguliere vergunningverlening mogelijk te maken.

De evenementenvisie vormt het strategische kader (doelen, ambities en richtlijnen) voor het gemeentelijk evenementenbeleid van Aalsmeer en wordt vastgesteld door de

gemeenteraad. Het evenementenplan is de concrete uitwerking van deze visie met concrete maatregelen en verantwoordelijkheden en wordt vastgesteld door het college. De locatieprofielen beschrijven de kenmerken van evenementlocaties binnen Aalsmeer en worden eveneens door het college vastgesteld. Deze profielen worden opgenomen in de omgevingsvisie, welke door de gemeenteraad wordt vastgesteld. De diverse documenten bouwen voort op elkaar: de evenementenvisie vormt de basis, het evenementenplan en de locatieprofielen werken deze uit en de omgevingsvisie integreert de profielen in het bredere beleid voor de fysieke leefomgeving. De actualisering van de bestaande locatieprofielen vindt plaats op basis van het huidige evenementenbeleid. Tijdens de periode van terinzagelegging zijn geen inspraakreacties ontvangen. De evenementenvisie en de locatieprofielen blijven daarmee ongewijzigd. Het college stelt de locatieprofielen vast op basis van het bestaande evenementenbeleid.

Voorgeschiedenis en context

Aalsmeer heeft een sterke traditie op het gebied van evenementen. Het evenementenbeleid van 2016 richtte zich vooral op het vinden van een balans tussen levendigheid, leefbaarheid en veiligheid, ondersteund door maatregelen zoals risicoanalyses, locatieprofielen, vereenvoudigde vergunningen en subsidies. De evenementencoördinator speelt hierin een belangrijke rol door organisatoren te begeleiden. Evenementen dragen traditioneel bij aan de sociale cohesie en de aantrekkelijkheid van Aalsmeer. Dienstverlening en veiligheid blijven in deze nieuwe visie essentiële uitgangspunten. Daarnaast wordt meer nadruk gelegd op de maatschappelijke en economische meerwaarde van evenementen, met extra aandacht voor thema's zoals inclusie, diversiteit, gezondheid en duurzaamheid.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Het huidige evenementenbeleid moet worden geactualiseerd als gevolg van nieuwe ontwikkelingen. De evenementensector is enorm in beweging, niet in het minst als gevolg van nieuwe regelgeving vanuit de overheid. Maar ook de economische ontwikkelingen hebben daar invloed op. Daarnaast dienen de locatieprofielen voor evenementen te worden geactualiseerd en te worden toegevoegd aan het omgevingsplan.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

Het huidige evenementenbeleid voortzetten op basis van de huidige locatieprofielen voor evenementen.

Participatie

De nieuwe evenementenvisie is tot stand gekomen op basis van een uitgebreid participatietraject in Aalsmeer door middel van enquêtes (onder inwoners, organisatoren en niet organisatoren, jongeren), interactieve sessies met organisatoren van evenementen en niet organisatoren, met medewerkers uit de eigen organisatie en de AA-organisatie en een validatiebijeenkomst met alle betrokken belanghebbenden.

Kanttekeningen en risico's

Geen

Financiën

Om de keuzes in de evenementenvisie te realiseren, investeert Aalsmeer in financiële middelen en menskracht, zonder de lasten voor organisatoren van evenementen in Aalsmeer te verhogen door legesheffing. Er wordt een evenementenfonds ingesteld ter ondersteuning van evenementen op het gebied van veiligheid. Vooruitlopend op het evenementenplan is hiervoor in de Kadernota 2025 structureel een bedrag van 50.000 euro beschikbaar gesteld. In het College Uitvoeringsprogramma 2023 was voor evenementenbeveiliging incidenteel 50.000 euro beschikbaar gesteld, waardoor er voor 2025 en

2026 nog 50.000 euro beschikbaar is. De functie van evenementencoördinator blijft structureel gewaarborgd in de begroting. In het nog op te stellen evenementenplan wordt onder meer ingezet op het verbeteren van het evenemententerrein Hornmeer, het verbeteren van de software voor de vergunningsaanvragen en het organiseren van bijeenkomsten met organisatoren van evenementen. Deze acties en ambities worden daarin verder uitgewerkt, financieel onderbouwd en met een duidelijke keuze voorgelegd voor bestuurlijke besluitvorming. Waar acties en ambities uit de evenementenvisie leiden tot een aanvullende budgetbehoefte worden deze via de geëigende weg, de P&C cyclus, aan de raad voorgelegd voor een integrale afweging.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Na instemming met dit besluit wordt de Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!' met bijlage aangeboden aan de gemeenteraad voor besluitvorming op 26 juni 2025. Op basis daarvan stelt het college het evenementenplan vast. Bij dit besluit stelt het college de locatieprofielen vast en dat gebeurt op basis van het bestaande evenementenbeleid.

Evaluatie

In het eerste kwartaal van 2027 zal een tussentijdse evaluatie plaatsvinden van de evenementenvisie met bijbehorende acties.

Duurzaamheidsaspecten

Duurzaamheid maakt onderdeel uit van de evenementenvisie.

Bijlagen

1. Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!' met bijlage;
2. Locatieprofielen evenementenbeleid Aalsmeer 2025;
3. Collegebesluit over de instemming met Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!' en de vaststelling van de Locatieprofielen evenementenbeleid Aalsmeer 2025 en de gemeenteraad voorstellen de Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!' vast te stellen.

Behandeld in B&W-vergadering 23 MEI 2025

Besluit B&W **Conform advies**

Gemeente Aalsmeer

Locatieprofielen Evenementenbeleid Aalsmeer

23 mei 2025



Inhoudsopgave

1	**Inleiding**	blz. 3
1.1	Inleiding bij de locatieprofielen	blz. 4
1.2	Toelichting op de onderdelen van de locatieprofielen	blz. 4
1.3	Aantal evenementdagen en evenementen	blz. 4
1.4	Geluidsbelasting en eindtijden voor een geluidsontheffing	blz. 5
1.5	Op- en afbouwtijden	blz. 6
1.6	Bescherming van flora, fauna en bodem	blz. 6
1.7	Nutsvoorzieningen	blz. 7
1.8	Meldingsplichtige evenementen	blz. 7
1.9	Cameratoezicht	blz. 7
2	**Overzichtskaart**	blz. 9
3	**Aalsmeer Dorp**	blz. 12
3.1	Algemeen	blz. 13
3.2	Locatieprofiel Raadhuisplein	blz. 14
3.3	Locatieprofiel Praamplein	blz. 19
3.4	Locatieprofiel Zijdstraat e.o.	blz. 23
4	**Stommeer**	blz. 27
4.1	Algemeen	blz. 28
4.2	Locatieprofiel Ophelialaan	blz. 29
5	**Hornmeer**	blz. 33
5.1	Algemeen	blz. 34
5.2	Locatieprofiel parkeerterrein Dreef	blz. 35
5.3	Locatieprofiel evenemententerrein Hornmeer	blz. 39
5.4	Locatieprofiel Surfeiland	blz. 43
5.5	Sportcomplex Hornmeer	blz. 47
6	**Kudelstaart**	blz. 51
6.1	Algemeen	blz. 52
6.2	Locatieprofiel sportcomplex Calslagen	blz. 53
6.3	Locatieprofiel Centrumgebied Kudelstaart	blz. 57
6.4	Locatieprofiel Parkeerplaats bij Dorpshuis Kudelstaart	blz. 59
6.5	Locatieprofiel Herdenkingsmonument “Short Stirling”	blz. 63
7	**Nieuw Oosteinde**	blz. 67
7.1	Algemeen	blz. 68
7.2	Locatieprofiel Poldermeesterplein	blz. 58
7.3	Locatieprofiel Wijkpark Oosteindedriehoek	blz. 72
7.4	Locatieprofiel Herdenkingsmonument “WW2 Monument Hells Fury”	blz. 75
8	**Westeinderplassen**	blz. 78
8.1	Locatieprofiel Westeinderplassen	blz. 79

1 Inleiding



Aalsmeer Flower Festival 2019 (Foto: Joyce Goverde)

1.1 Inleiding bij de locatieprofielen

Na de evaluatie van het Evenementenbeleid van Aalsmeer uit 2005 is in 2016 het nieuwe Evenementenbeleid Aalsmeer (2016) vastgesteld. Het college heeft dat beleid vastgesteld op 5 april 2016 en op 26 mei 2016 heeft de gemeenteraad van Aalsmeer dat beleid vastgesteld. In dat kader zijn toen ook locatieprofielen voor evenementen in Aalsmeer vastgesteld. Deze profielen zijn kaderstellend voor de vergunningverlening voor evenementen op de betreffende locaties in de gemeente Aalsmeer.

Locatieprofielen voor evenemententerreinen zorgen ervoor dat de balans tussen levendigheid en leefbaarheid in Aalsmeer wordt bevorderd. Daarnaast worden omwonenden en andere belanghebbenden hierdoor geïnformeerd en krijgen zij inzicht in wat zij kunnen verwachten qua evenementen in hun buurt. Dit helpt om eventuele overlast te beperken en zorgt ook voor transparantie. De locatieprofielen geven duidelijkheid en actuele informatie aan de organisatoren van evenementen over de mogelijkheden en beperkingen van een evenementenlocatie. Tenslotte dragen de locatieprofielen bij aan het efficiënt en consistent verlenen van vergunningen voor evenementen. De gemeente kan beter beoordelen of een evenement geschikt is voor een bepaalde locatie doordat er duidelijke richtlijnen per locatie zijn. Voor de beoordeling van evenementen staat de locatie van het evenement centraal.

In 2016 zijn per evenementenlocatie criteria vastgesteld voor het houden van evenementen, zoals:

- het maximum aantal toegestane evenementdagen, exclusief op- en afbouw;
- het maximum aantal bezoekers;
- maximale geluidsnormen waarbij de burgemeester bevoegd is om lagere geluidsnormen te hanteren en te vergunnen;
- een dB(A)-norm en een dB(C)-norm, waarbij de geluidsnormen kunnen worden gemaximeerd;
- maximale eindtijden van de geluidsontheffing.

Herziening locatieprofielen

In verband met de ontwikkeling van een nieuwe evenementenvisie voor Aalsmeer zijn in 2024 de locatieprofielen opnieuw geëvalueerd en waar nodig en wenselijk nader gepreciseerd en/of uitgebreid. Er is beoordeeld in hoeverre de betreffende locaties in balans zijn, waarbij onder meer is gekeken naar de programmering in relatie tot de gevolgen daarvan voor het gebruik van de locatie en de druk die het legt op de omgeving. Bij de beoordeling van de vraag of de evenementenlocaties in balans zijn, is per locatie gekeken naar de volgende aspecten:

1. de belasting op de omgeving (wat betreft geluid, mobiliteit, openbare orde, etc.);
2. de consequenties voor het gebruik van de locatie;
3. de gevolgen voor de gesteldheid van de locatie (flora en fauna, groen en bodem);
4. de binding tussen de evenementen en de locatie;
5. de binding met de buurt.

Naar aanleiding van de evaluatie zijn in 2024 wijzigingen in de locatieprofielen aangebracht om ervoor te zorgen dat vanaf 2025 nog duidelijker is binnen welke kaders evenementen kunnen worden gehouden.

Het aanwijzen van locaties als evenementenlocatie, waarop jaarlijks één of meerdere evenementen plaatsvinden, heeft consequenties voor het omgevingsplan. De evenementenlocaties zullen op basis van dit document worden meegenomen bij de eerstvolgende herziening van het omgevingsplan. Dit proces zal worden uitgevoerd in overeenstemming met de Omgevingswet en de bijbehorende omgevingsplannen.

Naast de evenementen die op de aangewezen locaties plaatsvinden, kunnen er ook evenementen georganiseerd worden die buiten de vastgestelde locatieprofielen vallen. Deze evenementen zullen per geval beoordeeld worden op basis van de geldende beleidskaders en uitgangspunten.

1.2 Toelichting op de onderdelen van de locatieprofielen

In deze toelichting wordt per aspect en per locatieprofiel uitgelegd wat daarmee wordt bedoeld en hoe dit moet worden geïnterpreteerd.

1.3 Aantal evenementdagen en evenementen

In de locatieprofielen staat per locatie aangegeven hoeveel evenementen en hoeveel evenementdagen op die locatie mogen plaatsvinden. Het aantal dagen en het aantal evenementen dat mogelijk is, staat aangegeven in een tabel bij ieder locatieprofiel.



Down town Ophelia, 8 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)



Avond 4 daagse Aalsmeer, 3 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)



Beachvolleybal toernooi bij Dorpshuis Kudelstaart, 18 juni 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

1.4 Geluidsbelasting en eindtijden voor een geluidsontheffing

Geluidsnormering voor evenementen houdt in dat er limieten worden gesteld aan het geluidsniveau op de gevel van geluidsgevoelige gebouwen dat geproduceerd mag worden tijdens verschillende soorten evenementen op een locatie of een terrein om overlast voor omwonenden te beperken.

Wat houden geluidsnormen in?
Geluidsnormen zijn maximale toegestane geluidsniveaus die zijn vastgesteld om ervoor te zorgen dat het geluid van een evenement binnen bepaalde grenzen blijft. Deze normen worden meestal gemeten in decibels (dB). Er zijn verschillende meetmethoden, zoals:

- dB(A): Deze meetmethode wordt gebruikt om het algemene geluidsniveau te meten, dat overeenkomt met het menselijke gehoor. Het wordt vaak toegepast bij braderieën, markten en andere algemene evenementen.
- dB(C): Deze methode meet het geluidsniveau met een focus op lage frequenties, wat vooral relevant is voor muziekevenementen.

Waarom zijn geluidsnormen belangrijk?
Hoge geluidsnormen kunnen leiden tot overlast bij omwonenden, vooral in combinatie met late eindtijden of meerdaagse evenementen. Overlast kan variëren van slaapverstoring tot spraakverstoring binnen de woning. Aan de andere kant kunnen te lage geluidsnormen betekenen dat sommige evenementen niet door kunnen gaan, omdat de locatie of het terrein niet aan deze normen kan voldoen.

Invloed op evenementen en omwonenden
Het aantal evenementen op een locatie of in de nabije omgeving kan ook van invloed zijn op hoe omwonenden het geluidsniveau accepteren. Om de juiste geluidsnormen te bepalen en mogelijke overlast te beperken, worden al deze aspecten meegenomen in de afweging.

Algemeen advies
- Plaatsing van geluidsapparatuur: Geluidsapparatuur dient, indien mogelijk, zo te worden geplaatst dat de geluidsuitstraling van de woningen is afgekeerd.

- Geluidsnormen op gevels: Wanneer er wordt gesproken over ‘geluidsnorm of geluidsniveau op gevels van woningen’, wordt hiermee niet alleen woningen bedoeld, maar ook andere geluidgevoelige gebouwen, zoals scholen en kinderdagverblijven.

Per locatieprofiel wordt een specifiek advies gegeven, waarbij wordt uitgegaan van het maximaal aantal evenementen dat toegestaan is en dat er geen extra evenementen mogen worden toegevoegd.

1.5 Op- en afbouwtijden

In de locatieprofielen staan op- en afbouwtijden vermeld. Om overlast voor bewoners voor en na een evenement te beperken moet de op- en afbouwperiode zo kort mogelijk te zijn. Aangezien niet elk evenement en elke locatie dezelfde aanpak vergt, gelden onderstaande algemene richtlijnen:

1. De op- en afbouw van een evenement dient altijd zo kort mogelijk te zijn;
2. De op- en afbouw dient op een veilige manier plaats te vinden en schade aan het evenemententerrein dient zoveel mogelijk te worden voorkomen;
3. De op- en afbouw vindt niet plaats na 23.00 uur ’s avonds óf voor 7.00 uur ’s ochtends;
4. Tijdens de op- en afbouwperiode dient de openbare ruimte in de directe omgeving zo lang mogelijk toegankelijk te blijven voor het publiek en voor het gebruik daarvan; om dit doel te realiseren en tegelijkertijd ook veilig te kunnen werken, dienen hiervoor voorzieningen te worden getroffen;
5. De organisator van een evenement moet bij de aanvraag een op- en afbouwschema aanleveren, waaruit blijkt dat er sprake is van en een efficiënte en veilige op- en afbouw van het evenement;
6. Afwijkende aanvragen voor wat betreft het aantal dagen voor de op- en afbouw van een evenement en afwijkende aanvragen van de onder onderdeel 3. genoemde tijden worden van geval tot geval beoordeeld door de vergunningverlener in afstemming met de terreinbeheerder.

*) Bij een aantal locatieprofielen respectievelijk evenementen wordt afgeweken van de maximale op- en afbouwduur om overlast voor de omgeving te beperken, een veilig verloop van de werkzaamheden te waarborgen en/of de kans op schade aan het terrein tijdens de op- en afbouw van het evenement te beperken.

1.6 Bescherming van flora en fauna, groen en bodem

In het kader van de Wet Natuurbescherming (Wnb) is het van belang om te weten of een evenement daar niet mee in strijd is. Bij ieder evenement in een park, op een groene locatie of op of langs het water moet daarom tijdig een quickscan flora en fauna worden uitgevoerd. Deze maakt inzichtelijk of er beschermde planten- en/of dierensoorten aanwezig zijn, op basis waarvan wordt bepaald of het evenement al dan niet door kan gaan. De uitvoering van de quickscan ligt bij de organisator van het evenement en wordt bij voorkeur minimaal twee maanden voorafgaande aan het evenement beschikbaar gesteld. Mede op basis hiervan worden door de gemeente, in afstemming met de beheerder,



Aalsmeer Flower Festival 2019 (Foto: Joyce Goverde)

de mitigerende maatregelen bepaald die nodig zijn. Basisgegevens uit de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) kunnen door de gemeente worden aangeleverd. Daar waar dit in de praktijk nog niet vanzelfsprekend is, gaat het erom dat er een actuele quickscan flora en fauna - en indien van toepassing de eraan verbonden mitigerende maatregelen- als onderdeel van de ruimtelijke onderbouwing bij de vergunningsaanvraag wordt aangeleverd. In het kader van de vergunningstoetsing moet hier aandacht voor zijn. De quickscan moet een recente check (jaar van evenement) van de basisgegevens uit de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) bevatten en een veldbezoek. Het kan zijn dat op basis van de beoordeling van de quickscan flora en fauna twee weken voor de aanvang van het evenement nog een aanvullende (broedvogel) monitoring vereist is in verband met de specifieke toepassing van mitigerende maatregelen.

De gemeente ziet het als haar verantwoordelijkheid om een groen- en bodemadvies per groengebied beschikbaar te stellen met aandachtspunten en minimale beschermingsvereisten - op het gebied van flora, fauna en bodem - om schade aan een park te voorkomen. De beschermingsmaatregelen zijn uitgewerkt in maatregelenkaarten per groengebied. Eveneens neemt zij de verantwoordelijkheid om tijdens en na het evenement een schouw uit te voeren om de effecten op groen en bodem te beoordelen. In voorkomende gevallen wordt advies gevraagd aan een extern bureau. Dat laat onverlet dat schade door evenementen altijd vergoed moet worden door de organisatoren. De expertise van beheerders, ecologen en bodem- en bomenexperts wordt hiervoor gebruikt.

Natuurnetwerk Nederland

Conform het geldende beleid zijn in het algemeen evenementen mogelijk in parken en het gebied van Natuurnetwerk Nederland (NNN). Het uitgangspunt is wel dat evenementen in parken alleen kunnen plaatsvinden indien de organisator alle nodige maatregelen treft ter bescherming van voorzienbare schade aan flora, fauna en bodem, in het bijzonder ten aanzien van eventuele kwetsbare soorten en plekken.

1.7 Nutsvoorzieningen

Op locaties waar nutsvoorzieningen aanwezig zijn, worden deze primair ingezet en is het gebruik van aggregaten alleen toegestaan in combinatie met een batterij (de batterij levert minimaal 10% van de totale stroombehoefte op de locatie) en uitsluitend HVO (biodiesel) brandstof wordt gebruikt voor het aggregaat.

1.8 Meldingsplichtige evenementen

In het kader van deregulering zijn evenementvergunningen met een standaard karakter omgezet in een melding. Dat zijn de kleine evenementen tot 250 bezoekers met een laag risicoprofiel.
Daaronder vallen ook straatfeesten, buurtbarbecues e.d.
De meldingsplicht voor kleine evenementen wordt gehanteerd door vergunningsvrije voorwaarden waar het evenement aan moet voldoen. Daarnaast dient de organisatie van het evenement zich te houden aan de gestelde veiligheidsvoorschriften. De melding wordt getoetst aan de APV en dient tenminste 15 werkdagen voor het evenement plaatsvindt binnen te zijn.

1.9 Cameratoezicht

Als er cameratoezicht is, moet rekening worden gehouden met de zichtlijnen van deze camera’s. Deze zichtlijnen moeten vrij blijven van objecten.

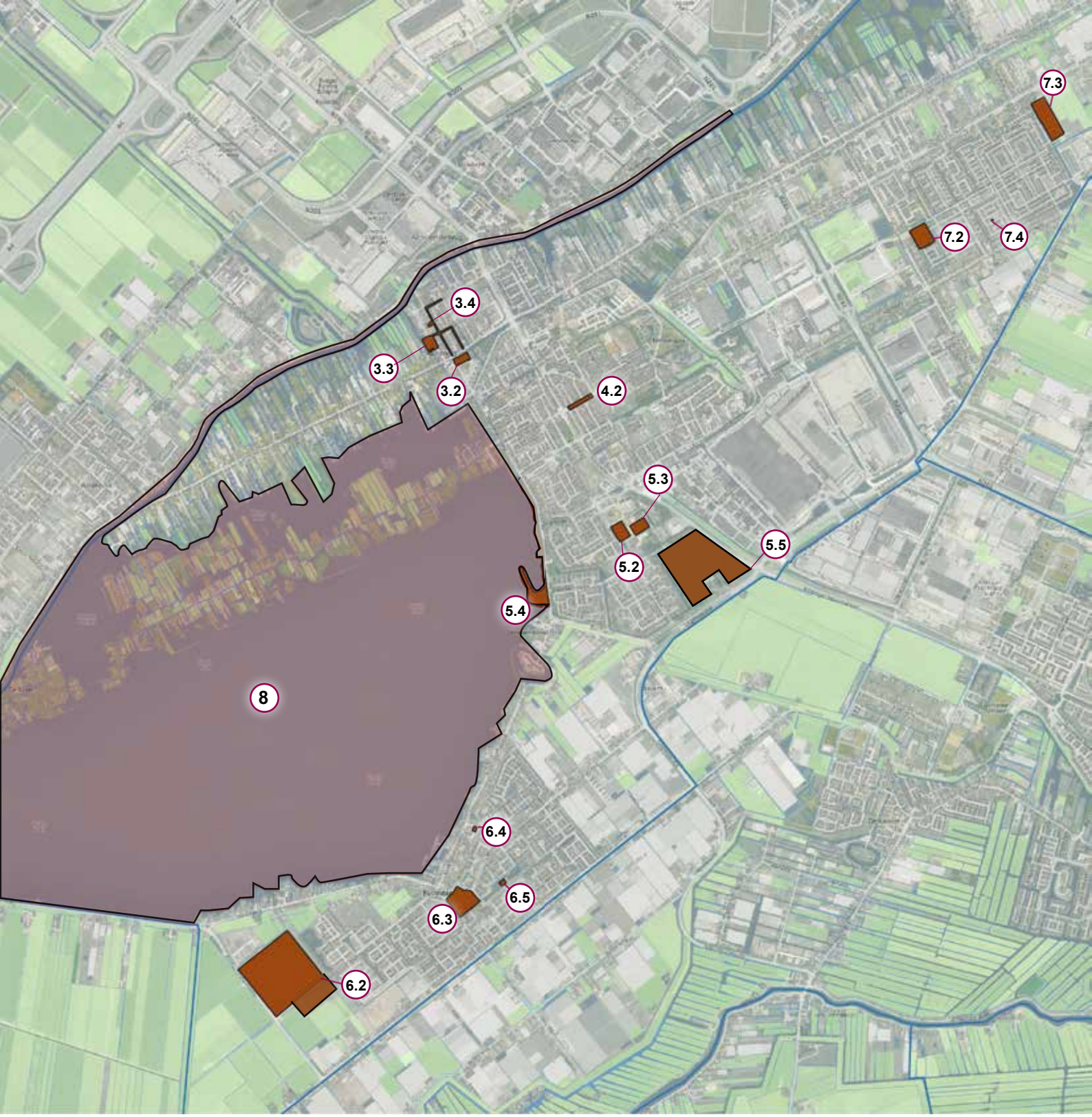


26 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)

2 Overzichtskaart



Luchtfoto Zijdstraat en omgeving (Foto: kicksfotos.nl)



3 Aalsmeer dorp
3.2 Raadhuisplein
3.3 Praamplein
3.4 Zijdstraat en omgeving

4 Stommeer
4.2 Ophelialaan

5 Hornmeer
5.2 Parkeerterrein Dreef
5.3 Evenemententerrein Hornmeer
5.4 Surfeiland en Waterfront
5.5 Sportcomplex Hornmeer

6 Kudelstaart
6.2 Sportcomplex Calslagen
6.3 Centrumgebied Kudelstaart
6.4 Parkeerplaats bij Dorpshuis Kudelstaart
6.5 Herdenkingsmonument “Short Stirling”

7 Nieuw Oosteinde
7.2 Poldermeesterplein
7.3 Wijkpark Oosteindedriehoek
7.4 Herdenkingsmonument “WW2 Monument Hells Fury”

8 Westeinderplassen
8.1 Westeinderplassen

Locatieprofielen



Aalsmeer Flower Festival 2019 (Foto: Joyce Goverde)



Surfeiland, 10 juni 2023 (Foto: kicksfotos.nl)



29 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)

3 Aalsmeer Dorp



Bandjesavond 2024, 29 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)


3.4
3.3
3.2

3.2 Locatieprofiel Raadhuisplein

Google maps







Omschrijving van locatie	Het Raadhuisplein is centraal gelegen in het hart van Aalsmeer Dorp, gelegen op het snijpunt van de Oosteinderweg, de Van Cleeffkade en de Uiterweg. Het Raadhuisplein is ingericht als parkeerterrein en wordt door het Raadhuis en winkels met bovenwoningen omsloten. Het Raadhuis is ontworpen door de architect J.F. Berghoef en is geopend in 1962.Het Raadhuisplein vormt een ensemble met het Raadhuis. Het plein is overwegend verhard en grenst aan de westzijde aan een groenstrook met een waterpartij. Op het Raadhuisplein zijn verschillende standplaatsen aanwezig, waar bij evenementen extra rekening mee moet worden gehouden.

Omvang van locatie	Het Raadhuisplein heeft een oppervlakte van ca. 80 meter x 40 meter = 3.200 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Op het Raadhuisplein zijn nutsvoorzieningen aanwezig, zoals water en elektra. 2 Elektra aansluitingen: één voor de markt en één voor de losse verkoopwagens die regelmatig op het plein staan. In het Raadhuis zelf zijn toiletvoorzieningen beschikbaar.
Bereikbaarheid van locatie	• Ontsluiting: het Raadhuisplein is centraal gelegen in Aalsmeer en vanuit alle richtingen van de gemeente goed ontsloten; • Parkeren: Op het Raadhuisplein kan worden geparkeerd (blauwe zone). Daarnaast kan er geparkeerd worden in de directe omgeving: Praamplein, Drie Kolommenplein, parkeergarage TV-studio en omliggende straten; • Openbaarvervoer: er is een halteplaats van buslijn 340 R Aalsmeer West en Centrum op de Burgemeester Kasteleinweg; • Overige verkeersaspecten: bij evenementen op het Raadhuisplein wordt het Raadhuisplein als parkeerterrein afgesloten en wordt het bezoek aan Aalsmeer Dorp per auto afgeraden. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Langs de Van Cleeffkade bevinden zich laad- en losplaatsen, hoewel er een stopverbod geldt. Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Aan de kant van de Van Cleeffkade ligt langs het Raadhuisplein een groenstrook met kastanjebomen. De bebouwing direct grenzend aan het Raadhuisplein biedt potentiële nestlocaties voor de gierzwaluw en de huismus en mogelijk verblijfplaatsen voor gebouwbewonende vleermuizen. De bomen in het gebied kunnen eveneens door vleermuizen worden gebruikt als potentiële verblijfplaats. Groenstructuren in het gebied kunnen onderdeel uitmaken van het functionele leefgebied van de huismus evenals vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen vormen. Algemene broedvogels kunnen in de groenstructuren tot broeden overgaan. Het deelgebied biedt leefgebied voor algemene amfibieën en zoogdieren. In het algemeen wordt aangeraden voorafgaand aan de evenementen de effecten door werkzaamheden voor opbouw, uitvoering en afbouw ten opzichte van beschermde functies en soorten te toetsten en hieraan passend advies te koppelen. Daarnaast wordt aanbevolen evenementen buiten het broedseizoen van vogels en overdag of zonder verstrooiing van additionele nachtelijke verlichting te houden. Bij evenementen in het broedseizoen is een aanvullende controle op broedgevallen noodzakelijk. Verder dienen maatregelen genomen te worden om het doden van Rode lijstsoorten en algemene amfibieën en zoogdieren te voorkomen. Voor de uitvoering van evenementen waarbij mogelijk algemene faunasoorten worden aangetast is een meldingsplicht bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van toepassing, indien er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling. Voor het Raadhuisplein wordt, naast de hiervoor genoemde algemeen aangeraden maatregelen, aanbevolen aanvullend onderzoek of een ecologische schouw uit te voeren om negatieve effecten op nestlocaties van de gierzwaluw en de huismus evenals verblijfplaatsen van vleermuizen uit te sluiten. Verder wordt aanbevolen rekening te houden met de plaatsing van bouwwerken, installaties en faciliteiten.

Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	De evenementenlocatie bevindt zich dicht bij woningen, wat van invloed kan zijn op de geluidsnormen die voor verschillende evenementen worden ingesteld. Voor grootschalige eendaagse muziekevenementen, zoals Tropical Night, waarvan er jaarlijks twee worden toegestaan, is een hogere geluidsnorm vereist om de beleving van het evenement te waarborgen. Het advies is om voor deze evenementen een geluidsnorm van maximaal 100 dB(C) te hanteren. Voor meerdaagse muziekevenementen wordt een lagere geluidsnorm van maximaal 90 dB(C) aanbevolen, om de overlast voor omwonenden te beperken. Voor andere evenementen, zoals braderieën op het Raadhuisplein, wordt geadviseerd om een geluidsnorm van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) te hanteren. Hierdoor kan het evenement doorgaan zonder onaanvaardbare overlast voor de omwonenden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: van zondag t/m donderdag tot 23.00 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidniveaus: voor een eendaags muziekevenement maximaal 100 dB(C), voor een meerdaags muziekevenement 90 dB(C), en voor overige evenementen maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidgevoelige bebouwing.

Aantal evenementen per jaar		**Waarvan aantal meerdaagse evenementen**	**Max. aantal evenement-dagen per jaar**	**Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting**	**Specificaties**
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	2	0	2	2	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: Aalsmeerse Zomeravond en Tropical Night.
Middel < 2.000 bezoekers*	3	1	4	2	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: braderieën, Koningsdag, Geraniummarkt en Glazen Huis.
Klein < 500 bezoekers *	1	0	2	0	Kleinschalige evenementen, zoals: Dodenherdenking en Vrijheidsvuur.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	6	1	8	4	

* evenementen in het centrum zijn uitgesloten van deregulering, dat betekent dat hiervoor geen melding kan worden gedaan maar dat daarvoor een evenementenvergunning moet worden aangevraagd.

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• De 4 mei Dodenherdenking heeft altijd voorrang op andere evenementen.
Specificaties voor omgeving	• Herdenkingsmonument aan de gevel van het Raadhuis; • Bovenwoningen aan het plein; • Bomen op het plein; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is beschikt voor gebruik van diverse standplaatsen; • Langs de locatie bevinden zich een hotel met terras en een winkelgalerij.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Langs de locatie bevindt zich een watergang. In verband met veiligheid dienen hiervoor passende maatregelen te worden getroffen; • Langs de locatie bevindt zich een hoofdverkeersroute.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.





Luchtfoto Raadhuis (Foto: kicksfotos.nl)



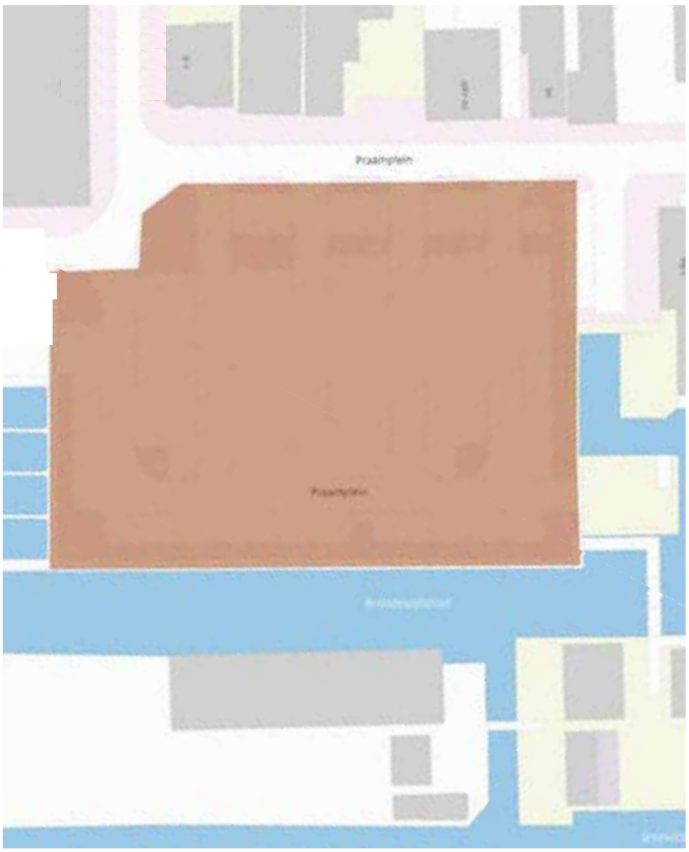


Muziekfeest en Geraniummarkt (Foto: kicksfotos.nl)

3.3 Locatieprofiel Praamplein

Google maps







Omschrijving van locatie	Het Praamplein ligt aan het hart van het winkelgebied van Aalsmeer Dorp. De locatie wordt als parkeerterrein gebruikt voor met name het winkelend publiek. Langs het Praamplein liggen aanlegvoorzieningen voor pleziervaartuigen. Op de locatie wordt de wekelijkse dagmarkt (dinsdag) gehouden. Aan de westzijde grenst het Praamplein aan de Brandewijnsloot en de Historische tuin.

Omvang van locatie	Het Praamplein heeft een oppervlakte van ca. 65 meter x 90 meter = 5.850 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Op de locatie staan 5 bovengrondse elektriciteitskasten ten behoeve van de weekmarkt en evenementen. Elektra voor de markt (3 markt aansluitingen) en openluchtrecreatie. Zowel elektra als water zijn beschikbaar.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeren: Mogelijkheden voor parkeren in de directe omgeving, zoals het Raadhuisplein, Drie Kolommenplein, Marktstraat, Weteringstraat, Dorpsstraat, Molenpad en omliggende straten. Voor het centrum van Aalsmeer dorp geldt een blauwe zone; • Openbaar vervoer: Bushalte lijn 340, halte Aalsmeer West/Centrum aan de Burgemeester Kasteleinweg; • Water: Het Praamplein is via de Brandewijnsloot verbonden met de Kleine Poel en de Ringvaart van de gemeente Haarlemmermeer; • Overige verkeersaspecten: Bij evenementen wordt het Praamplein afgesloten als parkeerterrein, waardoor het bezoeken van Aalsmeer Dorp met de auto wordt afgeraden. Conclusie: de locatie is goed bereikbaar en het evenemententerrein is vanuit diverse richtingen van de gemeente goed ontsloten.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Het toevoegen van een geluidsnorm in de tent op deze evenementenlocatie is gewenst. Het advies is echter om een geluidsnorm van 100 dB(A) te hanteren in plaats van 103 dB(A). Dit omdat mensen vaak langere tijd in de tent zullen verblijven en niet iedereen oordopjes wil of kan dragen. Bovendien zal een geluidsniveau van 100 dB(A) de muziekbeleving niet negatief beïnvloeden. Een geluidsnorm van 90 dB(A) tot 105 dB(C) op de gevels van omliggende woningen is hoog. In combinatie met de eindtijden en het feit dat de Feestweek Aalsmeer een meerdaags evenement is, kan dit leiden tot veel overlast voor omwonenden. Echter, aangezien de Feestweek Aalsmeer een groot evenement is waar veel Aalsmeerse inwoners aan deelnemen en het een jarenlange traditie kent met een groot maatschappelijk belang, kan de geluidsnorm van maximaal 105 dB(C) in stand blijven voor dit evenement. Voor kleinere muziekevenementen en andere evenementen, zoals braderieën op het Praamplein, wordt geadviseerd om een geluidsnorm van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) te hanteren. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van het evenement: • • Zondag, maandag, dinsdag: tot 24.00 uur; • • Woensdag: tot 01.00 uur; • • Donderdag, vrijdag, zaterdag: tot 02.00 uur;

Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Maximale eindtijden gekoppeld aan een maximale geluidsontheffing: • Zondag, maandag, dinsdag: tot 23.00 uur geluidsontheffing ten hoogste 90 dB(A)-105 dB(C); • Woensdag: tot 24.00 uur, geluidsontheffing ten hoogste 90 dB(A) -105 dB(C); • Donderdag, vrijdag, zaterdag, tot 01.00 uur, geluidsontheffing ten hoogste 90 dB(A) -105 dB(C). De weekmarkt vindt wekelijks op dinsdag plaats op het Praamplein met uitzondering van de dinsdag tijdens de Feestweek Aalsmeer. Op die dag wordt de weekmarkt verplaatst naar het Raadhuisplein.





Feestweek Aalsmeer, 4 september 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	1	1	7 (exclusief op-afbouw)	4	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: een filmavond en kerkdienst tijdens de Feestweek Aalsmeer.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	0	1	1	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	3	0	3	0	Kleinschalige evenementen, zoals: modeshows en de Sinterlaasintocht.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	5	1	11	5	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Op deze locatie vindt de wekelijke markt plaats.
Specificaties voor omgeving	• Aan het plein bevinden zich woningen, een supermarkt en diverse winkels. Het plein is verlicht met lichtmasten en biedt aanlegplaatsen voor pleziervaartuigen; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is beschikt voor het gebruik van diverse standplaatsen; • Lichtmasten en plantenbakken moeten tijdens de Feestweek tijdelijk worden verplaatst.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Aanwezigheid van Brandewijnsloot (drenkelingen); • Stremming doorgaande verkeersroute.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

3.4 Locatie Zijdstraat en omgeving

Google maps







Omschrijving van locatie	Het gaat hier met name om de Zijdstraat, Dorpsstraat, Schoolstraat, Weteringstraat, Marktstraat, Punterstraat en het Molenplein. Deze straten vormen de kern van Aalsmeer dorp en bestaan uit afwisselende en individuele bebouwing met woon-, winkel- en voorzieningenfuncties langs een recht stratenpatroon. De Zijdstraat met aangrenzend het Molenplein vormt het centrum van dit gebied en kan als autovrij worden aangemerkt.

Omvang van locatie	De gedeelten van de straten die worden gebruikt als evenementenlocatie hebben de volgende lengte: • Zijdstraat 370 meter; • Dorpsstraat 80 meter; • Schoolstraat 188 meter, • Weteringsstraat 80 meter; • Marktstraat 165 meter; • Punterstraat 60 meter; • Oppervlakte Molenplein 30 meter x 25 meter = 750 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er zijn geen openbare nutsvoorzieningen aanwezig. Er wordt gebruikt gemaakt van aggregaten. Ter hoogte van Zijdstraat 28 is een Elektra aansluiting aanwezig voor markt/ standplaatsen.
Bereikbaarheid van locatie	• De straten in het centrum van Aalsmeer Dorp zijn goed ontsloten vanuit diverse richtingen van de gemeente; • Parkeren, de Zijdstraat en het Molenplein zijn autovrij hier zijn dan ook geen parkeervoorzieningen aanwezig. In de overige straten zijn wel parkeerplaatsen aanwezig. Bij evenementen kan geparkeerd worden op o.a. het Raadhuisplein, Drie Kolomnenplein en het Praamplein, wel geldt voor het centrumgebied van Aalsmeer Dorp een blauwe zone; • Openbaar vervoer, halteplaats lijn 340 R halte Aalsmeer West/Centrum op de Burgemeester Kasteleinweg; • Overige verkeersaspecten, door afsluiting van het Praamplein als parkeerterrein bij evenementen, wordt het bezoek aan Aalsmeer Dorp per auto afgeraden; • Tijdens evenementen wordt deze locatie afgesloten. Voor nood- en hulpdienstenis deze locatie altijd bereikbaar. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Vanwege de korte afstand tussen de evenementenlocatie en de nabijgelegen woningen kunnen de geluidsniveaus op de gevels van deze woningen snel oplopen, zelfs als het geproduceerde geluidsniveau niet extreem hoog is. Aangezien er geen meerdaagse evenementen plaatsvinden, is de kans op langdurige overlast beperkt. Voor muziekevenementen zoals de Bandjesavond wordt geadviseerd om een geluidsnorm van maximaal 105 dB(C) te hanteren. Voor andere evenementen, zoals braderieen, wordt een geluidsnorm van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) aanbevolen. Dit zorgt ervoor dat het evenement kan plaatsvinden zonder onaanvaardbare overlast voor de omwonenden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Evenementenlocatie: Zijdstraat, Dorpsstraat, Marktstraat, Punterstraat, Weteringstraat, Marktstraat Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur; vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: voor muziekevenementen maximaal 105 dB(C) en voor overige evenementen maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C).

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	1	0	1	1	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: Bandjesavond.
Middel < 2.000 bezoekers*	5	0	5	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: braderieën en de Sinterklaasintocht.
Klein < 500 bezoekers	3	0	4	0	Kleinschalige evenementen, zoals: modeshows en de Sinterklaasintocht.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	9	0	10	1	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Langs de straten bevinden zich woningen en winkels; • In de straten zijn bestaande parkeerplaatsen, met uitzondering van de Zijdstraat en het Molenpad.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.



12 november 2022 (Foto: kicksfotos.nl)



7 mei 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

4 Stommeer



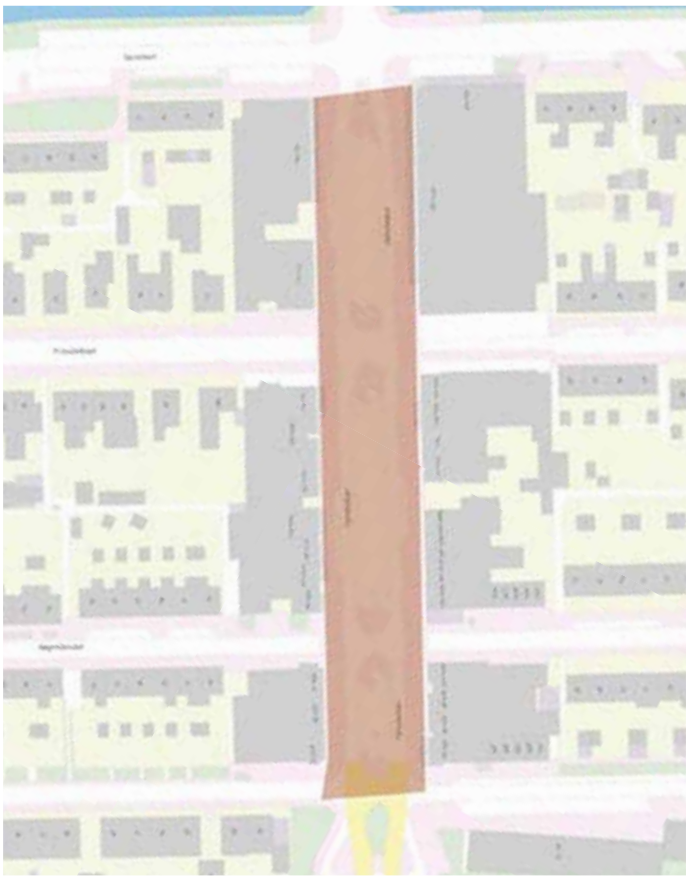
Down town Ophelia, 8 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)


4.2
Heegstrapark
Spoorlaan
Baanvak
Wissel
Pieter van Lisselaan
Burgemeester Kastelenweg
't Kloosterhof
Clematisstraat
Primulastraat
Begoniastraat
Geraniumstraat
Azaleastraat
Cyclamenstraat
Hortensialaan
Ophelialaan
Rozenhof
Anjerhof
Ze J.C. Mensinglaan
Wilgenlaan
Sportlaan
Kastanjelaan
Berkenlaan
Elzenlaantje
Lelielaan
Freesialaan
Gloxinastraat
Yuverta mbo
Witteweg

4.2 Locatie Ophelialaan

Google maps







Omschrijving van locatie	Dit deel van de Ophelialaan is feitelijk het hart van de wijk Stommeer. Aan beide zijden van deze laan zijn winkels met bovenwoningen gevestigd, die voorzien in de dagelijkse boodschappen voor deze wijk. Ook is hier een aantal horecabedrijven gevestigd. Door de aanwezigheid van winkels en horecagelegenheden dient dit deel van de laan tevens als ontmoetingsplek. Langs de bebouwing lopen voetpaden, en schuin parkeren bevindt zich in het midden van de weg.

Omvang van locatie	Dit deel van de Ophelialaan heeft een breedte van 26 meter en een lengte van 180 meter, totaal oppervlak: 4.680 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er is een aansluitkast voor elektriciteit aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen: zijn aanwezig in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt blauwe zone in dit gebied; • Openbaar vervoer: H.O.V. verbinding op de Burgemeester Kasteleinweg lijn 340R halte Aalsmeer Midden; • Langzaamverkeer: de locatie grenst aan langzaamverkeersverbindingen en hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten: door afsluiting van de parkeerplaatsen op de Opheliaan bij evenementen, wordt het bezoek aan de Ophelialaan per auto afgeraden. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Op deze evenementenlocatie is de afstand tot de omliggende woningen klein. Hoewel er geen meerdaagse en grootschalige evenementen plaatsvinden, is het belangrijk om passende geluidsnormen vast te stellen. Voor muziekevenementen wordt geadviseerd om een geluidsnorm van maximaal 100 dB(C) op de gevels van woningen te hanteren. Voor overige evenementen, zoals braderieën, wordt een geluidsnorm van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) aanbevolen. Dit helpt om te waarborgen dat het geluidsniveau beheersbaar blijft en omwonenden niet onnodig worden belast. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur; vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: voor muziekevenementen maximaal 100 dB(C) en voor overige evenementen 75 dB(A) en 90 dB(C).

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	0	1	1	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: Down Town Ophelia.
Klein < 500 bezoekers	2	0	2	0	Kleinschalige evenementen, zoals: braderieën en bloemenmarkten.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	3	0	3	1	



Down town Ophelia, 8 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Langs deze laan bevinden zich bovenwoningen; • In deze laan staan bomen; • De laan heeft een belangrijke parkeerfunctie en is geschikt voor het gebruik van diverse standplaatsen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

5 Hornmeer



The Ride for The Roses, 29 september 2024 (Foto: kicksfotos.nl)


5.2
5.3
5.4
5.5

5.2 Locatieprofiel Parkeerterrein Dreef

Google maps







Omschrijving van locatie	Direct achter de Dreef ligt een groot parkeerterrein. Dit parkeerterrein voorziet voor een deel in de parkeerbehoefte van de aangrenzende voorzieningen. Het betreft een verhard terrein dat toegankelijk is vanaf de Dreef. Tussen de Dreef en het parkeerterrein ligt een zone met onder andere een benzinestation met wasstraat en een clubgebouw van de postduivenvereniging.

Omvang van locatie	Het evenemententerrein heeft een oppervlakte van 75 meter x 110 meter= 8.250 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Geen nutsvoorzieningen, aanleg nutsvoorzieningen verwachting 2026.
Bereikbaarheid van locatie	• De locatie is goed ontsloten vanuit diverse richtingen van de gemeente; • Parkeervoorzieningen zijn aanwezig in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt geen blauwe zone in dit gebied. Er isgelegenheid voor fietsparkeren; • Openbaar vervoer: Aalsmeer busstation, eind/beginhalte lijnen 171, 257, 357R, N57, doorgaande lijnen 340R, 358R; • Langzaamverkeer: de locatie grenst aan een langzaamverkeersverbinding en hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten: bij afsluiting van deze locatie is het parkeerterrein aan de Beethovenlaan een alternatief. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het terrein is overwegend verhard, een enkele boom met bijbehorende boomspiegel en een aantal groene randen markeren het gebied.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Op deze locatie is de afstand tussen het evenemententerrein en de omliggende woningen iets groter. Er worden twee meerdaagse evenementen georganiseerd, zoals een kermis en muziekevenementen, die beide niet grootschalig zijn. Voor kermissen wordt per attractie een geluidsnorm gehanteerd: de geluidsinstallatie per attractie mag, gemeten op 1 meter voor de luidsprekers, niet meer bedragen dan 90 dB(A). Voor een meerdaags muziekevenement wordt een geluidsnorm van maximaal 85 dB(C) op de gevels van woningen geadviseerd. Voor andere evenementen wordt een geluidsnorm van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) aanbevolen. Dit helpt om overlast voor omwonenden te beperken en toch het plezier van de evenementen te behouden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluigevoelige bebouwing. Voor kermissen geldt dat per attractie, het geluidsniveau van de geluidsinstallatie zodanig afgesteld moet zijn dat gemeten op 1 meter voor de luidsprekers, het geluidniveau van 90 dB(A) niet wordt overschreden.

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	2	2	11	10	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: de kermis, waarvan 2x5 dagen voor- en najaarskermis.
Klein < 500 bezoekers	1	0	1	1	Kleinschalige evenementen en herdenkingen, zoals: een circus.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	3	2	12	11	



Luchtfoto van de Kermis, Parkeerterrein Dreef (Foto: kicksfotos.nl)

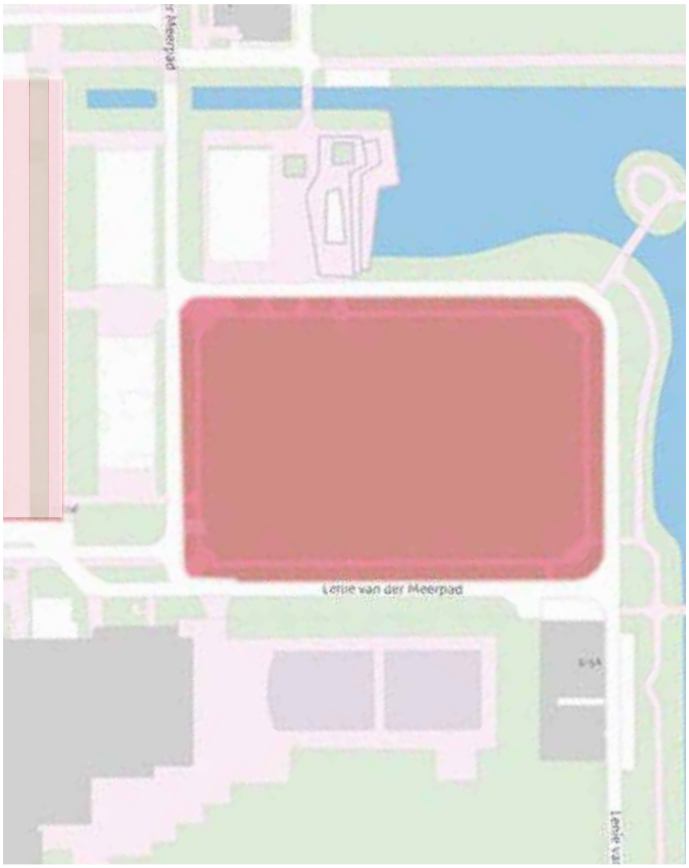
Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Bij de opbouw van een evenement dient rekening te worden gehouden met de daar aanwezige bomen en groenvoorzieningen langs de locatie; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is geschikt voor het gebruik van standplaatsen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

5.3 Locatieprofiel Evenemententerrein Hornmeer

Google maps







Omschrijving van locatie	Enkele jaren gelegen is, mede naar aanleiding van de fusie van een aantal voetbalverenigingen, het Hornmeerpark opnieuw ingericht. De herinrichting van het park is mede mogelijk gemaakt door een bijdrage van de Stichting Leefomgeving Schiphol. Bij de herinrichting van dit gebied is ook een evenemententerrein gerealiseerd met als doel hier grootschalige evenementen zoals een kermis en een circus mogelijk te maken. Het evenemententerrein maakt onderdeel uit van een parkachtige inrichting en grenst aan een parkeerterrein, ontsloten vanaf de Dreef.
Omvang van locatie	Het evenemententerrein heeft een oppervlakte van 100 meter x 64 meter = 6.400 m^2

Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Voor een optimaal gebruik van het evenemententerrein zijn diverse voorzieningen noodzakelijk. Er is een grootverbruik aansluiting nodig, die momenteel nog niet gerealiseerd is. Uit contact met Liander blijkt dat de doorlooptijd hiervoor twee jaar bedraagt. Voor de kermis zijn specifieke voorzieningen vereist, zoals de aanwezigheid van stroom via twee 125 ampère stekkeraansluitingen aan weerszijden van het terrein, zodat de stroom vanuit deze punten verdeeld kan worden. Daarnaast moet de vuilwaterafvoer rondom het terrein worden geregeld door de aanleg van straatkolken, waarbij de maximale afstand tussen de kolken circa 30 meter bedraagt. Ook is het wenselijk dat op vier plaatsen rondom het terrein watervoorzieningen zijn. Dit kan worden gerealiseerd door een sleuf rondom het terrein te graven waarin alle voorzieningen worden verwerkt, zodat het veld zelf ontzien wordt. De in- en afritten naar het terrein moeten worden aangepast voor het vrachtverkeer, omdat de huidige verharding de intensieve wieldruk van het vrachtverkeer niet aankan en er schade zal ontstaan bij het op- en afrijden. Het gras op het terrein moet opnieuw intensief worden ingezaaid, omdat er nog veel grond op het terrein zichtbaar is. De wateraansluiting is begroot en gepland voor realisatie in de periode 2024 - 2025, terwijl de stroomaansluiting pas in 2026 kan worden gerealiseerd. Hoewel het evenemententerrein verhard is, wordt het na hevige regenval nog steeds erg drassig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeren: tussen het evenemententerrein en de Dreef is een parkeerterrein aanwezig. Tevens zijn er parkeervoorzieningen aanwezig in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt geen blauwe zone in dit gebied; • Openbaar vervoer: Aalsmeer busstation, eind/beginhalte lijnen 171, 257, 357R, N57, doorgaande lijnen 340R, 358R; • Langzaamverkeer: de locatie grenst aan een langzaamverkeersverbinding en hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten: bij afsluiting van het Praamplein als parkeerterrein bij evenementen, wordt het bezoek aan Aalsmeer Dorp per auto afgeraden. Conclusie: de locatie is goed bereikbaar en het evenemententerrein is vanuit diverse richtingen van de gemeente goed ontsloten.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	De bomen, hagen en gazon in het gebied Evenemententerrein Hornmeer kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. De bebouwing in de invloedsfeer van het gebied biedt potentiële verblijfplaatsen voor gebouwbewonende vleermuizen. In de groenstructuren in het gebied kunnen algemene broedvogels overgaan tot broeden en het gehele deelgebied kan als leefgebied worden gebruikt door algemene amfibieën en zoogdieren. In het algemeen wordt aangeraden voorafgaand aan de evenementen de effecten door werkzaamheden voor opbouw, uitvoering en afbouw ten opzichte van beschermde functies en soorten te toetsten en hieraan passend advies te koppelen. Daarnaast wordt aanbevolen evenementen buiten het broedseizoen van vogels en overdag of zonder verstrooiing van additionele nachtelijke verlichting te houden. Bij evenementen in het broedseizoen is een aanvullende controle op broedgevallen noodzakelijk. Verder dienen maatregelen genomen te worden om het doden van Rode lijstsoorten en algemene amfibieën en zoogdieren te voorkomen. Voor de uitvoering van evenementen waarbij mogelijk algemene faunasoorten worden aangetast is een meldingsplicht bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van toepassing, indien er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling. Bij het evenemententerrein Hornmeer zijn de hiervoor genoemde algemeen aangeraden maatregelen genoeg om negatieve effecten op beschermde functies uit te sluiten.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	De afstand van het evenemententerrein tot de omliggende woningen is redelijk, maar het terrein ligt naast het parkeerterrein Dreef. Voor omwonenden maakt het weinig verschil of een evenement plaatsvindt op het parkeerterrein Dreef of op het evenemententerrein Hornmeer. Er vinden meerdere meerdaagse muziekevenementen plaats. Gezien alle aspecten wordt geadviseerd om voor muziekevenementen een geluidsnorm van maximaal 85 dB(C) en voor overige evenementen een geluidsnorm van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van woningen te hanteren.

Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Dit helpt om overlast voor omwonenden te beperken en zorgt ervoor dat de evenementen verantwoord kunnen plaatsvinden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 77 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluigevoelige bebouwing. Voor kermissen geldt dat per attractie, het geluidsniveau van de geluidsinstallatie zodanig afgesteld moet zijn dat gemeten op 1 meter voor de luidsprekers, het geluidniveau van 90 dB(A) niet wordt overschreden.

Aantal evenementen per jaar		**Waarvan aantal meerdaagse evenementen**	**Max. aantal evenement-dagen per jaar**	**Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting**	**Specificaties**
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	2	2	4	4	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	3	1	9	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: The Ride for The Roses en sport en cultuurfestivals.
Klein < 500 bezoekers	4	4	19	0	Kleinschalige evenementen, zoals: een circus, een avondvierdaagse en een sportkamp.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	9	7	32	4	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Het terrein is specifiek aangelegd voor het houden van grootschalige evenementen.
Specificaties voor omgeving	• De locatie is gelegen in een parkachtig gebied en wordt gebruikt voor meerdere doelgroepen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Op deze locatie bevindt zich een watergang en de hoofdverkeersroute ligt langs het plein.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

5.4 Locatieprofiel Surfeiland

Google maps







Omschrijving van locatie	Het Surfeiland vormt een belangrijke recreatieve voorziening voor met name de inwoners van de gemeente Aalsmeer. Naast een restaurant zijn hier het onderkomen van de windsurfclub en de waterskivereniging gevestigd. Het strand vervult een belangrijke rol bij warme zomerse dagen ter verkoeling en ontspanning. Mede door een financiële bijdrage van de Stichting Leefomgeving Schiphol is enkele jaren geleden het Surfstrand en ook het Waterfront opnieuw ingericht. De watertoren (Rijksmonument) vervult als icoon van Aalsmeer een belangrijke rol voor de uitstraling van dit gebied.

Omvang van locatie	Het surfeiland heeft een lengte van 200 m langs het water en een totale oppervlakte van 20.000 m²
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Hier staat een “buitenkast” met een lichte aansluiting van 1x10 A. In de omliggende gebouwen zijn ook nutsvoorzieningen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn op het Surfeiland aanwezig en in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt geen blauwe zone in dit gebied; • De locatie ligt niet direct langs een openbaar vervoersverbinding. Dichts bij zijnde openbaar vervoershalte, Aalsmeer busstation, eind/beginhalte lijnen 171, 257, 357R, N57, doorgaande lijnen 340R, 358R; • Langzaamverkeer: de locatie grenst aan een langzaamverkeersverbinding en hierdoor goed bereikbaar per fiets, tevens fietsparkeerplaatsen op het Surfeiland aanwezig; • Overige verkeersaspecten: bij grootschalige evenementen zal een deel van de Kudelstaartseweg worden afgesloten voor het doorgaande verkeer. Dit is van invloed op de bereikbaarheid van de aangrenzende woongebieden en het doorgaande verkeer. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid. Op 17 september 2020 is door de gemeenteraad van Aalsmeer unaniem het Definitief Ontwerp Waterfont aangenomen. Daarbij werd ook de motie ‘Spelregels, toezicht en handhaving Waterfront’ unaniem aangenomen. In de ‘Spelregels, toezicht en handhaving Waterfront’ zijn richtlijnen opgenomen ter voorkoming van parkeeroverlast, verkeersoverlast, geluidoverlast en milieuoverlast voor de omgeving. Deze richtlijnen maken integraal onderdeel uit van dit locatieprofiel en dienen in het kader van de uitvoering van het evenementenbeleid te worden gevolgd.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het Waterfront en het Surfeiland bestaan deels uit verhard en deels uit onverharde gebieden grenzend aan de Westeinderplassen. Boven in de watertoren zit een nestkast voor de slechtvalk.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	De woningen liggen op een redelijke afstand van het evenemententerrein. Hoewel er geen grootschalige evenementen plaatsvinden, worden er wel meerdaagse en muziekevenementen georganiseerd. Het advies is om een geluidsnorm van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de woningen te hanteren. Dit helpt om ervoor te zorgen dat het geluidsniveau beheersbaar blijft en omwonenden niet onnodig worden belast. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.



10 juni 2023 (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	1	2	2	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	3	1	6	0	Kleinschalige evenementen, zoals: herdenkingen, lezingen, workshops en kleinschalige concerten, buurtinitiatieven zoals lokale markten, buurtfeesten en gemeenschapsprojecten.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	2	8	2	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	Aandachtspunten: • Aantal recreatieve functies, watersport gebonden; • Restaurant op de locatie; • Topdrukte op zomerse dagen; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Op deze locatie bevindt zich een waterplas en er loopt een hoofdverkeersroute langs de locatie
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

5.5 Locatieprofiel Sportcomplex Hornmeer

Google maps







Omschrijving van locatie	Het sportcomplex Hornmeer ligt ingeklemd tussen de Burgemeester Kasteleinweg en de woonbebouwing van de wijk Hornmeer. Enkele jaren geleden is een deel van het gebied als park ingericht. Het gebied wordt primair ontsloten vanaf de Beethovenlaan. Aan de noorzijde ligt een groot parkeerterrein. De locatie is deels gelegen binnen zone 3 en 4 van het Luchthavenindelingbesluit.

Omvang van locatie	De locatie heeft een oppervlakte van ca. 355 meter x 450 meter = 160.000 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	In het gebied zijn diverse nutsaansluitingen in de gebouwen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn aanwezig in het gebied zelf, maar ook in de aangrenzende woonstraten. Er geldt geen blauwe zone in dit gebied; • De locatie ligt niet direct lang een openbaar vervoersverbinding. Dichtstbijzijnde open baar vervoerhalte, Aalsmeer busstation eind/beginhalte lijnen 171, 257, 357R, N57, doorgaande lijnen 340R, 358R; • De locatie is per langzaamverkeer goed bereikbaar; • Via de Beethovenlaan en de Dreef is de locatie voor het autoverkeer ontsloten op het hoofdverkeerswegennet. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Op deze evenementenlocatie kunnen naast sportevenementen ook andere evenementen worden gehouden. Dit omvat culturele en muzikale festiviteiten zoals theater- en jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten. De afstand tussen deze evenementenlocatie en de omliggende woningen is redelijk. Het sportcomplex Hornmeer ligt dicht bij zowel het evenemententerrein Hornmeer als de evenementenlocatie Parkeerterrein Dreef. Hierdoor kunnen omwonenden hinder ondervinden van de drie evenementenlocaties. Om die reden wordt een geluidsnorm van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen aangehouden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	0	0	0	0	Kleinschalige evenementen en herdenkingen, zoals: lezingen, workshops en kleinschalige concerten, buurtinitiatieven zoals lokale markten, buurtfeesten en gemeenschapsprojecten.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	0	0	0	0	



Luchtfoto van de sportcomplex Hornmeer (Foto: kicksfotos.nl)

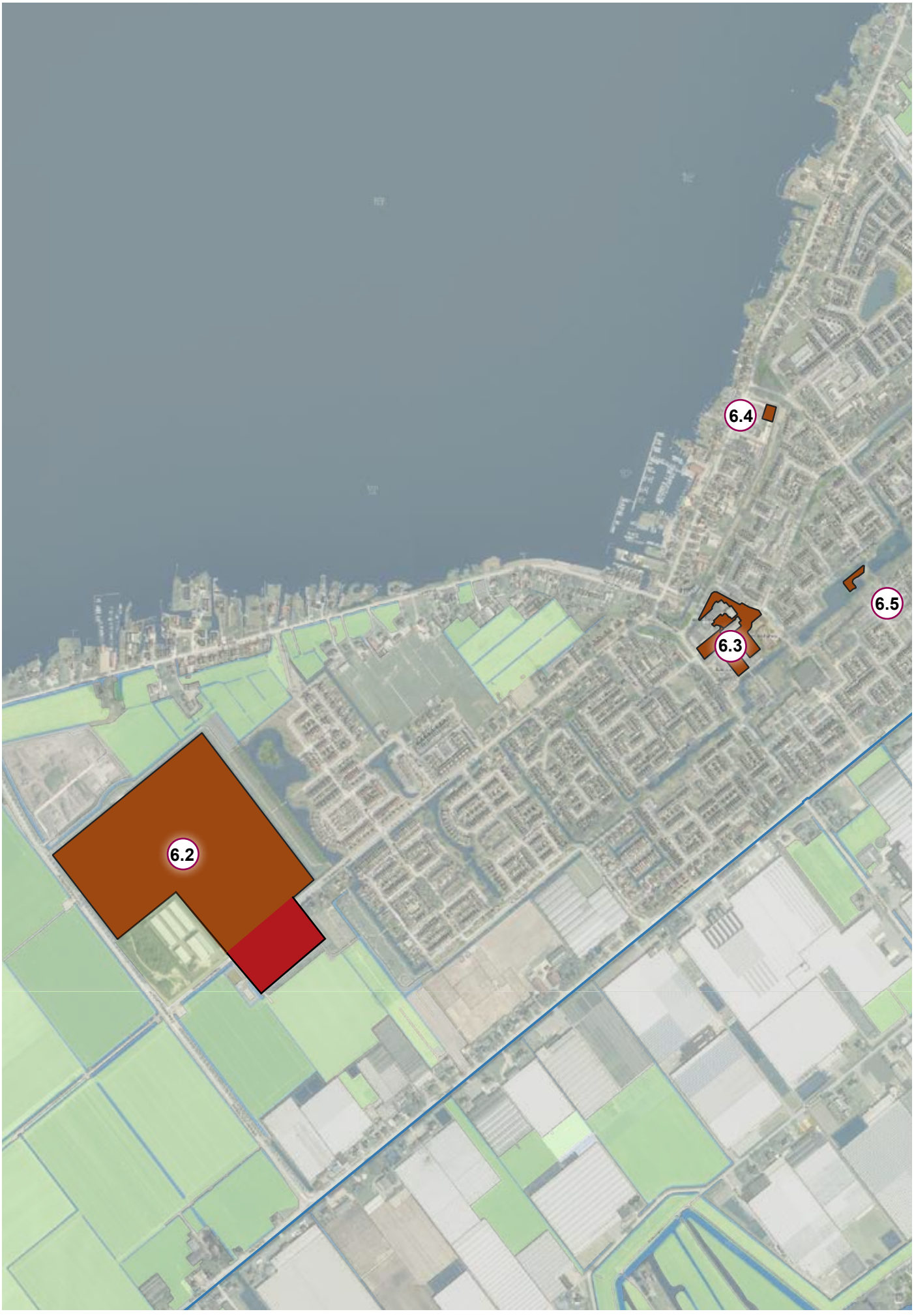
Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Terrein heeft meerdere gebruikers.
Specificaties voor omgeving	Aandachtspunten: • Locatie ligt op enige afstand van de aangrenzende woonbebouwing; • Locatie heeft een belangrijke functie voor recreatie en sport.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

6 Kudelstaart

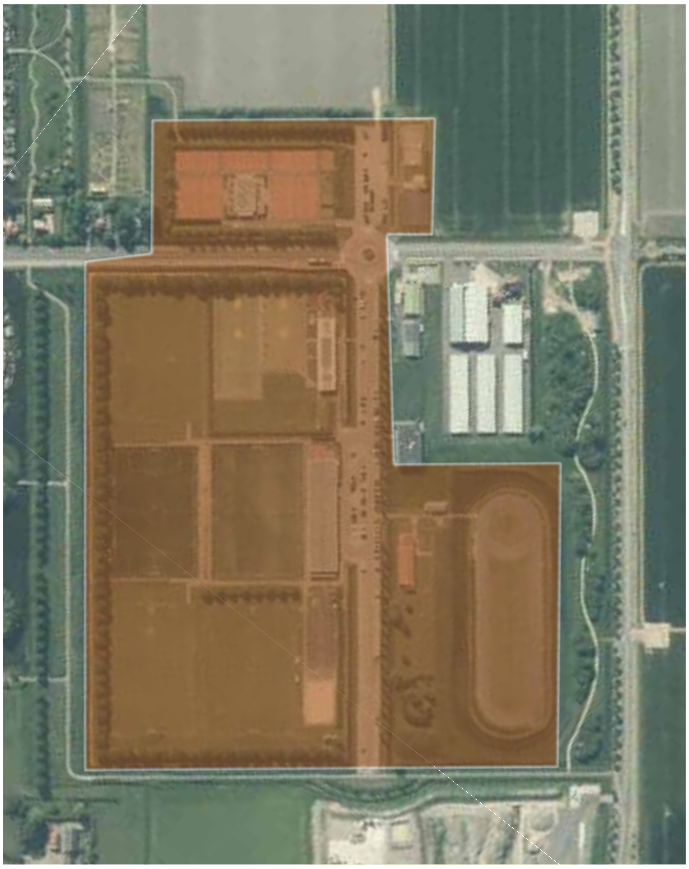


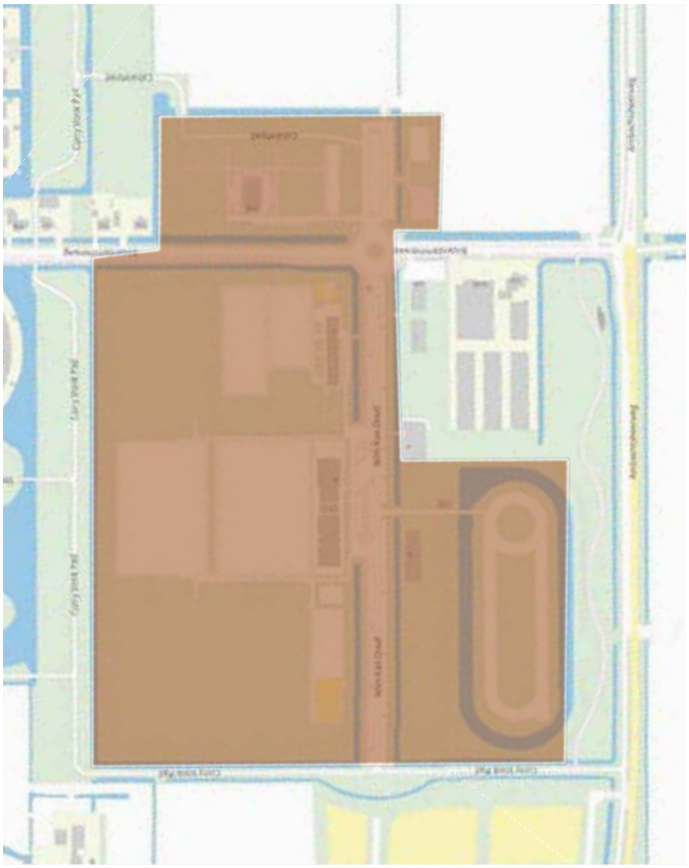
Luchtfoto van Centrumgebied Kudelstaart (Foto: kicksfotos.nl)


6.4
6.5
6.3
6.2

6.2 Locatie Sportcomplex Calslagen

Google maps







Omschrijving van locatie	De locatie is gelegen aan de zuid oost kant van het dorp Kudelstaart, gelegen tussen he Corry Vonk pad de Ambachtherenweg. De locatie vormt feitelijk de overgang tussen de woonbebouwing van Kudelstaart en het open landschap als onderdeel van het Groen Hart. Door de ligging in het beperkingengebied van het Luchthavenindelingbeluit (zone 4 LIB) is grootschalige woningbouw op deze locatie niet mogelijk. De ligging van sportvoorzieningen in dit gebied is dan ook een logische keuze. De locatie is minder centraal gelegen in relatie tot het aangrenzende woongebied.

Omvang van locatie	Het sportcomplex Calslagen heeft een oppervlakte van 385 meter x 415 meter = 160.000 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er zijn diverse nutsvoorzieningen in de gebouwen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn in ruime mate aanwezig. Bij de evenementen zal met name gebruik worden gemaakt van de sportvoorzieningen; • De locatie ligt in de directe nabijheid van de halte Einsteinstraat lijn 358R; • Langzaamverkeer, zowel langs de Bilderdammerweg als de Ambachtsherenweg liggen vrijliggende fietspaden en is hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten, de locatie is goed bereikbaar vanuit diverse richtingen vanuit de gemeente.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het struweel in het westelijke gedeelte van het gebied Sportpark Calslagen biedt mogelijk verblijfplaatsen voor marterachtigen. De oeverzones welke niet beschoeid zijn bieden potentiële verblijfplaatsen voor de noordse woelmuis en de waterspitsmuis. In de zoom aan bomen rond de sportvelden zijn potentieel jaarrond beschermde nesten van broedvogels en mogelijk verblijfplaatsen van vleermuizen aanwezig. De bebouwing in het gebied heeft openingen welke door gebouwbewonende vleermuizen als verblijfplaats gebruikt kunnen worden. De groenstructuren en waterwegen in het gebied kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. Eveneens kunnen algemene broedvogels in deze structuren tot broeden overgaan. Het deelgebied kan als leefgebied fungeren van algemene amfibieën en zoogdieren. In het algemeen wordt aangeraden voorafgaand aan de evenementen de effecten door werkzaamheden voor opbouw, uitvoering en afbouw ten opzichte van beschermde functies en soorten te toetsten en hieraan passend advies te koppelen. Daarnaast wordt aanbevolen evenementen buiten het broedseizoen van vogels en overdag of zonder verstrooiing van additionele nachtelijke verlichting te houden. Bij evenementen in het broedseizoen is een aanvullende controle op broedgevallen noodzakelijk. Verder dienen maatregelen genomen te worden om het doden van Rode lijstsoorten en algemene amfibieën en zoogdieren te voorkomen. Voor de uitvoering van evenementen waarbij mogelijk algemene faunasoorten worden aangetast is een meldingsplicht bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van toepassing, indien er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling. Voor het houden van evenementen in gebied sportcomplex Calslagen wordt naast de hiervoor genoemde algemene maatregelen aanbevolen aanvullend onderzoek of een ecologische schouw uit te voeren om negatieve effecten op nestlocaties van broedvogels met jaarrond beschermde nesten evenals verblijfplaatsen van marterachtigen, noordse woelmuis, vleermuizen en de waterspitsmuis te voorkomen. Verder wordt aanbevolen rekening te houden met de plaatsing van bouwwerken, installaties en faciliteiten.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt op een redelijke afstand van de omliggende woningen. Er wordt één kleinschalig meerdaags evenement georganiseerd. De aanbevolen geluidsnorm voor deze locatie is maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing. Voor kermissen geldt dat per attractie, het geluidsniveau van de geluidsinstallatie zodanig afgesteld moet zijn dat gemeten op 1 meter voor de luidsprekers, het geluidniveau van 90 dB(A) niet wordt overschreden.

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	0	1	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: sportevenementen, reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	1	1	4	0	Kleinschalige evenementen, zoals: de Avond vier daagse.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	2	1	5	0	



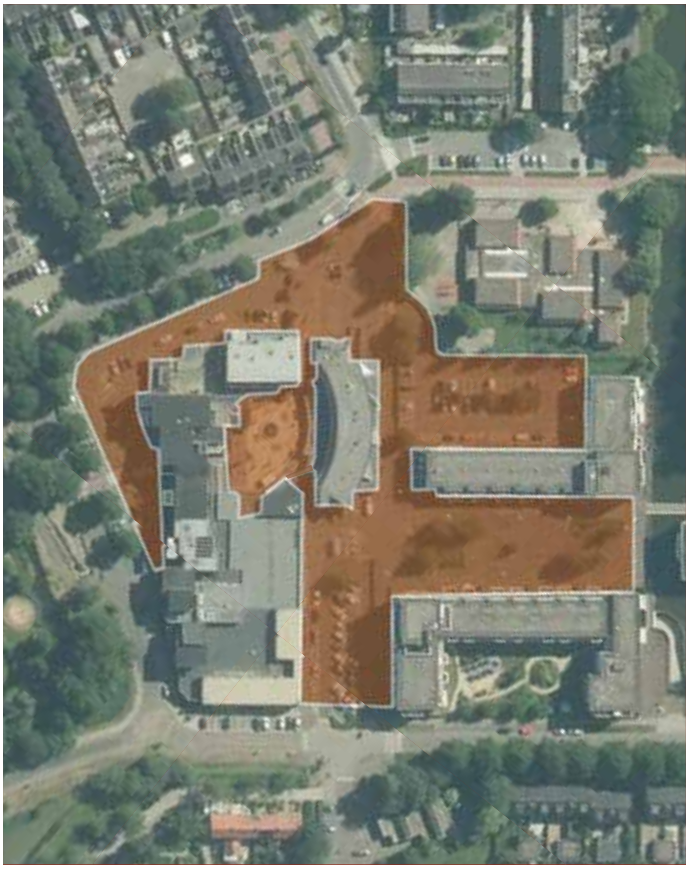
Luchtfoto van sportcomplex Calslagen, (Foto: kicksfotos.nl)

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Terrein heeft meerdere gebruikers.
Specificaties voor omgeving	• Locatie ligt op ruime afstand van de directe woonomgeving; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is beschichkt daarnast en gebruik met diverse standplaatsen
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

6.3 Locatieprofiel Centrumgebied Kudelstaart

Google maps







Omschrijving van locatie	De locatie ligt in het centrum van Kudelstaart in de directe omgeving van het winkelgebied. De locatie is centraal gelegen in het hart van het dorp. Naast grondgebonden woningen zijn appartementen in sterke mate vertegenwoordigd. Verder vinden we winkels, scholen en een sporthal in dit gebied. De openbare ruimte wordt voor een groot deel ingenomen door parkeerplaatsen. Bij de appartementen aan de Nobelhof bevindt zich een openbaar terrein om te verblijven. Verspreid over het gebied liggen openbare groenstroken en speelveldjes.

Omvang van locatie	Het centrumgebied Kudelstaart heeft een oppervlak van ca. 10.000 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Elektra aansluiting voor de markt.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn in ruime mate aanwezig. Bij de evenementen zal met name gebruik worden gemaakt van een deel van de bestaande parkeervoorzieningen. Hierdoor zal een deel van de parkeerbehoefte worden gezocht in de aangrenzende woonstraten; • De locatie ligt in de directe nabijheid van de halte Bilderdammerweg (sportpark) lijn 358R; • Langs de Einsteinstraat ligt een vrijliggend fietspad. Het centrumgebied is hierdoor per fiets goed bereikbaar; • Overige verkeersaspecten, de locatie is goed bereikbaar vanuit diverse richtingen vanuit de gemeente. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt dicht bij woningen. Er worden alleen kleinschalige evenementen georganiseerd. Er wordt geadviseerd om een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.



Luchtfoto van de Nobelhof (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	4	0	4	0	Kleinschalige evenementen, zoals: braderieën.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	0	4	0	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Bij evenementen dient rekening te worden gehouden met alternatieve parkeervoorzieningen.
Specificaties voor omgeving	• Wonen aan het plein; • Bomen op het plein; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is geschikt voor het gebruik voor diverse standplaatsen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

6.4 Parkeerplaats bij Dorpshuis Kudelstaart

Google maps







Omschrijving van locatie	Het dorpshuis van Kudelstaart is gelegen langs de Kudelstaartseweg. Deze weg volgt de oevers van de Westeinderplassen en maakt onderdeel uit van de cultuurhistorische hoofdstructuur van de gemeente. In het verleden was langs deze weg een clustering van gebouwen aanwezig, kerk, school, uitspanning. Het huidige dorpshuis maakt nog onderdeel uit van deze structuur en vormt een belangrijk functie voor de dorpsgemeenschap van Kudelstaart. Enkele jaren geleden is het dorpshuis drastische verbouwd en voorzien van een eigentijdse uitstraling. Het hierachter gelegen parkeerterrein wordt naast parkeren ook voor andere activiteiten gebruikt.

Omvang van locatie	Het parkeerplaats bij het Dorpshuis heeft een oppervlakte van ca. 32 meter x 23 meter = 735 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er kan gebruik gemaakt worden van de nutsvoorzieningen in het dorpshuis.
Bereikbaarheid van locatie	• De locatie is gelegen langs de Kudelstaartseweg en is hierdoor goed bereikbaar, activiteiten veelal lokale bewoners; • Parkeren is mogelijk in de aangrenzende woonstraten, door afsluiting parkeerterrein bij evenementen wordt het bezoek per auto afgeraden; • Openbaarvervoer, lijn 358R halte Schweitzerstraat; • Langs de Kudelstaartseweg zijn voorzieningen voor langzaamverkeer. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op of nabij de locatie. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt dicht bij woningen. Er worden geen grootschalige of meerdaagse evenementen georganiseerd. Voor muziekevenementen wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 90 dB(C) bij de gevels van woningen. Voor overige evenementen wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: voor een muziekevenement maximaal 90 dB(C) en voor overige evenementen maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.



Beachvolleybal toernooi, 18 juni 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 dezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	0	1	1	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: een carnavalsoptocht.
Klein < 500 bezoekers	2	0	0	2	Kleinschalige evenementen, zoals: een beachvolleybal toernooi/Kinder carnavalsoptocht.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	3	0	1	3	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Bij carnavalsoptochten wordt de weg tijdelijk afgesloten door verkeersregelaars.
Specificaties voor omgeving	• Wonen in de directe omgeving; • Terrein heeft een belangrijke parkeerfunctie; • Locatie ligt langs een hoofdverkeersroute.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen. • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Hoofdverkeersroute aan het plein.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

6.5 Locatieprofiel Herdenkingsmonument “Short Stirling” Google maps







Omschrijving van locatie	De locatie is gelegen op een schiereiland in de parkstrook ter hoogte van de Schweitzerstraat in Kudelstaart. Op deze locatie vindt de jaarlijkse dodenherdenking plaats. Het ‘Short Stirling-monument’ in Kudelstaart (gemeente Aalsmeer) bestaat uit een propeller afkomstig van het neergestorte vliegtuig geplaatst op een zwarte gedenksteen. Hierop is een plaquette aangebracht. Het monument wordt omgeven door twaalf vierkante paaltjes met daartussen ijzeren kettingen. Het ‘Short Stirling-monument’ in Kudelstaart (gemeente Aalsmeer) is opgericht ter nagedachtenis aan de geallieerde bemanning van de Short Stirling BK 620 bommenwerper behorende tot het 75ste Nieuw Zeeland Squadron die op 17 december 1942 neerstortte in de Westeinderplassen. Jaarlijks worden hier op 4 mei de oorlogslachtoffers herdacht.

Omvang van locatie	De oppervlakte bedraagt ca. 800 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er zijn geen nutsvoorzieningen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	Ten aanzien van de bereikbaarheid kan worden opgemerkt dat dit een jaarlijks eenmalig evenement betreft met name van belang voor de lokale bevolking. Bezoekersaantallen zijn relatief beperkt.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Niet van toepassing.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt dichtbij woningen. Er wordt slechts één kleinschalig evenement per jaar gehouden. Er wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: maximaal tot 21.00 uur Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.



4 mei herdenking, 2023 (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Niet van toepassing.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Niet van toepassing.
Klein < 500 bezoekers	1	0	1	0	Kleinschalige evenementen, zoals: 4 mei herdenking.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	1	0	1	0	

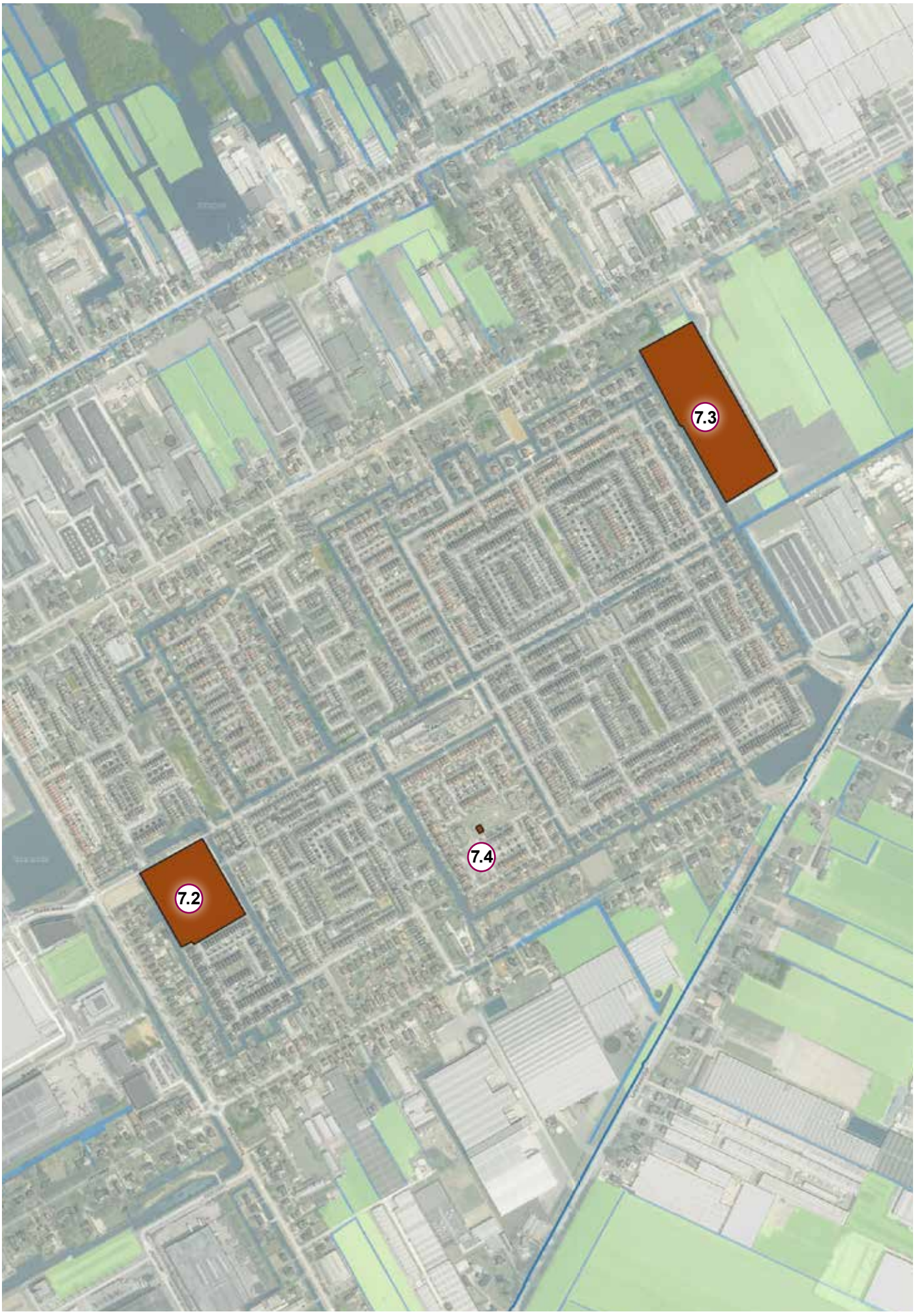
Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Herdenkingsmonument; • Locatie ligt in een parkstrook.
Specificaties voor bereikbaarheid	Het betreft hier een jaarlijks terugkerende herdenking, primair aanwezig zijn de plaatselijke bewoners.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	Niet aan de orde.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

7 Nieuw Oosteinde



H. Buismalaan, (Foto: kicksfotos.nl)


7.3
7.4
7.2

7.2 Locatie Poldermeesterplein

Google maps







Omschrijving van locatie	Het Poldermeesterplein vormt het winkelend hart van de wijk Nieuw Oosteinde in Aalsmeer Oost. Hier kan men terecht voor de dagelijkse boodschappen. Ook een gezondheidscentrum is hier gevestigd. De voorzieningen bevinden zich in de plint, hierboven zijn appartementen gelegen. De onbebouwde ruimte is voor een groot deel als parkeerterrein ingericht. Door de aanwezigheid van voorzieningen vervult deze locatie ook een belangerijke functie in het ontmoeten van elkaar.

Omvang van locatie	Het Poldermeesterplein heeft een oppervlak van ca. 8.000 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Elektra aansluiting voor de markt.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn, naast de parkeerterreinen aanwezig in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt geen blauwe zone in dit gebied; • De locatie ligt niet direct langs een openbaar vervoersverbinding. Dichts bij zijnde openbaar vervoershalte, lijn 171 gelegen aan de Aalsmeerderweg; • Langzaamverkeer, de locatie grenst aan een langzaamverkeersverbinding en hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten, bij grootschalige evenementen zal een deel van het parkeerterrein worden afgesloten. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie grenst direct aan woningen. Per jaar worden er vier eendaagse kleinschalige evenementen georganiseerd. Er wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.



Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	4	0	0	4	Kleinschalige evenementen, zoals: braderieën.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	0	0	4	

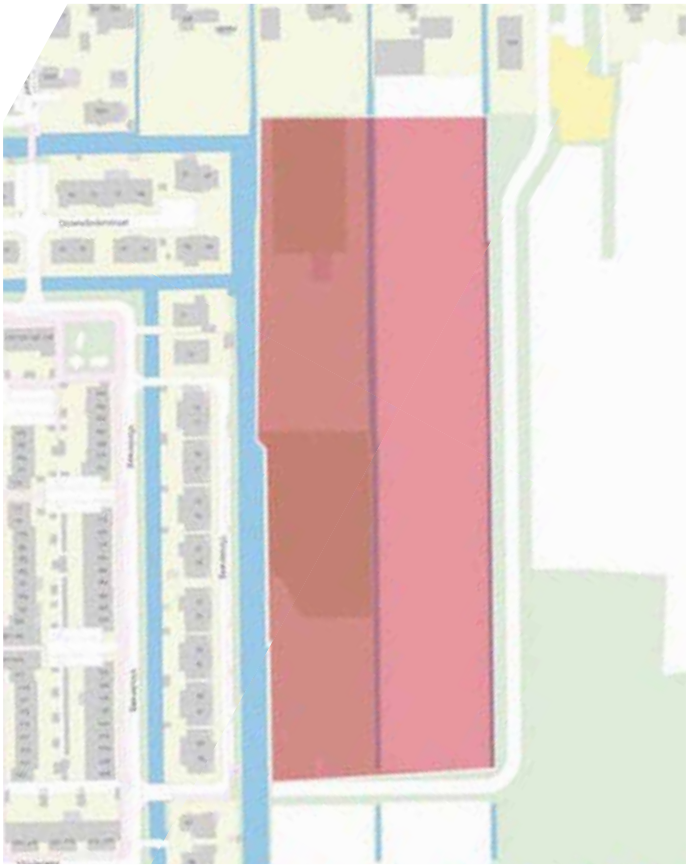
Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Terrein heeft een belangrijke parkeerfunctie en is beschikt voor het gebruik van diverse standplaatsen; • Wonen aan het plein; • Bomen op het plein.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Doorgaande route langs de locatie.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

7.3 Locatie Wijkpark Oosteindedriehoek

Google maps







Omschrijving van locatie	De locatie bevindt zich tussen de bestaande woonwijk Nieuw Oosteinde en de nog te realiseren woonwijk Oosteinde Driehoek (waar circa 850 woningen worden gebouwd). Voor deze parkstrook zal nog een inrichtingsplan worden opgesteld. De locatie is strategisch gelegen, zowel ten opzichte van de bestaande als de toekomstige woonwijk, en uitsluitend geschikt voor klein schalige evenementen.

Omvang van locatie	De aangewezen parkstrook heeft een oppervlakte van 280 meter x 95 meter = 26.600 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Dit park moet nog worden aangelegd, evenals de bijbehorende voorzieningen.
Bereikbaarheid van locatie	• De locatie is primair bereikbaar voor het langzaamverkeer. Via de Vlinderweg is de locatie bereikbaar vanuit de bestaande woonwijk Nieuw Oosteinde; • Parkeerplaatsen zijn slechts in beperkte mate aanwezig binnen de bestaande en toekomstige woonwijk; • Openbaar vervoer, Aalsmeerderweg lijn 171, Legmeerdijk buslijnen 271, 257, 357R, 358R, N57; • Langzaamverkeer: de locatie is goed bereikbaar voor het langzaamverkeer; • Overige verkeersaspecten: de bereikbaarheid per auto is gezien de situering en het karakter van het wijkpark, beperkt. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het ruige gedeelte van het gebied wijkpark Oosteindedriehoek betreft een bosopstand welke potentiële verblijfplaatsen biedt voor marterachtigen en boombewonende vleermuizen. De oeverzones bieden potentiële verblijfplaatsen voor de noordse woelmuis en de waterspitsmuis. Het braakliggende gedeelte van het gebied heeft ondiepe poelen en zandhopen welke door de rugstreeppad als voortplantingsbiotoop en verblijfplaatsen kunnen worden benut. De bosopstand en de sloten kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. In de groenstructuren en oeverzones kunnen algemene broedvogels tot broeden overgaan. In het gebied kunnen algemene amfibieën en zoogdieren voorkomen welke gebruik maken van het deelgebied als leefgebied. Om evenementen uit te voeren in het gebied wijkpark Oosteindedriehoek dienen herinrichtingswerkzaamheden uitgevoerd te worden. Om overtreding van natuurwetgeving te voorkomen dient, naast de algemene maatregelen, vervolgonderzoek uitgevoerd te worden naar verblijfplaatsen van marterachtigen, noordse woelmuis, vleermuizen en de waterspitsmuis evenals voortplantingsbiotoop van de rugstreeppad.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt dicht bij woningen. Er kunnen zowel grootschalige muziekevenementen als kleinschalige evenementen worden georganiseerd, die allemaal eendaags zijn. Voor muziekevenementen wordt voorgesteld een geluidsnorm te hanteren van maximaal 90 dB(C) bij de gevels van woningen. Voor overige evenementen wordt een geluidsnorm geadviseerd van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C). Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 90 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing bij muziekevenementen en maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing bij overige evenementen.

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	4	0	0	0	Kleinschalige evenementen, zoals: herdenkingen lezingen, workshops en kleinschalige concerten, buurtinitiatieven zoals lokale markten, buurtfeesten en gemeenschapsprojecten.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	0	0	0	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Aandachtspunten: • Terrein heeft een belangrijke recreatieve functie, draagkracht is beperkt.
Specificaties voor omgeving	Aandachtspunten: • Wonen in de directe omgeving; • Bomen in dit gebied.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

7.4 Herdenkingsmonument “Monument Hells Fury”

Google maps







Omschrijving van locatie	Tijdens het bouwrijp maken van het gebied voor de nieuwbouwwijk Nieuw Oosteinde werden brokstukken gevonden van de Hells Fury. Op het monument staan foto’s van het neerstorten van de Hells Fury en de namen van de slachtoffers. Dit monument heeft een plek gekregen in een parkstrook binnen deze wijk gelegen tussen de G. den Hertoglaan en de H. Buismalaan. Jaarlijks op 4 mei worden hier de oorlogsslachtoffers herdacht.

Omvang van locatie	Het locatie heeft een oppervlakte van ca. 100 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Niet van toepassing.
Bereikbaarheid van locatie	Ten aanzien van de bereikbaarheid kan worden opgemerkt dat dit een jaarlijks eenmalig evenement betreft met name van belang voor de lokale bevolking. Bezoekersaantallen zijn relatief beperkt.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Niet van toepassing.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Dit evenemententerrein is klein en er wordt slechts één keer per jaar een evenement gehouden. Er wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: maximaal tot 21.00 uur Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.





Herdenkingsmonument “Monument Hells Fury”, H. Buismalaan, (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Niet van toepassing.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Niet van toepassing.
Klein < 500 bezoekers	1	0	1	0	Kleinschalige evenementen en herdenkingen, zoals: 4 mei herdenking.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	1	0	1	0	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

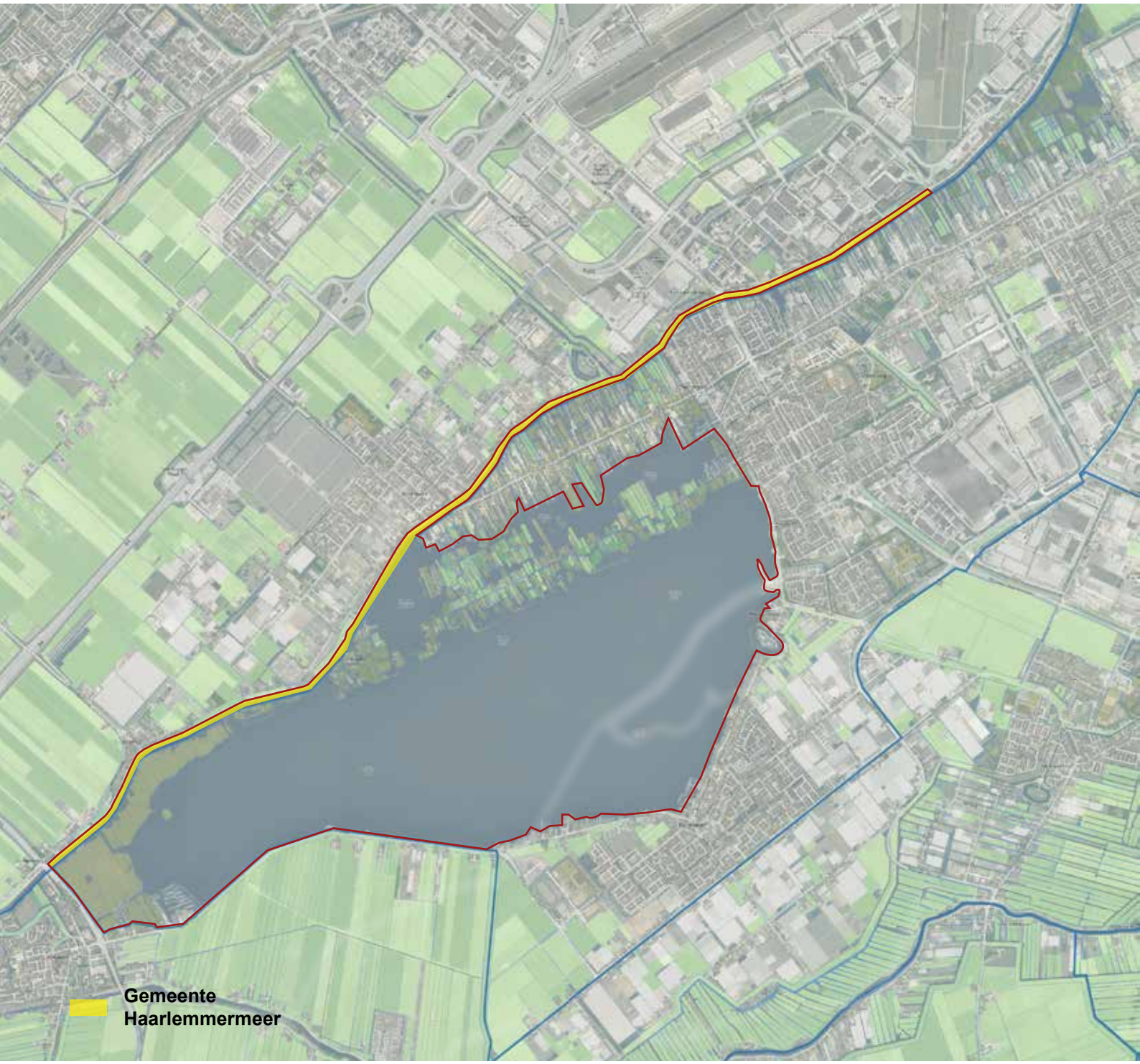
Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Herdenkingsmonument; • Wonen aan plantsoen; • Bomen in het plantsoen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

8 Westeinderplassen



Vuur en Licht op Water, 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

Google Maps



Omschrijving van locatie	De Westeinderplassen, met een oppervlakte van ruim 10 km^2 heeft het grootste wateroppervlak van de Hollandse plassen. De plas is ontstaan door het afgraven van veen door de turfwinning. De plas, maar ook de oevers vervullen een belangrijke rol voor de waterrecreatie van de gemeente. De plas staat in directe verbinding met de Ringvaart van de gemeente Haarlemmermeer. Aan de plas grenzen talrijke jachthavens (met name lang de Uiterweg). In de plas zelf liggen een groot aantal eilandjes, oorspronkelijk gebruikt voor de tuinbouw nu voor een groot deel als recreatie eilandjes ingericht.

Omvang van locatie	De Westeinderplassen hebben een oppervlakte van ruim 10 km^2.
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er zijn geen nutsvoorzieningen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	De locatie wordt begrensd door Stommeerweg, Kudelstaartseweg en de Herenweg. Aan de kant van de gemeente Haarlemmermeer door de Leimuiderdijk en de Aalsmeerderdijk.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Niet van toepassing.
Ecologie	De bebouwing in gebied Westeinderplassen (inclusief surfeiland en waterfront) biedt potentiële nestlocaties voor de gierzwaluw en de huismus. De nestkast in de watertoren aan het Waterfront wordt gebuikt door de slechtvalk als vaste rustplaats waar jaarlijks wordt onderzocht of een actief broedgeval aanwezig is. Bomen op eilanden in de Westeinderplassen bevatten mogelijk potentieel jaarrond beschermde nesten van broedvogels. De oeverzones en eilanden van de Westeinderplassen bieden potentiële verblijfplaatsen van marterachtigen, noordse woelmuis, ringslang en de waterspitsmuis evenals voortplantingsbiotoop van de ringslang. De Westeinderplassen worden mogelijk door de Noordzeehouting als leefgebied gebruikt. Bomen en bebouwing in het deelgebied kunnen als verblijfplaatsen van vleermuizen fungeren en groenstructuren en de Westeinderplassen kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden. Door afwezigheid van geschikt habitat worden overige beschermde functies van flora- en faunasoorten niet verwacht in het gebied voor te komen. Het gebied bevindt zich gedeeltelijk in kerngebied bestaande natuur “Westeinderplassen, Oosteinderplassen en Schinkelbos” welke onderdeel uitmaakt van het NNN. De beoogde evenementen komen overeen met het regulier gebruik en de recreatiefunctie van het NNN-gebied. Tijdens de evenementen vindt er geen natuuroppervlakteverlies plaats. Derhalve worden geen negatieve effecten verwacht op de wezenlijke kenmerken van dit gedeelte van het NNN. De dichtstbijzijnde Natura 2000-gebieden bevinden zich op voldoende afstand van het projectgebied om directe effecten uit te sluiten. Door inzet van mobiele werktuigen, generatoren, installaties, werkverkeer en een algemeen verhoogde verkeersdruk in de opbouw-, uitvoerings- en afbouwfase wordt een verhoogde uitstoot aan stikstof verwacht. Gezien de kleinschaligheid en tijdsduur van de evenementen en de afstand tot stikstofgevoelige Natura 2000-gebieden worden er geen significant negatieve effecten verwacht. Op voorhand valt dit echter niet uit te sluiten, een AERIUS-berekening kan hierover uitsluitsel bieden. Het houden van evenementen in de deelgebieden kan leiden tot aantasting van beschermde functies en daarmee tot overtreding van de natuurwetgeving. Het is derhalve aan te bevelen de beoogde evenementen en bijbehorende werkzaamheden zo in te richten dat negatieve effecten op beschermde functies en individuen kan worden voorkomen. Het beoogde evenementenbeleid van gemeente Aalsmeer waarin verschillende locaties als potentiële evenementenlocaties worden verkend, evenals het organiseren van verschillende soorten evenementen op dezelfde locatie betreft echter maatwerk. Passend advies voor de uitvoering van een evenement op een gekozen locatie is derhalve noodzakelijk. In het algemeen wordt aangeraden voorafgaand aan de evenementen de effecten door werkzaamheden voor opbouw, uitvoering en afbouw ten opzichte van beschermde functies en soorten te toetsten en hieraan passend advies te koppelen. Daarnaast wordt aanbevolen evenementen buiten het broedseizoen van vogels en overdag of zonder verstrooiing van additionele nachtelijke verlichting te houden. Bij evenementen in het broedseizoen is een aanvullende controle op broedgevallen noodzakelijk. Verder dienen maatregelen genomen te worden om het doden van Rode lijstsoorten en algemene amfibieën en zoogdieren te voorkomen. Voor de uitvoering van evenementen waarbij mogelijk algemene faunasoorten worden aangetast is een meldingsplicht bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van toepassing, indien er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling. Voor de uitvoering van evenementen in gebied Westeinderplassen (inclusief surfeiland en waterfront) wordt naast de algemene maatregelen aanbevolen nieuwe vuurwerkshows te beoordelen op potentiële negatieve effecten op verstoringsgevoelige faunasoorten.

Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie heeft zowel woningen dicht bij het water als plekken zonder nabijgelegen woningen. Evenementen op het water produceren doorgaans meer geluid dan die op het land. Er wordt vanuit gegaan dat evenementen vanaf het land goed zichtbaar zijn en niet midden in de Westeinderplassen plaatsvinden. Gezien alle aspecten wordt geadviseerd om voor eendaagse evenementen een geluidsnorm te hanteren van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) bij de gevels van woningen. Voor meerdaagse evenementen wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) aan. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: op vrijdag, zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing bij eendaagse evenementen en maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij meerdaagse evenementen.

Aantal evenementen per jaar		**Waarvan aantal meerdaagse evenementen**	**Max. aantal evenement-dagen per jaar**	**Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting**	**Specificaties**
Groot > 2.000 bezoekers	3	0	3	3	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: Pramenrace, Verlichte Boten-show, Vuur en Licht op het Water.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	1	0	1	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: Plaspop.
Klein < 500 bezoekers	0	0	0	0	Kleinschalige evenementen, zoals: diverse zeil- en surfwedstrijden.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	1	3	4	



Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Aandachtspunten: • Gebied heeft een belangrijke functie voor de waterrecreatie.
Specificaties voor omgeving	Aandachtspunten: Specificaties voor omgeving Aandachtspunten: Aanwezige natuurwaarden, pontverbinding van Uiterweg, naar Aalsmeerderdijk (Rijsenhout), aanwezigheid van jachthavens.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	Extra aandacht in- en uitstroommogelijkheden bezoekers: • Bereikbaarheid voor nood- en hulpdiensten op en aan het water; • Er zijn calamiteitensteigers aangewezen; • Ringvaart is doorvaarroute voor beroepsvaart, hiermee dient rekening te worden gehouden bij het houden van evenementen. Specifieke veiligheidscriteria: • Bij een evenement dienen maatregelen genomen te worden ten behoeve van de veiligheid op en langs het water; • Vanwege de aanwezigheid van water dient er rekening gehouden te worden met de veiligheid van bezoekers van evenementen in verband met verdrinkingsgevaar; • Hoofdverkeersroute langs de Westeinderplassen.



Vuur en Licht op het water 2023, 2 september 2023 (Foto: kicksfotos.nl)



Windsurfen op Westeinderplassen (Foto: kicksfotos.nl)

Gemeente Aalsmeer

Locatieprofielen Evenementenbeleid Aalsmeer

1 april 2025



Inhoudsopgave

1	**Inleiding**	blz. 3
1.1	Inleiding bij de locatieprofielen	blz. 4
1.2	Toelichting op de onderdelen van de locatieprofielen	blz. 4
1.3	Aantal evenementdagen en evenementen	blz. 4
1.4	Geluidsbelasting en eindtijden voor een geluidsontheffing	blz. 5
1.5	Op- en afbouwtijden	blz. 6
1.6	Bescherming van flora, fauna en bodem	blz. 6
1.7	Nutsvoorzieningen	blz. 7
1.8	Meldingsplichtige evenementen	blz. 7
1.9	Cameratoezicht	blz. 7
2	**Overzichtskaart**	blz. 9
3	**Aalsmeer Dorp**	blz. 12
3.1	Algemeen	blz. 13
3.2	Locatieprofiel Raadhuisplein	blz. 14
3.3	Locatieprofiel Praamplein	blz. 19
3.4	Locatieprofiel Zijdstraat e.o.	blz. 23
4	**Stommeer**	blz. 27
4.1	Algemeen	blz. 28
4.2	Locatieprofiel Ophelialaan	blz. 29
5	**Hornmeer**	blz. 33
5.1	Algemeen	blz. 34
5.2	Locatieprofiel parkeerterrein Dreef	blz. 35
5.3	Locatieprofiel evenemententerrein Hornmeer	blz. 39
5.4	Locatieprofiel Surfeiland	blz. 43
5.5	Sportcomplex Hornmeer	blz. 47
6	**Kudelstaart**	blz. 51
6.1	Algemeen	blz. 52
6.2	Locatieprofiel sportcomplex Calslagen	blz. 53
6.3	Locatieprofiel Centrumgebied Kudelstaart	blz. 57
6.4	Locatieprofiel Parkeerplaats bij Dorpshuis Kudelstaart	blz. 59
6.5	Locatieprofiel Herdenkingsmonument “Short Stirling”	blz. 63
7	**Nieuw Oosteinde**	blz. 67
7.1	Algemeen	blz. 68
7.2	Locatieprofiel Poldermeesterplein	blz. 58
7.3	Locatieprofiel Wijkpark Oosteindedriehoek	blz. 72
7.4	Locatieprofiel Herdenkingsmonument “WW2 Monument Hells Fury”	blz. 75
8	**Westeinderplassen**	blz. 78
8.1	Locatieprofiel Westeinderplassen	blz. 79

1 Inleiding



Aalsmeer Flower Festival 2019 (Foto: Joyce Goverde)

1.1 Inleiding bij de locatieprofielen

Na de evaluatie van het Evenementenbeleid van Aalsmeer uit 2005 is in 2016 het nieuwe Evenementenbeleid Aalsmeer (2016) vastgesteld. Het college heeft dat beleid vastgesteld op 5 april 2016 en op 26 mei 2016 heeft de gemeenteraad van Aalsmeer dat beleid vastgesteld. In dat kader zijn toen ook locatieprofielen voor evenementen in Aalsmeer vastgesteld. Deze profielen zijn kaderstellend voor de vergunningverlening voor evenementen op de betreffende locaties in de gemeente Aalsmeer.

Locatieprofielen voor evenemententerreinen zorgen ervoor dat de balans tussen levendigheid en leefbaarheid in Aalsmeer wordt bevorderd. Daarnaast worden omwonenden en andere belanghebbenden hierdoor geïnformeerd en krijgen zij inzicht in wat zij kunnen verwachten qua evenementen in hun buurt. Dit helpt om eventuele overlast te beperken en zorgt ook voor transparantie. De locatieprofielen geven duidelijkheid en actuele informatie aan de organisatoren van evenementen over de mogelijkheden en beperkingen van een evenementenlocatie. Tenslotte dragen de locatieprofielen bij aan het efficiënt en consistent verlenen van vergunningen voor evenementen. De gemeente kan beter beoordelen of een evenement geschikt is voor een bepaalde locatie doordat er duidelijke richtlijnen per locatie zijn. Voor de beoordeling van evenementen staat de locatie van het evenement centraal.

In 2016 zijn per evenementenlocatie criteria vastgesteld voor het houden van evenementen, zoals:

- het maximum aantal toegestane evenementdagen, exclusief op- en afbouw;
- het maximum aantal bezoekers;
- maximale geluidsnormen waarbij de burgemeester bevoegd is om lagere geluidsnormen te hanteren en te vergunnen;
- een dB(A)-norm en een dB(C)-norm, waarbij de geluidsnormen kunnen worden gemaximeerd;
- maximale eindtijden van de geluidsontheffing.

Herziening locatieprofielen

In verband met de ontwikkeling van een nieuwe evenementenvisie voor Aalsmeer zijn in 2024 de locatieprofielen opnieuw geëvalueerd en waar nodig en wenselijk nader gepreciseerd en/of uitgebreid. Er is beoordeeld in hoeverre de betreffende locaties in balans zijn, waarbij onder meer is gekeken naar de programmering in relatie tot de gevolgen daarvan voor het gebruik van de locatie en de druk die het legt op de omgeving. Bij de beoordeling van de vraag of de evenementenlocaties in balans zijn, is per locatie gekeken naar de volgende aspecten:

1. de belasting op de omgeving (wat betreft geluid, mobiliteit, openbare orde, etc.);
2. de consequenties voor het gebruik van de locatie;
3. de gevolgen voor de gesteldheid van de locatie (flora en fauna, groen en bodem);
4. de binding tussen de evenementen en de locatie;
5. de binding met de buurt.

Naar aanleiding van de evaluatie zijn in 2024 wijzigingen in de locatieprofielen aangebracht om ervoor te zorgen dat vanaf 2025 nog duidelijker is binnen welke kaders evenementen kunnen worden gehouden.

Het aanwijzen van locaties als evenementenlocatie, waarop jaarlijks één of meerdere evenementen plaatsvinden, heeft consequenties voor het omgevingsplan. De evenementenlocaties zullen op basis van dit document worden meegenomen bij de eerstvolgende herziening van het omgevingsplan. Dit proces zal worden uitgevoerd in overeenstemming met de Omgevingswet en de bijbehorende omgevingsplannen.

Naast de evenementen die op de aangewezen locaties plaatsvinden, kunnen er ook evenementen georganiseerd worden die buiten de vastgestelde locatieprofielen vallen. Deze evenementen zullen per geval beoordeeld worden op basis van de geldende beleidskaders en uitgangspunten.

1.2 Toelichting op de onderdelen van de locatieprofielen

In deze toelichting wordt per aspect en per locatieprofiel uitgelegd wat daarmee wordt bedoeld en hoe dit moet worden geïnterpreteerd.

1.3 Aantal evenementdagen en evenementen

In de locatieprofielen staat per locatie aangegeven hoeveel evenementen en hoeveel evenementdagen op die locatie mogen plaatsvinden. Het aantal dagen en het aantal evenementen dat mogelijk is, staat aangegeven in een tabel bij ieder locatieprofiel.



Down town Ophelia, 8 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)



Avond 4 daagse Aalsmeer, 3 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)



Beachvolleybal toernooi bij Dorpshuis Kudelstaart, 18 juni 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

1.4 Geluidsbelasting en eindtijden voor een geluidsontheffing

Geluidsnormering voor evenementen houdt in dat er limieten worden gesteld aan het geluidsniveau op de gevel van geluidsgevoelige gebouwen dat geproduceerd mag worden tijdens verschillende soorten evenementen op een locatie of een terrein om overlast voor omwonenden te beperken.

Wat houden geluidsnormen in?
Geluidsnormen zijn maximale toegestane geluidsniveaus die zijn vastgesteld om ervoor te zorgen dat het geluid van een evenement binnen bepaalde grenzen blijft. Deze normen worden meestal gemeten in decibels (dB). Er zijn verschillende meetmethoden, zoals:

- dB(A): Deze meetmethode wordt gebruikt om het algemene geluidsniveau te meten, dat overeenkomt met het menselijke gehoor. Het wordt vaak toegepast bij braderieën, markten en andere algemene evenementen.
- dB(C): Deze methode meet het geluidsniveau met een focus op lage frequenties, wat vooral relevant is voor muziekevenementen.

Waarom zijn geluidsnormen belangrijk?
Hoge geluidsnormen kunnen leiden tot overlast bij omwonenden, vooral in combinatie met late eindtijden of meerdaagse evenementen. Overlast kan variëren van slaapverstoring tot spraakverstoring binnen de woning. Aan de andere kant kunnen te lage geluidsnormen betekenen dat sommige evenementen niet door kunnen gaan, omdat de locatie of het terrein niet aan deze normen kan voldoen.

Invloed op evenementen en omwonenden
Het aantal evenementen op een locatie of in de nabije omgeving kan ook van invloed zijn op hoe omwonenden het geluidsniveau accepteren. Om de juiste geluidsnormen te bepalen en mogelijke overlast te beperken, worden al deze aspecten meegenomen in de afweging.

Algemeen advies
- Plaatsing van geluidsapparatuur: Geluidsapparatuur dient, indien mogelijk, zo te worden geplaatst dat de geluidsuitstraling van de woningen is afgekeerd.

- Geluidsnormen op gevels: Wanneer er wordt gesproken over ‘geluidsnorm of geluidsniveau op gevels van woningen’, wordt hiermee niet alleen woningen bedoeld, maar ook andere geluidgevoelige gebouwen, zoals scholen en kinderdagverblijven.

Per locatieprofiel wordt een specifiek advies gegeven, waarbij wordt uitgegaan van het maximaal aantal evenementen dat toegestaan is en dat er geen extra evenementen mogen worden toegevoegd.

1.5 Op- en afbouwtijden

In de locatieprofielen staan op- en afbouwtijden vermeld. Om overlast voor bewoners voor en na een evenement te beperken moet de op- en afbouwperiode zo kort mogelijk te zijn. Aangezien niet elk evenement en elke locatie dezelfde aanpak vergt, gelden onderstaande algemene richtlijnen:

1. De op- en afbouw van een evenement dient altijd zo kort mogelijk te zijn;
2. De op- en afbouw dient op een veilige manier plaats te vinden en schade aan het evenemententerrein dient zoveel mogelijk te worden voorkomen;
3. De op- en afbouw vindt niet plaats na 23.00 uur ’s avonds óf voor 7.00 uur ’s ochtends;
4. Tijdens de op- en afbouwperiode dient de openbare ruimte in de directe omgeving zo lang mogelijk toegankelijk te blijven voor het publiek en voor het gebruik daarvan; om dit doel te realiseren en tegelijkertijd ook veilig te kunnen werken, dienen hiervoor voorzieningen te worden getroffen;
5. De organisator van een evenement moet bij de aanvraag een op- en afbouwschema aanleveren, waaruit blikt dat er spraken is van en een efficiënte en veilige op- en afbouw van het evenement;
6. Afwijkende aanvragen voor wat betreft het aantal dagen voor de op- en afbouw van een evenement worden van geval tot geval beoordeeld door de vergunningverlener in afstemming met de terreinbeheerder.

*) Bij een aantal locatieprofielen respectievelijk evenementen wordt afgeweken van de maximale op- en afbouwduur om overlast voor de omgeving te beperken, een veilig verloop van de werkzaamheden te waarborgen en/of de kans op schade aan het terrein tijdens de op- en afbouw van het evenement te beperken.

1.6 Bescherming van flora en fauna, groen en bodem

In het kader van de Wet Natuurbescherming (Wnb) is het van belang om te weten of een evenement daar niet mee in strijd is. Bij ieder evenement in een park, op een groene locatie of op of langs het water moet daarom tijdig een quickscan flora en fauna worden uitgevoerd. Deze maakt inzichtelijk of er beschermde planten- en/of dierensoorten aanwezig zijn, op basis waarvan wordt bepaald of het evenement al dan niet door kan gaan. De uitvoering van de quickscan ligt bij de organisator van het evenement en wordt bij voorkeur minimaal twee maanden voorafgaande aan het evenement beschikbaar gesteld. Mede op basis hiervan worden door de gemeente, in afstemming met de beheerder,



Aalsmeer Flower Festival 2019 (Foto: Joyce Goverde)

de mitigerende maatregelen bepaald die nodig zijn. Basisgegevens uit de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) kunnen door de gemeente worden aangeleverd. Daar waar dit in de praktijk nog niet vanzelfsprekend is, gaat het erom dat er een actuele quickscan flora en fauna - en indien van toepassing de eraan verbonden mitigerende maatregelen- als onderdeel van de ruimtelijke onderbouwing bij de vergunningsaanvraag wordt aangeleverd. In het kader van de vergunningstoetsing moet hier aandacht voor zijn. De quickscan moet een recente check (jaar van evenement) van de basisgegevens uit de Nationale Databank Flora en Fauna (NDFF) bevatten en een veldbezoek. Het kan zijn dat op basis van de beoordeling van de quickscan flora en fauna twee weken voor de aanvang van het evenement nog een aanvullende (broedvogel) monitoring vereist is in verband met de specifieke toepassing van mitigerende maatregelen.

De gemeente ziet het als haar verantwoordelijkheid om een groen- en bodemadvies per groengebied beschikbaar te stellen met aandachtspunten en minimale beschermingsvereisten - op het gebied van flora, fauna en bodem - om schade aan een park te voorkomen. De beschermingsmaatregelen zijn uitgewerkt in maatregelenkaarten per groengebied. Eveneens neemt zij de verantwoordelijkheid om tijdens en na het evenement een schouw uit te voeren om de effecten op groen en bodem te beoordelen. In voorkomende gevallen wordt advies gevraagd aan een extern bureau. Dat laat onverlet dat schade door evenementen altijd vergoed moet worden door de organisatoren. De expertise van beheerders, ecologen en bodem- en bomenexperts wordt hiervoor gebruikt.

Natuurnetwerk Nederland

Conform het geldende beleid zijn in het algemeen evenementen mogelijk in parken en het gebied van Natuurnetwerk Nederland (NNN). Het uitgangspunt is wel dat evenementen in parken alleen kunnen plaatsvinden indien de organisator alle nodige maatregelen treft ter bescherming van voorzienbare schade aan flora, fauna en bodem, in het bijzonder ten aanzien van eventuele kwetsbare soorten en plekken.

1.7 Nutsvoorzieningen

Op locaties waar nutsvoorzieningen aanwezig zijn, worden deze primair ingezet en is het gebruik van aggregaten alleen toegestaan in combinatie met een batterij (de batterij levert minimaal 10% van de totale stroombehoefte op de locatie) en uitsluitend HVO (biodiesel) brandstof wordt gebruikt voor het aggregaat.

1.8 Meldingsplichtige evenementen

In het kader van deregulering zijn evenementvergunningen met een standaard karakter omgezet in een melding. Dat zijn de kleine evenementen tot 250 bezoekers met een laag risicoprofiel.
Daaronder vallen ook straatfeesten, buurtbarbecues e.d.
De meldingsplicht voor kleine evenementen wordt gehanteerd door vergunningsvrije voorwaarden waar het evenement aan moet voldoen. Daarnaast dient de organisatie van het evenement zich te houden aan de gestelde veiligheidsvoorschriften. De melding wordt getoetst aan de APV en dient tenminste 15 werkdagen voor het evenement plaatsvindt binnen te zijn.

1.9 Cameratoezicht

Als er cameratoezicht is, moet rekening worden gehouden met de zichtlijnen van deze camera’s. Deze zichtlijnen moeten vrij blijven van objecten.

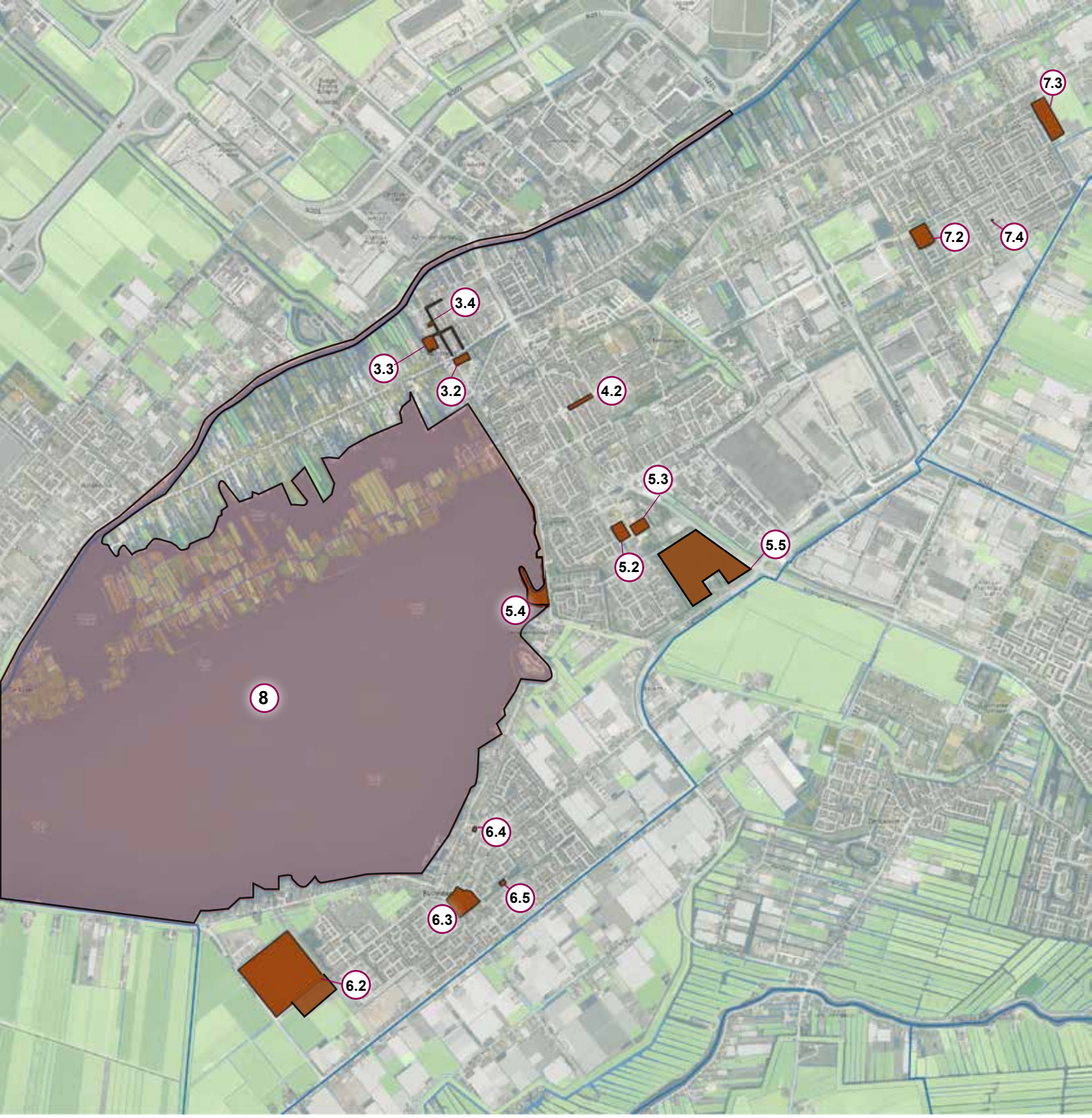


26 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)

2 Overzichtskaart



Luchtfoto Zijdstraat en omgeving (Foto: kicksfotos.nl)



3 Aalsmeer dorp
3.2 Raadhuisplein
3.3 Praamplein
3.4 Zijdstraat en omgeving

4 Stommeer
4.2 Ophelialaan

5 Hornmeer
5.2 Parkeerterrein Dreef
5.3 Evenemententerrein Hornmeer
5.4 Surfeiland en Waterfront
5.5 Sportcomplex Hornmeer

6 Kudelstaart
6.2 Sportcomplex Calslagen
6.3 Centrumgebied Kudelstaart
6.4 Parkeerplaats bij Dorpshuis Kudelstaart
6.5 Herdenkingsmonument “Short Stirling”

7 Nieuw Oosteinde
7.2 Poldermeesterplein
7.3 Wijkpark Oosteindedriehoek
7.4 Herdenkingsmonument “WW2 Monument Hells Fury”

8 Westeinderplassen
8.1 Westeinderplassen

Locatieprofielen



Aalsmeer Flower Festival 2019 (Foto: Joyce Goverde)



Surfeiland, 10 juni 2023 (Foto: kicksfotos.nl)



29 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)

3 Aalsmeer Dorp



Bandjesavond 2024, 29 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)


3.4
3.3
3.2

3.2 Locatieprofiel Raadhuisplein

Google maps







Omschrijving van locatie	Het Raadhuisplein is centraal gelegen in het hart van Aalsmeer Dorp, gelegen op het snijpunt van de Oosteinderweg, de Van Cleeffkade en de Uiterweg. Het Raadhuisplein is ingericht als parkeerterrein en wordt door het Raadhuis en winkels met bovenwoningen omsloten. Het Raadhuis is ontworpen door de architect J.F. Berghoef en is geopend in 1962.Het Raadhuisplein vormt een ensemble met het Raadhuis. Het plein is overwegend verhard en grenst aan de westzijde aan een groenstrook met een waterpartij. Op het Raadhuisplein zijn verschillende standplaatsen aanwezig, waar bij evenementen extra rekening mee moet worden gehouden.

Omvang van locatie	Het Raadhuisplein heeft een oppervlakte van ca. 80 meter x 40 meter = 3.200 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Op het Raadhuisplein zijn nutsvoorzieningen aanwezig, zoals water en elektra. 2 elektra-aansluitingen: één voor de markt en één voor de losse verkoopwagens die regelmatig op het plein staan. In het Raadhuis zelf zijn toiletvoorzieningen beschikbaar.
Bereikbaarheid van locatie	• Ontsluiting: het Raadhuisplein is centraal gelegen in Aalsmeer en vanuit alle richtingen van de gemeente goed ontsloten; • Parkeren: Op het Raadhuisplein kan worden geparkeerd (blauwe zone). Daarnaast kan er geparkeerd worden in de directe omgeving: Praamplein, Drie Kolommenplein, parkeergarage TV-studio en omliggende straten; • Openbaarvervoer: er is een halteplaats van buslijn 340 R Aalsmeer West en Centrum op de Burgemeester Kasteleinweg; • Overige verkeersaspecten: bij evenementen op het Raadhuisplein wordt het Raadhuisplein als parkeerterrein afgesloten en wordt het bezoek aan Aalsmeer Dorp per auto afgeraden. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Langs de Van Cleeffkade bevinden zich laad- en losplaatsen, hoewel er een stopverbod geldt. Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Aan de kant van de Van Cleeffkade ligt langs het Raadhuisplein een groenstrook met kastanjebomen. De bebouwing direct grenzend aan het Raadhuisplein biedt potentiële nestlocaties voor de gierzwaluw en de huismus en mogelijk verblijfplaatsen voor gebouwbewonende vleermuizen. De bomen in het gebied kunnen eveneens door vleermuizen worden gebruikt als potentiële verblijfplaats. Groenstructuren in het gebied kunnen onderdeel uitmaken van het functionele leefgebied van de huismus evenals vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen vormen. Algemene broedvogels kunnen in de groenstructuren tot broeden overgaan. Het deelgebied biedt leefgebied voor algemene amfibieën en zoogdieren. In het algemeen wordt aangeraden voorafgaand aan de evenementen de effecten door werkzaamheden voor opbouw, uitvoering en afbouw ten opzichte van beschermde functies en soorten te toetsten en hieraan passend advies te koppelen. Daarnaast wordt aanbevolen evenementen buiten het broedseizoen van vogels en overdag of zonder verstrooiing van additionele nachtelijke verlichting te houden. Bij evenementen in het broedseizoen is een aanvullende controle op broedgevallen noodzakelijk. Verder dienen maatregelen genomen te worden om het doden van Rode lijstsoorten en algemene amfibieën en zoogdieren te voorkomen. Voor de uitvoering van evenementen waarbij mogelijk algemene faunasoorten worden aangetast is een meldingsplicht bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van toepassing, indien er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling. Voor het Raadhuisplein wordt, naast de hiervoor genoemde algemeen aangeraden maatregelen, aanbevolen aanvullend onderzoek of een ecologische schouw uit te voeren om negatieve effecten op nestlocaties van de gierzwaluw en de huismus evenals verblijfplaatsen van vleermuizen uit te sluiten. Verder wordt aanbevolen rekening te houden met de plaatsing van bouwwerken, installaties en faciliteiten.

Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	De evenementenlocatie bevindt zich dicht bij woningen, wat van invloed kan zijn op de geluidsnormen die voor verschillende evenementen worden ingesteld. Voor grootscha-lige eendaagse muziekevenementen, zoals Tropical Night, waarvan er jaarlijks twee worden toegestaan, is een hogere geluidsnorm vereist om de beleving van het evene-ment te waarborgen. Het advies is om voor deze evenementen een geluidsnorm van maximaal 100 dB(C) te hanteren. Voor meerdaagse muziekevenementen wordt een lagere geluidsnorm van maximaal 90 dB(C) aanbevolen, om de overlast voor omwonenden te beperken. Voor andere evene-menten, zoals braderieën op het Raadhuisplein, wordt geadviseerd om een geluidsnorm van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) te hanteren. Hierdoor kan het evenement doorgaan zonder onaanvaardbare overlast voor de omwonenden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: van zondag t/m donderdag tot 23.00 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidniveaus: voor een eendaags muziekevenement maximaal 100 dB(C), voor een meerdaags muziekevenement 90 dB(C), en voor overige evenementen maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidgevoelige bebouwing.

Aantal evenementen per jaar		**Waarvan aantal meerdaagse evenementen**	**Max. aantal evenement-dagen per jaar**	**Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting**	**Specificaties**
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	2	0	2	2	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: Aalsmeerse Zomeravond en Tropical Night.
Middel < 2.000 bezoekers*	3	1	4	2	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: braderieën, Koningsdag, Geraniummarkt en Glazen Huis.
Klein < 500 bezoekers *	1	0	2	0	Kleinschalige evenementen, zoals: Dodenherdenking en Vrijheidsvuur.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	6	1	8	4	

* evenementen in het centrum zijn uitgesloten van deregulering, dat betekent dat hiervoor geen melding kan worden gedaan maar dat daarvoor een evenementenvergunning moet worden aangevraagd.

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• De 4 mei Dodenherdenking heeft altijd voorrang op andere evenementen.
Specificaties voor omgeving	• Herdenkingsmonument aan de gevel van het Raadhuis; • Bovenwoningen aan het plein; • Bomen op het plein; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is beschikt voor gebruik van diverse standplaatsen; • Langs de locatie bevinden zich een hotel met terras en een winkelgalerij.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Langs de locatie bevindt zich een watergang. In verband met veiligheid dienen hiervoor passende maatregelen te worden getroffen; • Langs de locatie bevindt zich een hoofdverkeersroute.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.





Luchtfoto Raadhuis (Foto: kicksfotos.nl)



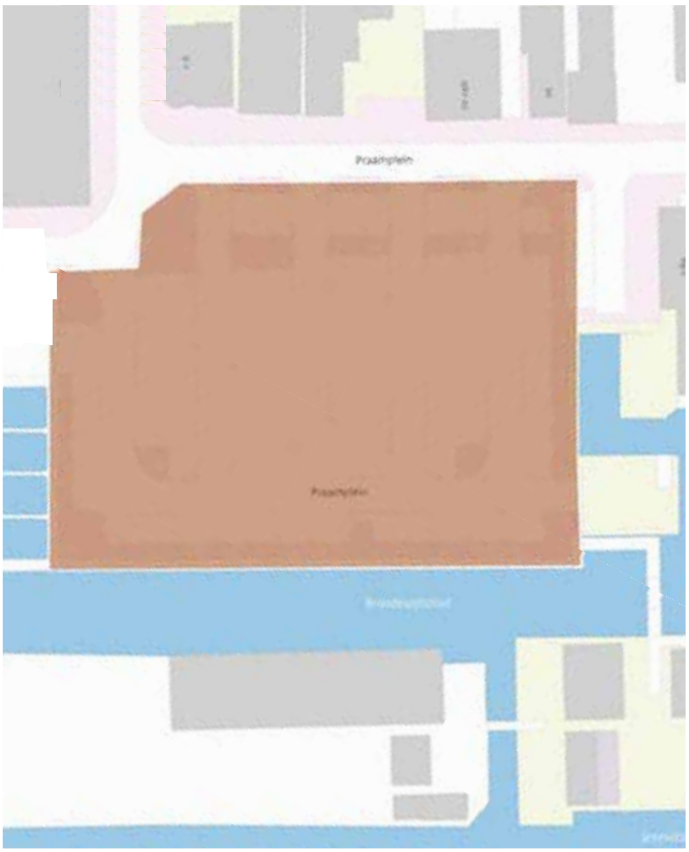


Muziekfeest en Geraniummarkt (Foto: kicksfotos.nl)

3.3 Locatieprofiel Praamplein

Google maps







Omschrijving van locatie	Het Praamplein ligt aan het hart van het winkelgebied van Aalsmeer Dorp. De locatie wordt als parkeerterrein gebruikt voor met name het winkelend publiek. Langs het Praamplein liggen aanlegvoorzieningen voor pleziervaartuigen. Op de locatie wordt de wekelijkse dagmarkt (dinsdag) gehouden. Aan de westzijde grenst het Praamplein aan de Brandewijnsloot en de Historische tuin.

Omvang van locatie	Het Praamplein heeft een oppervlakte van ca. 65 meter x 90 meter = 5.850 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Op de locatie staan 5 bovengrondse elektriciteitskasten ten behoeve van de weekmarkt en evenementen. Elektra voor de markt (3 markt aansluitingen) en openluchtrecreatie. Zowel elektra als water zijn beschikbaar.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeren: Mogelijkheden voor parkeren in de directe omgeving, zoals het Raadhuisplein, Drie Kolommenplein, Marktstraat, Weteringstraat, Dorpsstraat, Molenpad en omliggende straten. Voor het centrum van Aalsmeer dorp geldt een blauwe zone; • Openbaar vervoer: Bushalte lijn 340, halte Aalsmeer West/Centrum aan de Burgemeester Kasteleinweg; • Water: Het Praamplein is via de Brandewijnsloot verbonden met de Kleine Poel en de Ringvaart van de gemeente Haarlemmermeer; • Overige verkeersaspecten: Bij evenementen wordt het Praamplein afgesloten als parkeerterrein, waardoor het bezoeken van Aalsmeer Dorp met de auto wordt afgeraden. Conclusie: de locatie is goed bereikbaar en het evenemententerrein is vanuit diverse richtingen van de gemeente goed ontsloten.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Het toevoegen van een geluidsnorm in de tent op deze evenementenlocatie is ge-wenst. Het advies is echter om een geluidsnorm van 100 dB(A) te hanteren in plaats van 103 dB(A). Dit omdat mensen vaak langere tijd in de tent zullen verblijven en niet iedereen oordopjes wil of kan dragen. Bovendien zal een geluidsniveau van 100 dB(A) de muziekbeleving niet negatief beïnvloeden. Een geluidsnorm van 90 dB(A) tot 105 dB(C) op de gevels van omliggende woningen is hoog. In combinatie met de eindtijden en het feit dat de Feestweek Aalsmeer een meerdaags evenement is, kan dit leiden tot veel overlast voor omwonenden. Echter, aangezien de Feestweek Aalsmeer een groot evenement is waar veel Aalsmeerse inwo-ners aan deelnemen en het een jarenlange traditie kent met een groot maatschappe-lijk belang, kan de geluidsnorm van maximaal 105 dB(C) in stand blijven voor dit evenement. Voor kleinere muziekevenementen en andere evenementen, zoals braderieën op het Praamplein, wordt geadviseerd om een geluidsnorm van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) te hanteren. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van het evenement: • • Zondag, maandag, dinsdag: tot 24.00 uur; • • Woensdag: tot 01.00 uur; • • Donderdag, vrijdag, zaterdag: tot 02.00 uur;

Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Maximale eindtijden gekoppeld aan een maximale geluidsontheffing: • Zondag, maandag, dinsdag: tot 23.00 uur geluidsontheffing ten hoogste 90 dB(A)-105 dB(C); • Woensdag: tot 24.00 uur, geluidsontheffing ten hoogste 90 dB(A) -105 dB(C); • Donderdag, vrijdag, zaterdag, tot 01.00 uur, geluidsontheffing ten hoogste 90 dB(A) -105 dB(C). De weekmarkt vindt wekelijks op dinsdag plaats op het Praamplein met uitzondering van de dinsdag tijdens de Feestweek Aalsmeer. Op die dag wordt de weekmarkt ver-plaatst naar het Raadhuisplein.





Feestweek Aalsmeer, 4 september 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	1	1	7 (exclusief op-afbouw)	4	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: een filmavond en kerkdienst tijdens de Feestweek Aalsmeer.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	0	1	1	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	3	0	3	0	Kleinschalige evenementen, zoals: modeshows en de Sinterlaasintocht.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	5	1	11	5	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Op deze locatie vindt de wekelijke markt plaats.
Specificaties voor omgeving	• Aan het plein bevinden zich woningen, een supermarkt en diverse winkels. Het plein is verlicht met lichtmasten en biedt aanlegplaatsen voor pleziervaartuigen; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is beschikt voor het gebruik van diverse standplaatsen; • Lichtmasten en plantenbakken moeten tijdens de Feestweek tijdelijk worden verplaatst.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Aanwezigheid van Brandewijnsloot (drenkelingen); • Stremming doorgaande verkeersroute.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

3.4 Locatie Zijdstraat en omgeving

Google maps







Omschrijving van locatie	Het gaat hier met name om de Zijdstraat, Dorpsstraat, Weteringstraat, Marktstraat, Punterstraat en het Molenplein. Deze straten vormen de kern van Aalsmeer dorp en bestaan uit afwisselende en individuele bebouwing met woon- winkel- en voorzieningenfuncties langs een recht stratenpatroon. De Zijdstraat met aangrenzend het Molenplein vormt het centrum van dit gebied en kan als autovrij worden aangemerkt.

Omvang van locatie	De gedeelten van de straten die worden gebruikt als evenementenlocatie hebben de volgende lengte: • Zijdstraat 370 meter; • Dorpsstraat 80 meter; • Weteringsstraat 80 meter; • Marktstraat 165 meter; • Punterstraat 60 meter; • Oppervlakte Molenplein 30 meter x 25 meter = 750 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er zijn geen openbare nutsvoorzieningen aanwezig. Er wordt gebruikt gemaakt van aggregaten. Ter hoogte van Zijdstraat 28 is een elektra-aansluiting aanwezig voor markt/ standplaatsen.
Bereikbaarheid van locatie	• De straten in het centrum van Aalsmeer Dorp zijn goed ontsloten vanuit diverse richtingen van de gemeente; • Parkeren, de Zijdstraat en het Molenplein zijn autovrij hier zijn dan ook geen parkeervoorzieningen aanwezig. In de overige straten zijn wel parkeerplaatsen aanwezig. Bij evenementen kan geparkeerd worden op o.a. het Raadhuisplein, Drie Kolomnenplein en het Praamplein, wel geldt voor het centrumgebied van Aalsmeer Dorp een blauwe zone; • Openbaar vervoer, halteplaats lijn 340 R halte Aalsmeer West/Centrum op de Burgemeester Kasteleinweg; • Overige verkeersaspecten, door afsluiting van het Praamplein als parkeerterrein bij evenementen, wordt het bezoek aan Aalsmeer Dorp per auto afgeraden; • Tijdens evenementen wordt deze locatie afgesloten. Voor nood- en hulpdienstenis deze locatie altijd bereikbaar. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Vanwege de korte afstand tussen de evenementenlocatie en de nabijgelegen woningen kunnen de geluidsniveaus op de gevels van deze woningen snel oplopen, zelfs als het geproduceerde geluidsniveau niet extreem hoog is. Aangezien er geen meerdaagse evenementen plaatsvinden, is de kans op langdurige overlast beperkt. Voor muziekevenementen zoals de Bandjesavond wordt geadviseerd om een geluidsnorm van maximaal 105 dB(C) te hanteren. Voor andere evenementen, zoals braderie-en, wordt een geluidsnorm van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) aanbevolen. Dit zorgt ervoor dat het evenement kan plaatsvinden zonder onaanvaardbare overlast voor de omwonenden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Evenementenlocatie: Zijdstraat, Dorpsstraat, Marktstraat, Punterstraat, Wete-ringstraat, Marktstraat Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur; vrij-dag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: voor muziekevenementen maximaal 105 dB(C) en voor overige evenementen maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C).

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	1	0	1	1	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: Bandjesavond.
Middel < 2.000 bezoekers*	5	0	5	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: braderieën en de Sinterklaasintocht.
Klein < 500 bezoekers	3	0	4	0	Kleinschalige evenementen, zoals: modeshows en de Sinterklaasintocht.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	9	0	10	1	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Langs de straten bevinden zich woningen en winkels; • In de straten zijn bestaande parkeerplaatsen, met uitzondering van de Zijdstraat en het Molenpad.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.



12 november 2022 (Foto: kicksfotos.nl)



7 mei 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

4 Stommeer



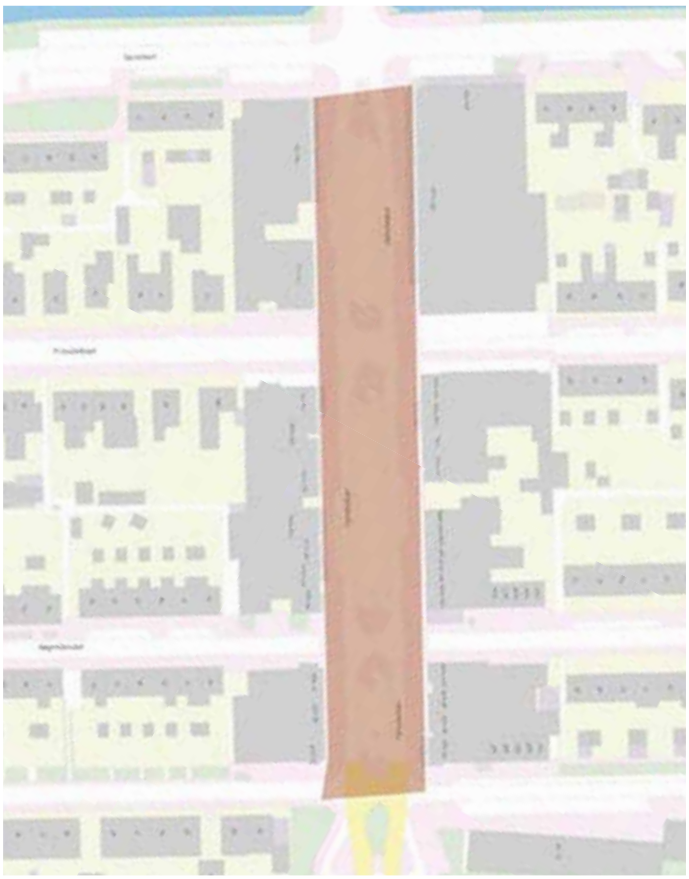
Down town Ophelia, 8 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)


4.2
Spoorlaan
Baanvak
Burgemeester Kasteleinweg
't Kloosterhof
Clematisstraat
Azaleastraat
Cyclamenstraat
Hortensialaan
Ophelialaan
Rozenhof
Heegstrapark
Geraniumstraat
Begoniastraat
Primulastraat
Kastanjelaan
Berkenlaan
Sportlaan
Wilgenlaan
Pieter van Lisselaan
Wissel
Kwekerij
Anjerhof
Jc. Mensinglaan
Gloxinastraat
Freesialaan
Arumlaan
Yuverta mbo
Witteweg

4.2 Locatie Ophelialaan

Google maps







Omschrijving van locatie	Dit deel van de Ophelialaan is feitelijk het hart van de wijk Stommeer. Aan beide zijden van deze laan zijn winkels met bovenwoningen gevestigd, die voorzien in de dagelijkse boodschappen voor deze wijk. Ook is hier een aantal horecabedrijven gevestigd. Door de aanwezigheid van winkels en horecagelegenheden dient dit deel van de laan tevens als ontmoetingsplek. Langs de bebouwing lopen voetpaden, en schuin parkeren bevindt zich in het midden van de weg.

Omvang van locatie	Dit deel van de Ophelialaan heeft een breedte van 26 meter en een lengte van 180 meter, totaal oppervlak: 4.680 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er is een aansluitkast voor elektriciteit aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen: zijn aanwezig in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt blauwe zone in dit gebied; • Openbaar vervoer: H.O.V. verbinding op de Burgemeester Kasteleinweg lijn 340R halte Aalsmeer Midden; • Langzaamverkeer: de locatie grenst aan langzaamverkeersverbindingen en hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten: door afsluiting van de parkeerplaatsen op de Opheliaan bij evenementen, wordt het bezoek aan de Ophelialaan per auto afgeraden. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Op deze evenementenlocatie is de afstand tot de omliggende woningen klein. Hoewel er geen meerdaagse en grootschalige evenementen plaatsvinden, is het belangrijk om passende geluidsnormen vast te stellen. Voor muziekevenementen wordt geadviseerd om een geluidsnorm van maximaal 100 dB(C) op de gevels van woningen te hanteren. Voor overige evenementen, zoals braderieën, wordt een geluidsnorm van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) aanbevolen. Dit helpt om te waarborgen dat het geluidsniveau be-heersbaar blijft en omwonenden niet onnodig worden belast. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur; vrij-dag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: voor muziekevenementen maximaal 100 dB(C) en voor overige evenementen 75 dB(A) en 90 dB(C).

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	0	1	1	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: Down Town Ophelia.
Klein < 500 bezoekers	2	0	2	0	Kleinschalige evenementen, zoals: braderieën en bloemenmarkten.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	3	0	3	1	



Down town Ophelia, 8 juni 2024 (Foto: kicksfotos.nl)

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Langs deze laan bevinden zich bovenwoningen; • In deze laan staan bomen; • De laan heeft een belangrijke parkeerfunctie en is geschikt voor het gebruik van diverse standplaatsen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

5 Hornmeer



The Ride for The Roses, 29 september 2024 (Foto: kicksfotos.nl)


5.2
5.3
5.4
5.5

5.2 Locatieprofiel Parkeerterrein Dreef

Google maps







Omschrijving van locatie	Direct achter de Dreef ligt een groot parkeerterrein. Dit parkeerterrein voorziet voor een deel in de parkeerbehoefte van de aangrenzende voorzieningen. Het betreft een verhard terrein dat toegankelijk is vanaf de Dreef. Tussen de Dreef en het parkeerterrein ligt een zone met onder andere een benzinestation met wasstraat en een clubgebouw van de postduivenvereniging.

Omvang van locatie	Het evenemententerrein heeft een oppervlakte van 75 meter x 110 meter= 8.250 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Geen nutsvoorzieningen, aanleg nutsvoorzieningen verwachting 2026.
Bereikbaarheid van locatie	• De locatie is goed ontsloten vanuit diverse richtingen van de gemeente; • Parkeervoorzieningen zijn aanwezig in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt geen blauwe zone in dit gebied. Er isgelegenheid voor fietsparkeren; • Openbaar vervoer: Aalsmeer busstation, eind/beginhalte lijnen 171, 257, 357R, N57, doorgaande lijnen 340R, 358R; • Langzaamverkeer: de locatie grenst aan een langzaamverkeersverbinding en hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten: bij afsluiting van deze locatie is het parkeerterrein aan de Beethovenlaan een alternatief. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het terrein is overwegend verhard, een enkele boom met bijbehorende boomspiegel en een aantal groene randen markeren het gebied.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Op deze locatie is de afstand tussen het evenemententerrein en de omliggende wonin-gen iets groter. Er worden twee meerdaagse evenementen georganiseerd, zoals een kermis en muziekevenementen, die beide niet grootschalig zijn. Voor kermissen wordt per attractie een geluidsnorm gehanteerd: de geluidsinstallatie per attractie mag, gemeten op 1 meter voor de luidsprekers, niet meer bedragen dan 90 dB(A). Voor een meerdaags muziekevenement wordt een geluidsnorm van maximaal 85 dB(C) op de gevels van woningen geadviseerd. Voor andere evenementen wordt een geluidsnorm van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) aanbevolen. Dit helpt om overlast voor omwonenden te beperken en toch het plezier van de evenementen te behouden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluigevoelige bebouwing. Voor kermissen geldt dat per attractie, het geluidsniveau van de geluidsinstallatie zo-danig afgesteld moet zijn dat gemeten op 1 meter voor de luidsprekers, het geluidni-veau van 90 dB(A) niet wordt overschreden.

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	2	2	11	10	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: de kermis, waarvan 2x5 dagen voor- en najaarskermis.
Klein < 500 bezoekers	1	0	1	1	Kleinschalige evenementen en herdenkingen, zoals: een circus.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	3	2	12	11	



Luchtfoto van de Kermis, Parkeerterrein Dreef (Foto: kicksfotos.nl)

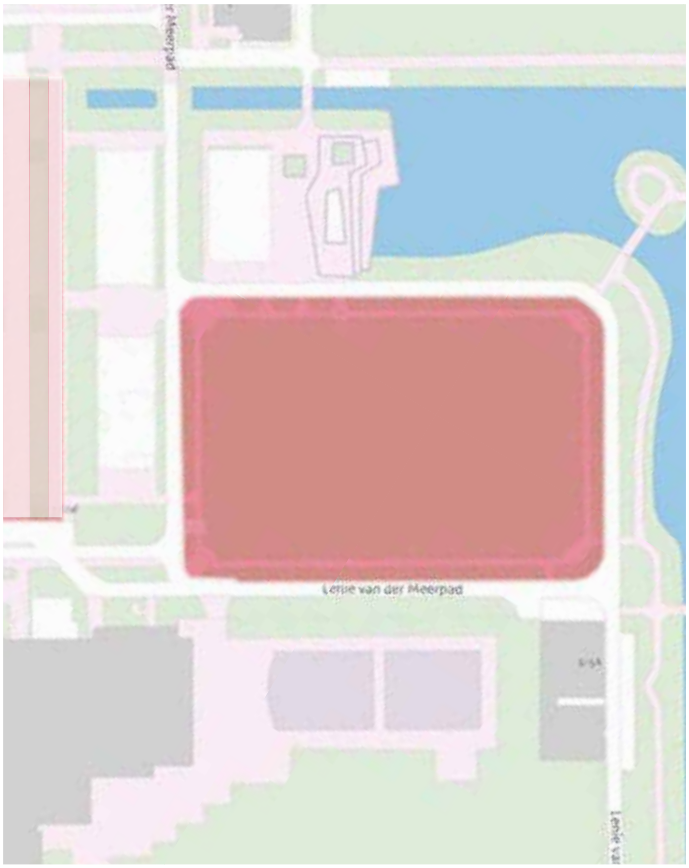
Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Bij de opbouw van een evenement dient rekening te worden gehouden met de daar aanwezige bomen en groenvoorzieningen langs de locatie; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is geschikt voor het gebruik van standplaatsen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

5.3 Locatieprofiel Evenemententerrein Hornmeer

Google maps







Omschrijving van locatie	Enkele jaren gelegen is, mede naar aanleiding van de fusie van een aantal voetbalverenigingen, het Hornmeerpark opnieuw ingericht. De herinrichting van het park is mede mogelijk gemaakt door een bijdrage van de Stichting Leefomgeving Schiphol. Bij de herinrichting van dit gebied is ook een evenemententerrein gerealiseerd met als doel hier grootschalige evenementen zoals een kermis en een circus mogelijk te maken. Het evenemententerrein maakt onderdeel uit van een parkachtige inrichting en grenst aan een parkeerterrein, ontsloten vanaf de Dreef.
Omvang van locatie	Het evenemententerrein heeft een oppervlakte van 100 meter x 64 meter = 6.400 m^2

Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Voor een optimaal gebruik van het evenemententerrein zijn diverse voorzieningen noodzakelijk. Er is een grootverbruik aansluiting nodig, die momenteel nog niet gerealiseerd is. Uit contact met Liander blijkt dat de doorlooptijd hiervoor twee jaar bedraagt. Voor de kermis zijn specifieke voorzieningen vereist, zoals de aanwezigheid van stroom via twee 125 ampère stekkeraansluitingen aan weerszijden van het terrein, zodat de stroom vanuit deze punten verdeeld kan worden. Daarnaast moet de vuilwaterafvoer rondom het terrein worden geregeld door de aanleg van straatkolken, waarbij de maximale afstand tussen de kolken circa 30 meter bedraagt. Ook is het wenselijk dat op vier plaatsen rondom het terrein watervoorzieningen zijn. Dit kan worden gerealiseerd door een sleuf rondom het terrein te graven waarin alle voorzieningen worden verwerkt, zodat het veld zelf ontzien wordt. De in- en afritten naar het terrein moeten worden aangepast voor het vrachtverkeer, omdat de huidige verharding de intensieve wieldruk van het vrachtverkeer niet aankan en er schade zal ontstaan bij het op- en afrijden. Het gras op het terrein moet opnieuw intensief worden ingezaaid, omdat er nog veel grond op het terrein zichtbaar is. De wateraansluiting is begroot en gepland voor realisatie in de periode 2024 - 2025, terwijl de stroomaansluiting pas in 2026 kan worden gerealiseerd. Hoewel het evenemententerrein verhard is, wordt het na hevige regenval nog steeds erg drassig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeren: tussen het evenemententerrein en de Dreef is een parkeerterrein aanwezig. Tevens zijn er parkeervoorzieningen aanwezig in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt geen blauwe zone in dit gebied; • Openbaar vervoer: Aalsmeer busstation, eind/beginhalte lijnen 171, 257, 357R, N57, doorgaande lijnen 340R, 358R; • Langzaamverkeer: de locatie grenst aan een langzaamverkeersverbinding en hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten: bij afsluiting van het Praamplein als parkeerterrein bij evenementen, wordt het bezoek aan Aalsmeer Dorp per auto afgeraden. Conclusie: de locatie is goed bereikbaar en het evenemententerrein is vanuit diverse richtingen van de gemeente goed ontsloten.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	De bomen, hagen en gazon in het gebied Evenemententerrein Hornmeer kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. De bebouwing in de invloedsfeer van het gebied biedt potentiële verblijfplaatsen voor gebouwbewonende vleermuizen. In de groenstructuren in het gebied kunnen algemene broedvogels overgaan tot broeden en het gehele deelgebied kan als leefgebied worden gebruikt door algemene amfibieën en zoogdieren. In het algemeen wordt aangeraden voorafgaand aan de evenementen de effecten door werkzaamheden voor opbouw, uitvoering en afbouw ten opzichte van beschermde functies en soorten te toetsten en hieraan passend advies te koppelen. Daarnaast wordt aanbevolen evenementen buiten het broedseizoen van vogels en overdag of zonder verstrooiing van additionele nachtelijke verlichting te houden. Bij evenementen in het broedseizoen is een aanvullende controle op broedgevallen noodzakelijk. Verder dienen maatregelen genomen te worden om het doden van Rode lijstsoorten en algemene amfibieën en zoogdieren te voorkomen. Voor de uitvoering van evenementen waarbij mogelijk algemene faunasoorten worden aangetast is een meldingsplicht bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van toepassing, indien er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling. Bij het evenemententerrein Hornmeer zijn de hiervoor genoemde algemeen aangeraden maatregelen genoeg om negatieve effecten op beschermde functies uit te sluiten.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	De afstand van het evenemententerrein tot de omliggende woningen is redelijk, maar het terrein ligt naast het parkeerterrein Dreef. Voor omwonenden maakt het weinig verschil of een evenement plaatsvindt op het parkeerterrein Dreef of op het evenemen-tenterrein Hornmeer. Er vinden meerdere meerdaagse muziekevenementen plaats. Gezien alle aspecten wordt geadviseerd om voor muziekevenementen een geluidsnorm van maximaal 85 dB(C) en voor overige evenementen een geluidsnorm van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van woningen te hanteren.

Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Dit helpt om overlast voor omwonenden te beperken en zorgt ervoor dat de evenemen-ten verantwoord kunnen plaatsvinden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 77 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluigevoelige bebouwing. Voor kermissen geldt dat per attractie, het geluidsniveau van de geluidsinstallatie zo-danig afgesteld moet zijn dat gemeten op 1 meter voor de luidsprekers, het geluidniveau van 90 dB(A) niet wordt overschreden.

Aantal evenementen per jaar		**Waarvan aantal meerdaagse evenementen**	**Max. aantal evenement-dagen per jaar**	**Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting**	**Specificaties**
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	2	2	4	4	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	3	1	9	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: The Ride for The Roses en sport en cultuurfestivals.
Klein < 500 bezoekers	4	4	19	0	Kleinschalige evenementen, zoals: een circus, een avondvierdaagse en een sportkamp.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	9	7	32	4	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Het terrein is specifiek aangelegd voor het houden van grootschalige evenementen.
Specificaties voor omgeving	• De locatie is gelegen in een parkachtig gebied en wordt gebruikt voor meerdere doelgroepen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Op deze locatie bevindt zich een watergang en de hoofdverkeersroute ligt langs het plein.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

5.4 Locatieprofiel Surfeiland

Google maps







Omschrijving van locatie	Het Surfeiland vormt een belangrijke recreatieve voorziening voor met name de inwoners van de gemeente Aalsmeer. Naast een restaurant zijn hier het onderkomen van de windsurfclub en de waterskivereniging gevestigd. Het strand vervult een belangrijke rol bij warme zomerse dagen ter verkoeling en ontspanning. Mede door een financiële bijdrage van de Stichting Leefomgeving Schiphol is enkele jaren geleden het Surfstrand en ook het Waterfront opnieuw ingericht. De watertoren (Rijksmonument) vervult als icoon van Aalsmeer een belangrijke rol voor de uitstraling van dit gebied.

Omvang van locatie	Het surfeiland heeft een lengte van 200 m langs het water en een totale oppervlakte van 20.000 m²
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Hier staat een “buitenkast” met een lichte aansluiting van 1x10 A. In de omliggende gebouwen zijn ook nutsvoorzieningen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn op het Surfeiland aanwezig en in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt geen blauwe zone in dit gebied; • De locatie ligt niet direct langs een openbaar vervoersverbinding. Dichts bij zijnde openbaar vervoershalte, Aalsmeer busstation, eind/beginhalte lijnen 171, 257, 357R, N57, doorgaande lijnen 340R, 358R; • Langzaamverkeer: de locatie grenst aan een langzaamverkeersverbinding en hierdoor goed bereikbaar per fiets, tevens fietsparkeerplaatsen op het Surfeiland aanwezig; • Overige verkeersaspecten: bij grootschalige evenementen zal een deel van de Kudelstaartseweg worden afgesloten voor het doorgaande verkeer. Dit is van invloed op de bereikbaarheid van de aangrenzende woongebieden en het doorgaande verkeer. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het Waterfront en het Surfeiland bestaan deels uit verhard en deels uit onverharde gebieden grenzend aan de Westeinderplassen. Boven in de watertoren zit een nestkast voor de slechtvalk.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	De woningen liggen op een redelijke afstand van het evenemententerrein. Hoewel er geen grootschalige evenementen plaatsvinden, worden er wel meerdaagse en muziek-evenementen georganiseerd. Het advies is om een geluidsnorm van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de woningen te hanteren. Dit helpt om ervoor te zorgen dat het geluidsniveau beheersbaar blijft en omwonenden niet onnodig worden belast. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.

10 juni 2023 (Foto: kicksfotos.nl)



Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	1	2	2	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	3	1	6	0	Kleinschalige evenementen, zoals: herdenkingen, lezingen, workshops en kleinschalige concerten, buurtinitiatieven zoals lokale markten, buurtfeesten en gemeenschapsprojecten.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	2	8	2	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	Aandachtspunten: • Aantal recreatieve functies, watersport gebonden; • Restaurant op de locatie; • Topdrukte op zomerse dagen; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Op deze locatie bevindt zich een waterplas en er loopt een hoofdverkeersroute langs de locatie
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

5.5 Locatieprofiel Sportcomplex Hornmeer

Google maps







Omschrijving van locatie	Het sportcomplex Hornmeer ligt ingeklemd tussen de Burgemeester Kasteleinweg en de woonbebouwing van de wijk Hornmeer. Enkele jaren geleden is een deel van het gebied als park ingericht. Het gebied wordt primair ontsloten vanaf de Beethovenlaan. Aan de noorzijde ligt een groot parkeerterrein. De locatie is deels gelegen binnen zone 3 en 4 van het Luchthavenindelingbesluit.

Omvang van locatie	De locatie heeft een oppervlakte van ca. 355 meter x 450 meter = 160.000 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	In het gebied zijn diverse nutsaansluitingen in de gebouwen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn aanwezig in het gebied zelf, maar ook in de aangrenzende woonstraten. Er geldt geen blauwe zone in dit gebied; • De locatie ligt niet direct lang een openbaar vervoersverbinding. Dichtstbijzijnde open baar vervoerhalte, Aalsmeer busstation eind/beginhalte lijnen 171, 257, 357R, N57, doorgaande lijnen 340R, 358R; • De locatie is per langzaamverkeer goed bereikbaar; • Via de Beethovenlaan en de Dreef is de locatie voor het autoverkeer ontsloten op het hoofdverkeerswegennet. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Op deze evenementenlocatie kunnen naast sportevenementen ook andere evenemen-ten worden gehouden. Dit omvat culturele en muzikale festiviteiten zoals theater- en jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten. De afstand tussen deze evenementenlocatie en de omliggende woningen is redelijk. Het sportcomplex Hornmeer ligt dicht bij zowel het evenemententerrein Hornmeer als de evenementenlocatie Parkeerterrein Dreef. Hierdoor kunnen omwonenden hinder onder-vinden van de drie evenementenlocaties. Om die reden wordt een geluidsnorm van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen aangehouden. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	0	0	0	0	Kleinschalige evenementen en herdenkingen, zoals: lezingen, workshops en kleinschalige concerten, buurtinitiatieven zoals lokale markten, buurtfeesten en gemeenschapsprojecten.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	0	0	0	0	



Luchtfoto van de sportcomplex Hornmeer (Foto: kicksfotos.nl)

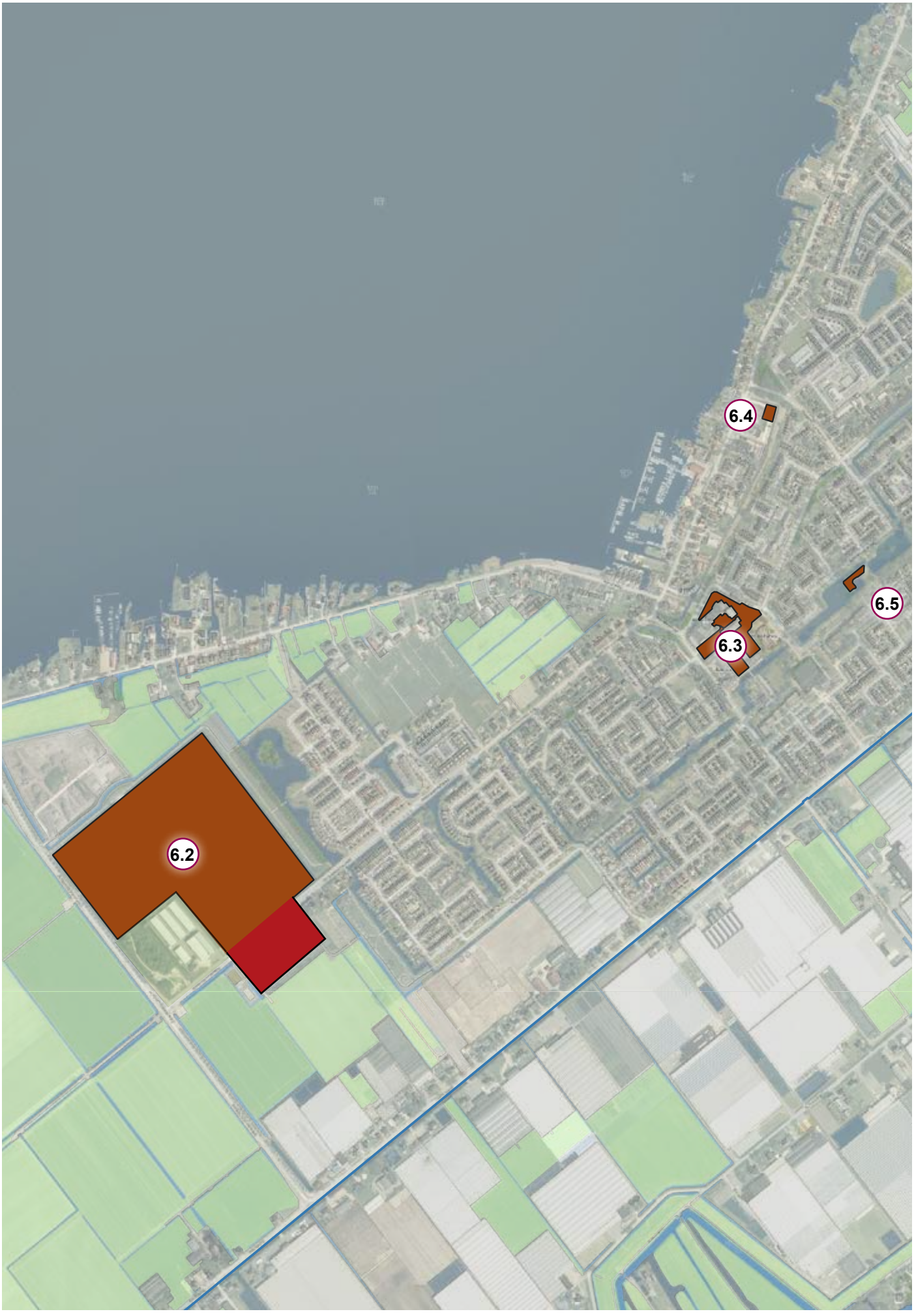
Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Terrein heeft meerdere gebruikers.
Specificaties voor omgeving	Aandachtspunten: • Locatie ligt op enige afstand van de aangrenzende woonbebouwing; • Locatie heeft een belangrijke functie voor recreatie en sport.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

6 Kudelstaart

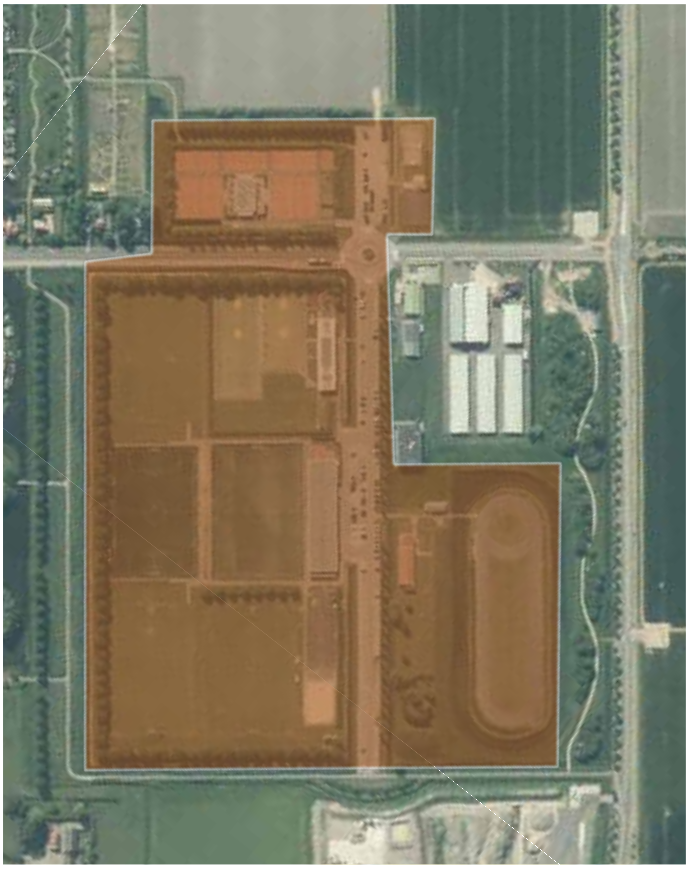


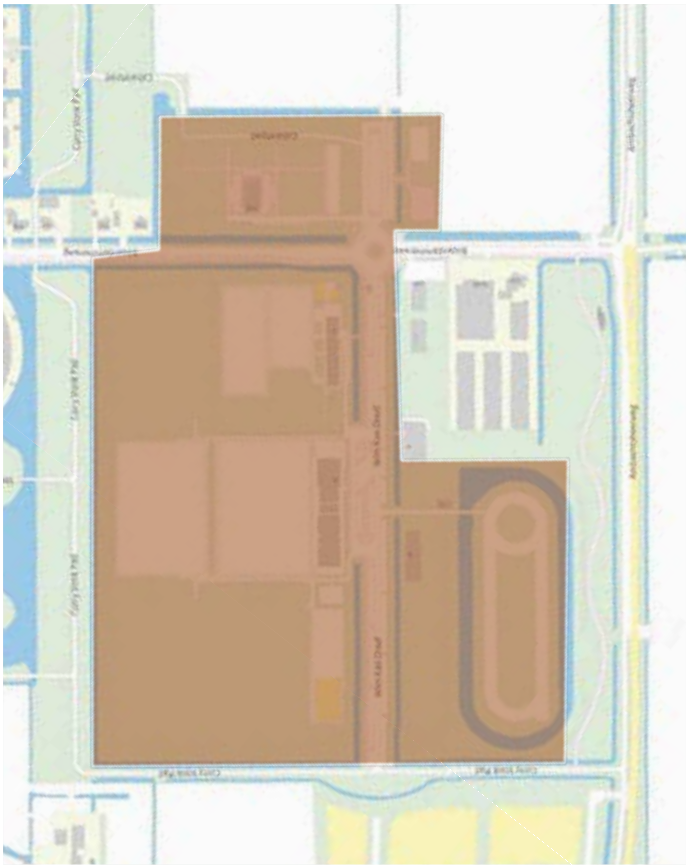
Luchtfoto van Centrumgebied Kudelstaart (Foto: kicksfotos.nl)


6.4
6.5
6.3
6.2

6.2 Locatie Sportcomplex Calslagen

Google maps







Omschrijving van locatie	De locatie is gelegen aan de zuid oost kant van het dorp Kudelstaart, gelegen tussen he Corry Vonk pad de Ambachtherenweg. De locatie vormt feitelijk de overgang tussen de woonbebouwing van Kudelstaart en het open landschap als onderdeel van het Groen Hart. Door de ligging in het beperkingengebied van het Luchthavenindelingbeluit (zone 4 LIB) is grootschalige woningbouw op deze locatie niet mogelijk. De ligging van sportvoorzieningen in dit gebied is dan ook een logische keuze. De locatie is minder centraal gelegen in relatie tot het aangrenzende woongebied.

Omvang van locatie	Het sportcomplex Calslagen heeft een oppervlakte van 385 meter x 415 meter = 160.000 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er zijn diverse nutsvoorzieningen in de gebouwen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn in ruime mate aanwezig. Bij de evenementen zal met name gebruik worden gemaakt van de sportvoorzieningen; • De locatie ligt in de directe nabijheid van de halte Einsteinstraat lijn 358R; • Langzaamverkeer, zowel langs de Bilderdammerweg als de Ambachtsherenweg liggen vrijliggende fietspaden en is hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten, de locatie is goed bereikbaar vanuit diverse richtingen vanuit de gemeente.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het struweel in het westelijke gedeelte van het gebied Sportpark Calslagen biedt mogelijk verblijfplaatsen voor marterachtigen. De oeverzones welke niet beschoeid zijn bieden potentiële verblijfplaatsen voor de noordse woelmuis en de waterspitsmuis. In de zoom aan bomen rond de sportvelden zijn potentieel jaarrond beschermde nesten van broedvogels en mogelijk verblijfplaatsen van vleermuizen aanwezig. De bebouwing in het gebied heeft openingen welke door gebouwbewonende vleermuizen als verblijfplaats gebruikt kunnen worden. De groenstructuren en waterwegen in het gebied kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. Eveneens kunnen algemene broedvogels in deze structuren tot broeden overgaan. Het deelgebied kan als leefgebied fungeren van algemene amfibieën en zoogdieren. In het algemeen wordt aangeraden voorafgaand aan de evenementen de effecten door werkzaamheden voor opbouw, uitvoering en afbouw ten opzichte van beschermde functies en soorten te toetsten en hieraan passend advies te koppelen. Daarnaast wordt aanbevolen evenementen buiten het broedseizoen van vogels en overdag of zonder verstrooiing van additionele nachtelijke verlichting te houden. Bij evenementen in het broedseizoen is een aanvullende controle op broedgevallen noodzakelijk. Verder dienen maatregelen genomen te worden om het doden van Rode lijstsoorten en algemene amfibieën en zoogdieren te voorkomen. Voor de uitvoering van evenementen waarbij mogelijk algemene faunasoorten worden aangetast is een meldingsplicht bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van toepassing, indien er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling. Voor het houden van evenementen in gebied sportcomplex Calslagen wordt naast de hiervoor genoemde algemene maatregelen aanbevolen aanvullend onderzoek of een ecologische schouw uit te voeren om negatieve effecten op nestlocaties van broedvogels met jaarrond beschermde nesten evenals verblijfplaatsen van marterachtigen, noordse woelmuis, vleermuizen en de waterspitsmuis te voorkomen. Verder wordt aanbevolen rekening te houden met de plaatsing van bouwwerken, installaties en faciliteiten.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt op een redelijke afstand van de omliggende woningen. Er wordt één kleinschalig meerdaags evenement georganiseerd. De aanbevolen ge-luidsnorm voor deze locatie is maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van wo-ningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: vrijdag en zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing. Voor kermissen geldt dat per attractie, het geluidsniveau van de geluidsinstallatie zo-danig afgesteld moet zijn dat gemeten op 1 meter voor de luidsprekers, het geluidniveau van 90 dB(A) niet wordt overschreden.

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	0	1	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: sportevenementen, reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	1	1	4	0	Kleinschalige evenementen, zoals: de Avond vier daagse.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	2	1	5	0	



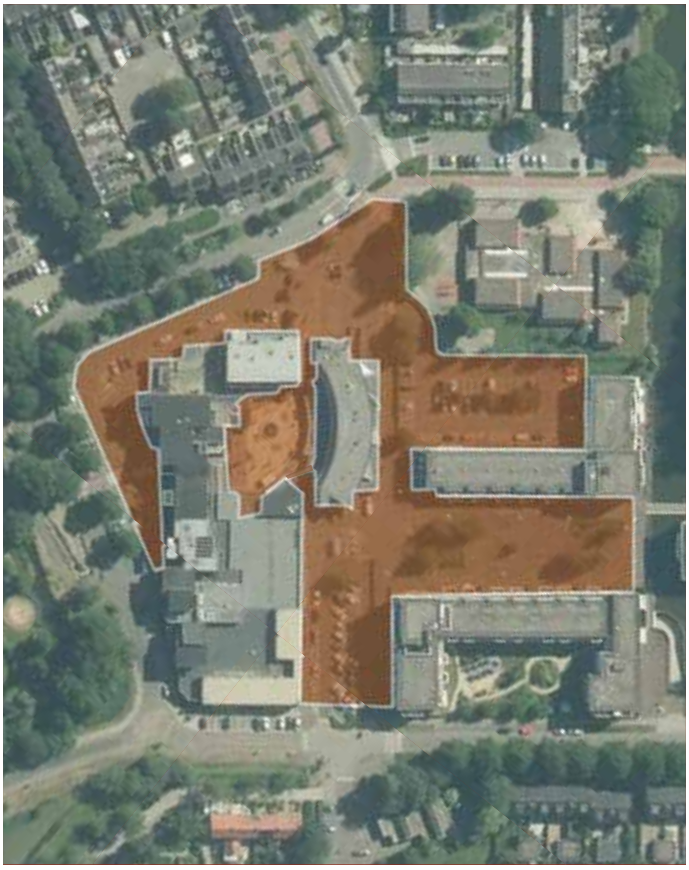
Luchtfoto van sportcomplex Calslagen, (Foto: kicksfotos.nl)

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Terrein heeft meerdere gebruikers.
Specificaties voor omgeving	• Locatie ligt op ruime afstand van de directe woonomgeving; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is beschichkt daarnast en gebruik met diverse standplaatsen
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

6.3 Locatieprofiel Centrumgebied Kudelstaart

Google maps







Omschrijving van locatie	De locatie ligt in het centrum van Kudelstaart in de directe omgeving van het winkelgebied. De locatie is centraal gelegen in het hart van het dorp. Naast grondgebonden woningen zijn appartementen in sterke mate vertegenwoordigd. Verder vinden we winkels, scholen en een sporthal in dit gebied. De openbare ruimte wordt voor een groot deel ingenomen door parkeerplaatsen. Bij de appartementen aan de Nobelhof bevindt zich een openbaar terrein om te verblijven. Verspreid over het gebied liggen openbare groenstroken en speelveldjes.

Omvang van locatie	Het centrumgebied Kudelstaart heeft een oppervlak van ca. 10.000 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Elektra-aansluiting voor de markt.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn in ruime mate aanwezig. Bij de evenementen zal met name gebruik worden gemaakt van een deel van de bestaande parkeervoorzieningen. Hierdoor zal een deel van de parkeerbehoefte worden gezocht in de aangrenzende woonstraten; • De locatie ligt in de directe nabijheid van de halte Bilderdammerweg (sportpark) lijn 358R; • Langs de Einsteinstraat ligt een vrijliggend fietspad. Het centrumgebied is hierdoor per fiets goed bereikbaar; • Overige verkeersaspecten, de locatie is goed bereikbaar vanuit diverse richtingen vanuit de gemeente. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt dicht bij woningen. Er worden alleen kleinschalige evenementen georganiseerd. Er wordt geadviseerd om een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.



Luchtfoto van de Nobelhof (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	4	0	4	0	Kleinschalige evenementen, zoals: braderieën.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	0	4	0	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Bij evenementen dient rekening te worden gehouden met alternatieve parkeervoorzieningen.
Specificaties voor omgeving	• Wonen aan het plein; • Bomen op het plein; • De locatie heeft een belangrijke parkeerfunctie en is geschikt voor het gebruik voor diverse standplaatsen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

6.4 Parkeerplaats bij Dorpshuis Kudelstaart

Google maps







Omschrijving van locatie	Het dorpshuis van Kudelstaart is gelegen langs de Kudelstaartseweg. Deze weg volgt de oevers van de Westeinderplassen en maakt onderdeel uit van de cultuurhistorische hoofdstructuur van de gemeente. In het verleden was langs deze weg een clustering van gebouwen aanwezig, kerk, school, uitspanning. Het huidige dorpshuis maakt nog onderdeel uit van deze structuur en vormt een belangrijk functie voor de dorpsgemeenschap van Kudelstaart. Enkele jaren geleden is het dorpshuis drastische verbouwd en voorzien van een eigentijdse uitstraling. Het hierachter gelegen parkeerterrein wordt naast parkeren ook voor andere activiteiten gebruikt.

Omvang van locatie	Het parkeerplaats bij het Dorpshuis heeft een oppervlakte van ca. 32 meter x 23 meter = 735 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er kan gebruik gemaakt worden van de nutsvoorzieningen in het dorpshuis.
Bereikbaarheid van locatie	• De locatie is gelegen langs de Kudelstaartseweg en is hierdoor goed bereikbaar, activiteiten veelal lokale bewoners; • Parkeren is mogelijk in de aangrenzende woonstraten, door afsluiting parkeerterrein bij evenementen wordt het bezoek per auto afgeraden; • Openbaarvervoer, lijn 358R halte Schweitzerstraat; • Langs de Kudelstaartseweg zijn voorzieningen voor langzaamverkeer. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op of nabij de locatie. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt dicht bij woningen. Er worden geen grootschalige of meerdaagse evenementen georganiseerd. Voor muziekevenementen wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 90 dB(C) bij de gevels van woningen. Voor overige evenementen wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: voor een muziekevenement maximaal 90 dB(C) en voor overige evenementen maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.



Beachvolleybal toernooi, 18 juni 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 dezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	0	1	1	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: een carnavalsoptocht.
Klein < 500 bezoekers	2	0	0	2	Kleinschalige evenementen, zoals: een beachvolleybal toernooi/Kinder carna-valsoptocht.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	3	0	1	3	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	• Bij carnavalsoptochten wordt de weg tijdelijk afgesloten door verkeersregelaars.
Specificaties voor omgeving	• Wonen in de directe omgeving; • Terrein heeft een belangrijke parkeerfunctie; • Locatie ligt langs een hoofdverkeersroute.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen. • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Hoofdverkeersroute aan het plein.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

6.5 Locatieprofiel Herdenkingsmonument “Short Stirling” Google maps







Omschrijving van locatie	De locatie is gelegen op een schiereiland in de parkstrook ter hoogte van de Schweitzerstraat in Kudelstaart. Op deze locatie vindt de jaarlijkse dodenherdenking plaats. Het ‘Short Stirling-monument’ in Kudelstaart (gemeente Aalsmeer) bestaat uit een propeller afkomstig van het neergestorte vliegtuig geplaatst op een zwarte gedenksteen. Hierop is een plaquette aangebracht. Het monument wordt omgeven door twaalf vierkante paaltjes met daartussen ijzeren kettingen. Het ‘Short Stirling-monument’ in Kudelstaart (gemeente Aalsmeer) is opgericht ter nagedachtenis aan de geallieerde bemanning van de Short Stirling BK 620 bommenwerper behorende tot het 75ste Nieuw-Zeeland Squadron die op 17 december 1942 neerstortte in de Westeinderplassen. Jaarlijks worden hier op 4 mei de oorlogslachtoffers herdacht.

Omvang van locatie	De oppervlakte bedraagt ca. 800 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er zijn geen nutsvoorzieningen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	Ten aanzien van de bereikbaarheid kan worden opgemerkt dat dit een jaarlijks eenmalig evenement betreft met name van belang voor de lokale bevolking. Bezoekersaantallen zijn relatief beperkt.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Niet van toepassing.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt dichtbij woningen. Er wordt slechts één kleinschalig evenement per jaar gehouden. Er wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: maximaal tot 21.00 uur Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.



4 mei herdenking, 2023 (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Niet van toepassing.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Niet van toepassing.
Klein < 500 bezoekers	1	0	1	0	Kleinschalige evenementen, zoals: 4 mei herdenking.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	1	0	1	0	

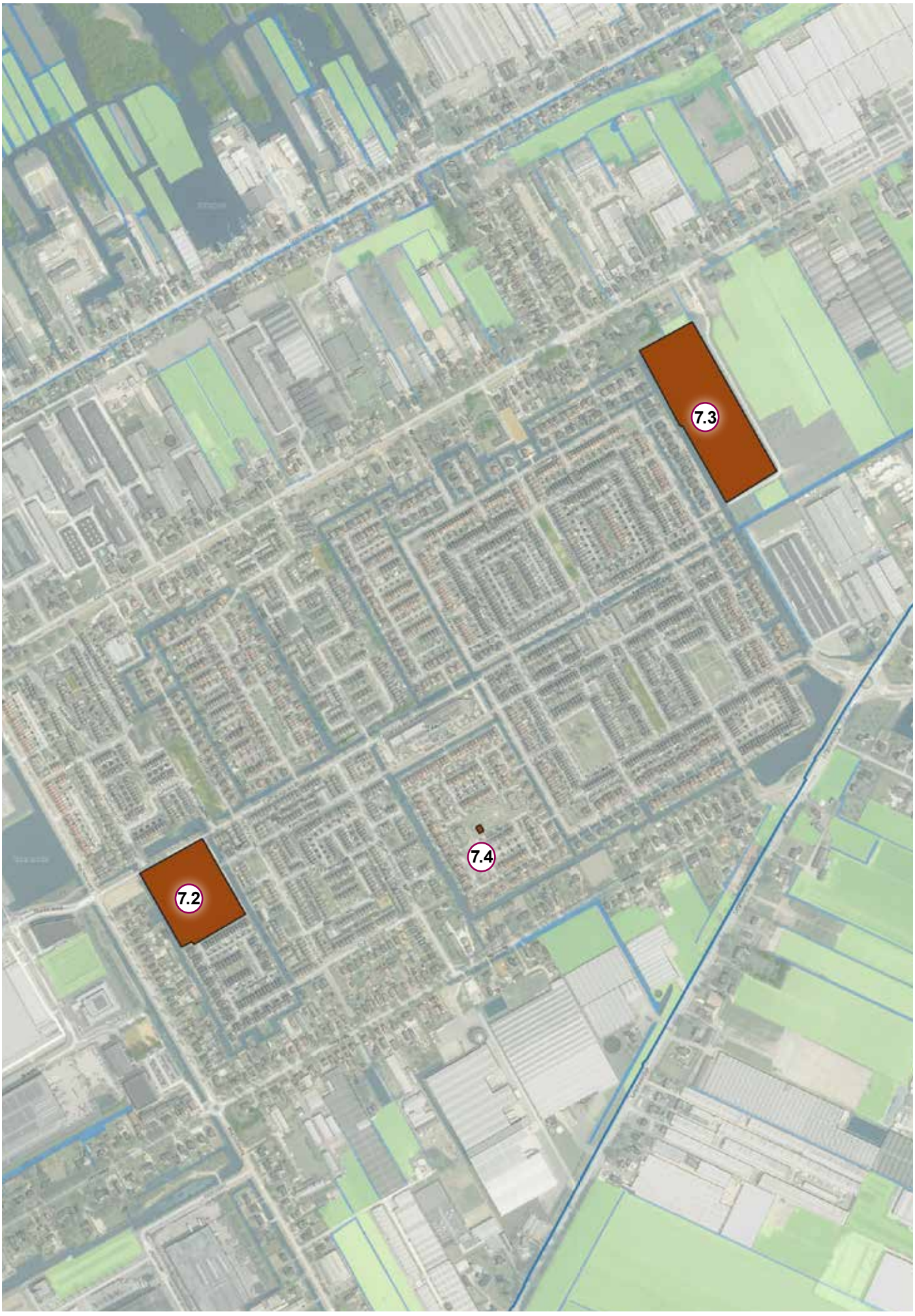
Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Herdenkingsmonument; • Locatie ligt in een parkstrook.
Specificaties voor bereikbaarheid	Het betreft hier een jaarlijks terugkerende herdenking, primair aanwezig zijn de plaatselijke bewoners.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	Niet aan de orde.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

7 Nieuw Oosteinde



H. Buismalaan, (Foto: kicksfotos.nl)


7.3
7.4
7.2

7.2 Locatie Poldermeesterplein

Google maps







Omschrijving van locatie	Het Poldermeesterplein vormt het winkelend hart van de wijk Nieuw Oosteinde in Aalsmeer Oost. Hier kan men terecht voor de dagelijkse boodschappen. Ook een gezondheidscentrum is hier gevestigd. De voorzieningen bevinden zich in de plint, hierboven zijn appartementen gelegen. De onbebouwde ruimte is voor een groot deel als parkeerterrein ingericht. Door de aanwezigheid van voorzieningen vervult deze locatie ook een belangerijke functie in het ontmoeten van elkaar.

Omvang van locatie	Het Poldermeesterplein heeft een oppervlak van ca. 8.000 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Elektra-aansluiting voor de markt.
Bereikbaarheid van locatie	• Parkeervoorzieningen zijn, naast de parkeerterreinen aanwezig in de aangrenzende woonstraten. In het gebied kan vrij geparkeerd worden, er geldt geen blauwe zone in dit gebied; • De locatie ligt niet direct langs een openbaar vervoersverbinding. Dichts bij zijnde openbaar vervoershalte, lijn 171 gelegen aan de Aalsmeerderweg; • Langzaamverkeer, de locatie grenst aan een langzaamverkeersverbinding en hierdoor goed bereikbaar per fiets; • Overige verkeersaspecten, bij grootschalige evenementen zal een deel van het parkeerterrein worden afgesloten. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie grenst direct aan woningen. Per jaar worden er vier een-daagse kleinschalige evenementen georganiseerd. Er wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.



Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	4	0	0	4	Kleinschalige evenementen, zoals: braderieën.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	0	0	4	

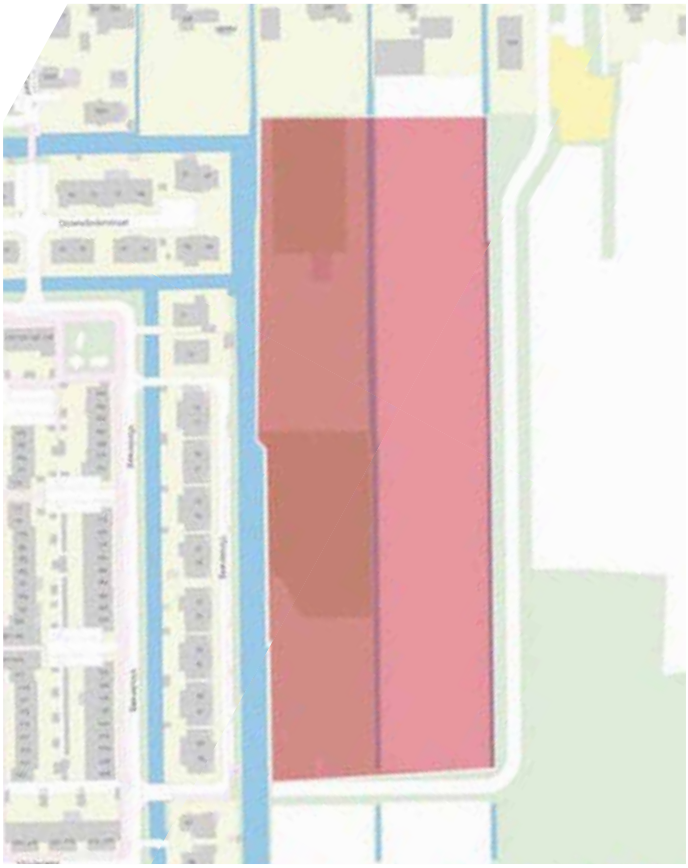
Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Terrein heeft een belangrijke parkeerfunctie en is beschikt voor het gebruik van diverse standplaatsen; • Wonen aan het plein; • Bomen op het plein.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten. Specifieke veiligheidscriteria: • Doorgaande route langs de locatie.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

7.3 Locatie Wijkpark Oosteindedriehoek

Google maps







Omschrijving van locatie	De locatie bevindt zich tussen de bestaande woonwijk Nieuw Oosteinde en de nog te realiseren woonwijk Oosteinde Driehoek (waar circa 850 woningen worden gebouwd). Voor deze parkstrook zal nog een inrichtingsplan worden opgesteld. De locatie is strategisch gelegen, zowel ten opzichte van de bestaande als de toekomstige woonwijk, en uitsluitend geschikt voor klein schalige evenementen.

Omvang van locatie	De aangewezen parkstrook heeft een oppervlakte van 280 meter x 95 meter = 26.600 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Dit park moet nog worden aangelegd, evenals de bijbehorende voorzieningen.
Bereikbaarheid van locatie	• De locatie is primair bereikbaar voor het langzaamverkeer. Via de Vlinderweg is de locatie bereikbaar vanuit de bestaande woonwijk Nieuw Oosteinde; • Parkeerplaatsen zijn slechts in beperkte mate aanwezig binnen de bestaande en toekomstige woonwijk; • Openbaar vervoer, Aalsmeerderweg lijn 171, Legmeerdijk buslijnen 271, 257, 357R, 358R, N57; • Langzaamverkeer: de locatie is goed bereikbaar voor het langzaamverkeer; • Overige verkeersaspecten: de bereikbaarheid per auto is gezien de situering en het karakter van het wijkpark, beperkt. Conclusie: de locatie heeft een goede bereikbaarheid.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Laden en lossen door toeleveranciers van materiaal vindt plaats op de locatie zelf. In overleg met de gemeente kunnen leveranciers op andere locaties laden en lossen.
Ecologie	Het ruige gedeelte van het gebied wijkpark Oosteindedriehoek betreft een bosopstand welke potentiële verblijfplaatsen biedt voor marterachtigen en boombewonende vleermuizen. De oeverzones bieden potentiële verblijfplaatsen voor de noordse woelmuis en de waterspitsmuis. Het braakliggende gedeelte van het gebied heeft ondiepe poelen en zandhopen welke door de rugstreeppad als voortplantingsbiotoop en verblijfplaatsen kunnen worden benut. De bosopstand en de sloten kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden van vleermuizen. In de groenstructuren en oeverzones kunnen algemene broedvogels tot broeden overgaan. In het gebied kunnen algemene amfibieën en zoogdieren voorkomen welke gebruik maken van het deelgebied als leefgebied. Om evenementen uit te voeren in het gebied wijkpark Oosteindedriehoek dienen herinrichtingswerkzaamheden uitgevoerd te worden. Om overtreding van natuurwetgeving te voorkomen dient, naast de algemene maatregelen, vervolgonderzoek uitgevoerd te worden naar verblijfplaatsen van marterachtigen, noordse woelmuis, vleermuizen en de waterspitsmuis evenals voortplantingsbiotoop van de rugstreeppad.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie ligt dicht bij woningen. Er kunnen zowel grootschalige muziekevenementen als kleinschalige evenementen worden georganiseerd, die allemaal eendaags zijn. Voor muziekevenementen wordt voorgesteld een geluidsnorm te hante-ren van maximaal 90 dB(C) bij de gevels van woningen. Voor overige evenementen wordt een geluidsnorm geadviseerd van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C). Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: zondag t/m donderdag tot 23 uur en vrijdag en zaterdag tot 01.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 90 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoeli-ge bebouwing bij muziekevenementen en maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de ge-vels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing bij overige evenementen.

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: reizende theaterfestivals, jazzfestivals, markten, stripboekenbeurzen, filmfestivals en ambachtelijke markten.
Klein < 500 bezoekers	4	0	0	0	Kleinschalige evenementen, zoals: herdenkingen lezingen, workshops en kleinschalige concerten, buurtinitiatieven zoals lokale markten, buurtfeesten en gemeenschapsprojecten.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	0	0	0	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Aandachtspunten: • Terrein heeft een belangrijke recreatieve functie, draagkracht is beperkt.
Specificaties voor omgeving	Aandachtspunten: • Wonen in de directe omgeving; • Bomen in dit gebied.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

7.4 Herdenkingsmonument “Monument Hells Fury”

Google maps







Omschrijving van locatie	Tijdens het bouwrijp maken van het gebied voor de nieuwbouwwijk Nieuw Oosteinde werden brokstukken gevonden van de Hells Fury. Op het monument staan foto’s van het neerstorten van de Hells Fury en de namen van de slachtoffers. Dit monument heeft een plek gekregen in een parkstrook binnen deze wijk gelegen tussen de G. den Hertoglaan en de H. Buismalaan. Jaarlijks op 4 mei worden hier de oorlogsslachtoffers herdacht.

Omvang van locatie	Het locatie heeft een oppervlakte van ca. 100 m^2
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Niet van toepassing.
Bereikbaarheid van locatie	Ten aanzien van de bereikbaarheid kan worden opgemerkt dat dit een jaarlijks eenmalig evenement betreft met name van belang voor de lokale bevolking. Bezoekersaantallen zijn relatief beperkt.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Niet van toepassing.
Ecologie	Het organiseren van evenementen op deze locatie kan mogelijk leiden tot aantasting van beschermde functies, zoals beschermde planten- en diersoorten, broedgebieden, en kwetsbare natuurwaarden. Dit kan resulteren in overtreding van de geldende natuurwetgeving. Het is daarom aan te bevelen geplande evenementen en de daarbij behorende werkzaamheden zodanig in te richten dat negatieve effecten op deze beschermde functies worden voorkomen. Afhankelijk van de aard en de omvang van het desbetreffende evenement, is het wenselijk om een passend ecologisch advies in te winnen voor de uitvoering van een evenement op deze locatie.
Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Dit evenemententerrein is klein en er wordt slechts één keer per jaar een evenement gehouden. Er wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij de gevels van woningen. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: maximaal tot 21.00 uur Geluidsniveaus: maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing.





Herdenkingsmonument “Monument Hells Fury”, H. Buismalaan, (Foto: kicksfotos.nl)

Aantal evenementen per jaar		Waarvan aantal meerdaagse evenementen	Max. aantal evenement-dagen per jaar	Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting	Specificaties
Groot > 2.000 bezoekers met een maximum van 5000 bezoekers	0	0	0	0	Niet van toepassing.
Middel < 2.000 bezoekers*	0	0	0	0	Niet van toepassing.
Klein < 500 bezoekers	1	0	1	0	Kleinschalige evenementen en herdenkingen, zoals: 4 mei herdenking.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	1	0	1	0	

Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

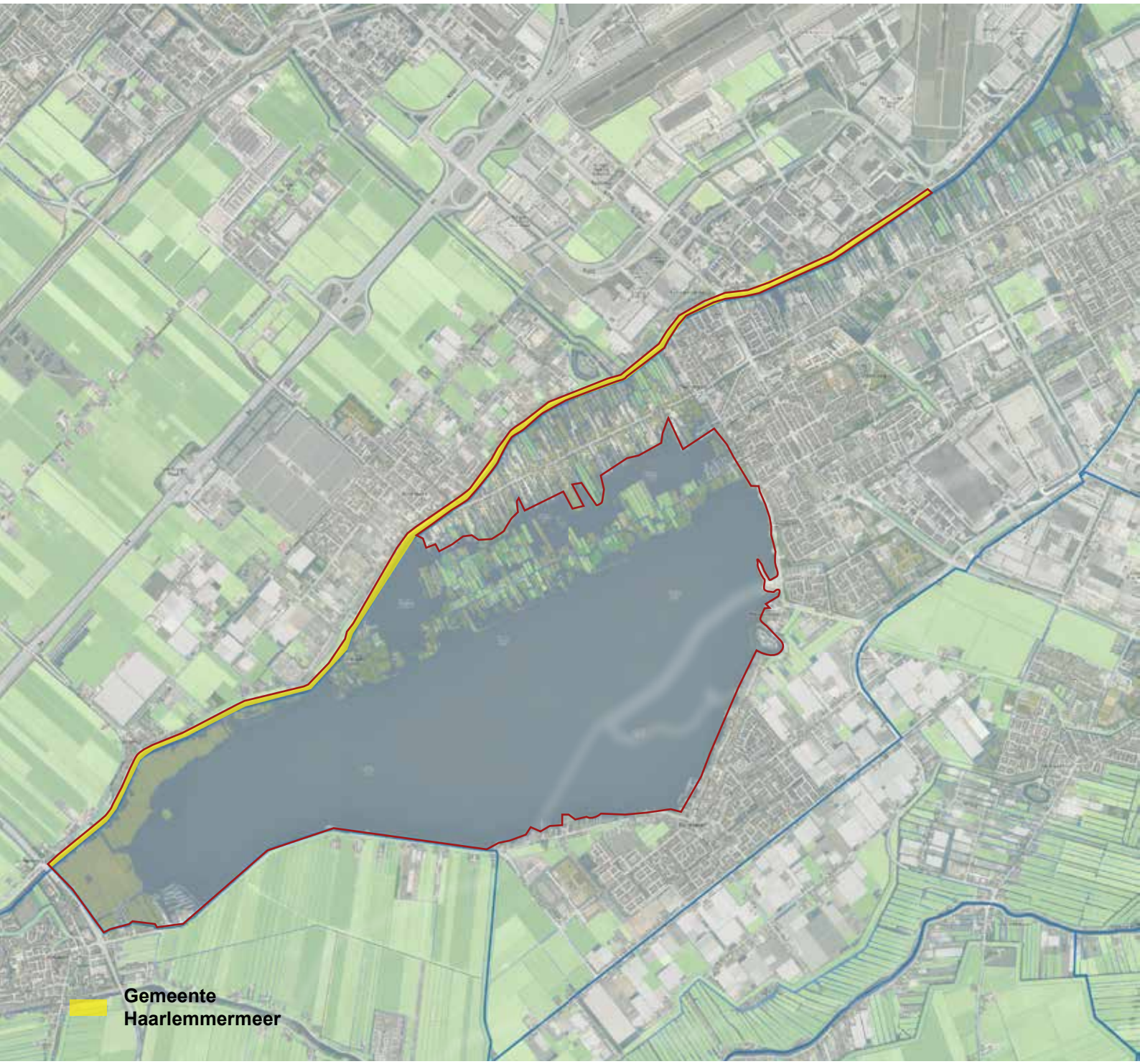
Specificaties voor evenementen	Niet van toepassing.
Specificaties voor omgeving	• Herdenkingsmonument; • Wonen aan plantsoen; • Bomen in het plantsoen.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	• Er dient aandacht te zijn voor de in- en uitstroom van bezoekers bij evenementen; • De locatie dient goed bereikbaar te zijn voor nood- en hulpdiensten.
Overige specificaties ondergrond	Bij het organiseren van een evenement is het van essentieel belang dat de organisator rekening houdt met de draagkracht van de betreffende evenementenlocatie of evenemententerrein. Dit betekent dat de zwaarte van het te gebruiken materieel, zoals voertuigen, podia, tenten, en andere apparatuur, moet worden afgestemd op de belastbaarheid van de locatie of het terrein. De organisator dient ervoor te zorgen dat de maximale draagkracht van de locatie of het terrein niet wordt overschreden om schade aan de locatie of het terrein te voorkomen, de veiligheid van alle aanwezigen te waarborgen, en de kwaliteit van het evenement te handhaven. Het is aan te raden om voorafgaand aan het evenement een grondige analyse uit te voeren van de draagkracht van de locatie of het terrein en deze informatie te gebruiken bij het plannen en uitvoeren van het evenement.

8 Westeinderplassen



Vuur en Licht op Water, 2022 (Foto: kicksfotos.nl)

Google Maps



Omschrijving van locatie	De Westeinderplassen, met een oppervlakte van ruim 10 km^2 heeft het grootste wateroppervlak van de Hollandse plassen. De plas is ontstaan door het afgraven van veen door de turfwinning. De plas, maar ook de oevers vervullen een belangrijke rol voor de waterrecreatie van de gemeente. De plas staat in directe verbinding met de Ringvaart van de gemeente Haarlemmermeer. Aan de plas grenzen talrijke jachthavens (met name lang de Uiterweg). In de plas zelf liggen een groot aantal eilandjes, oorspronkelijk gebruikt voor de tuinbouw nu voor een groot deel als recreatie eilandjes ingericht.

Omvang van locatie	De Westeinderplassen hebben een oppervlakte van ruim 10 km^2.
Aanwezigheid van nutsvoorzieningen	Er zijn geen nutsvoorzieningen aanwezig.
Bereikbaarheid van locatie	De locatie wordt begrensd door Stommeerweg, Kudelstaartseweg en de Herenweg. Aan de kant van de gemeente Haarlemmermeer door de Leimuiderdijk en de Aalsmeerderdijk.
Toeleveranciers en op- en afbouw	Niet van toepassing.
Ecologie	De bebouwing in gebied Westeinderplassen (inclusief surfeiland en waterfront) biedt potentiële nestlocaties voor de gierzwaluw en de huismus. De nestkast in de watertoren aan het Waterfront wordt gebuikt door de slechtvalk als vaste rustplaats waar jaarlijks wordt onderzocht of een actief broedgeval aanwezig is. Bomen op eilanden in de Westeinderplassen bevatten mogelijk potentieel jaarrond beschermde nesten van broedvogels. De oeverzones en eilanden van de Westeinderplassen bieden potentiële verblijfplaatsen van marterachtigen, noordse woelmuis, ringslang en de waterspitsmuis evenals voortplantingsbiotoop van de ringslang. De Westeinderplassen worden mogelijk door de Noordzeehouting als leefgebied gebruikt. Bomen en bebouwing in het deelgebied kunnen als verblijfplaatsen van vleermuizen fungeren en groenstructuren en de Westeinderplassen kunnen onderdeel uitmaken van vliegroutes en foerageergebieden. Door afwezigheid van geschikt habitat worden overige beschermde functies van flora- en faunasoorten niet verwacht in het gebied voor te komen. Het gebied bevindt zich gedeeltelijk in kerngebied bestaande natuur “Westeinderplassen, Oosteinderplassen en Schinkelbos” welke onderdeel uitmaakt van het NNN. De beoogde evenementen komen overeen met het regulier gebruik en de recreatiefunctie van het NNN-gebied. Tijdens de evenementen vindt er geen natuuroppervlakteverlies plaats. Derhalve worden geen negatieve effecten verwacht op de wezenlijke kenmerken van dit gedeelte van het NNN. De dichtstbijzijnde Natura 2000-gebieden bevinden zich op voldoende afstand van het projectgebied om directe effecten uit te sluiten. Door inzet van mobiele werktuigen, generatoren, installaties, werkverkeer en een algemeen verhoogde verkeersdruk in de opbouw-, uitvoerings- en afbouwfase wordt een verhoogde uitstoot aan stikstof verwacht. Gezien de kleinschaligheid en tijdsduur van de evenementen en de afstand tot stikstofgevoelige Natura 2000-gebieden worden er geen significant negatieve effecten verwacht. Op voorhand valt dit echter niet uit te sluiten, een AERIUS-berekening kan hierover uitsluitsel bieden. Het houden van evenementen in de deelgebieden kan leiden tot aantasting van beschermde functies en daarmee tot overtreding van de natuurwetgeving. Het is derhalve aan te bevelen de beoogde evenementen en bijbehorende werkzaamheden zo in te richten dat negatieve effecten op beschermde functies en individuen kan worden voorkomen. Het beoogde evenementenbeleid van gemeente Aalsmeer waarin verschillende locaties als potentiële evenementenlocaties worden verkend, evenals het organiseren van verschillende soorten evenementen op dezelfde locatie betreft echter maatwerk. Passend advies voor de uitvoering van een evenement op een gekozen locatie is derhalve noodzakelijk. In het algemeen wordt aangeraden voorafgaand aan de evenementen de effecten door werkzaamheden voor opbouw, uitvoering en afbouw ten opzichte van beschermde functies en soorten te toetsten en hieraan passend advies te koppelen. Daarnaast wordt aanbevolen evenementen buiten het broedseizoen van vogels en overdag of zonder verstrooiing van additionele nachtelijke verlichting te houden. Bij evenementen in het broedseizoen is een aanvullende controle op broedgevallen noodzakelijk. Verder dienen maatregelen genomen te worden om het doden van Rode lijstsoorten en algemene amfibieën en zoogdieren te voorkomen. Voor de uitvoering van evenementen waarbij mogelijk algemene faunasoorten worden aangetast is een meldingsplicht bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van toepassing, indien er gebruik wordt gemaakt van de provinciale vrijstelling. Voor de uitvoering van evenementen in gebied Westeinderplassen (inclusief surfeiland en waterfront) wordt naast de algemene maatregelen aanbevolen nieuwe vuurwerkshows te beoordelen op potentiële negatieve effecten op verstoringsgevoelige faunasoorten.

Maximaal toegestane geluidsniveaus en eindtijden van een evenement	Deze evenementenlocatie heeft zowel woningen dicht bij het water als plekken zonder nabijgelegen woningen. Evenementen op het water produceren doorgaans meer geluid dan die op het land. Er wordt vanuit gegaan dat evenementen vanaf het land goed zichtbaar zijn en niet midden in de Westeinderplassen plaatsvinden. Gezien alle aspecten wordt geadviseerd om voor eendaagse evenementen een geluidsnorm te hanteren van maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) bij de gevels van woningen. Voor meerdaagse evenementen wordt geadviseerd een geluidsnorm te hanteren van maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) aan. Samenvattend gelden de volgende toegestane eindtijden en geluidsniveaus op deze evenementenlocatie: Maximale eindtijden van de geluidsontheffing: op vrijdag, zaterdag en feestdagen tot 01.00 uur en zondag t/m donderdag tot 23.00 uur. Geluidsniveaus: maximaal 75 dB(A) en 90 dB(C) op de gevels van de maatgevende geluidsgevoelige bebouwing bij eendaagse evenementen en maximaal 70 dB(A) en 85 dB(C) bij meerdaagse evenementen.

Aantal evenementen per jaar		**Waarvan aantal meerdaagse evenementen**	**Max. aantal evenement-dagen per jaar**	**Totaal max. aantal evenementdagen met 75-85 dB(C) geluidsbelasting**	**Specificaties**
Groot > 2.000 bezoekers	3	0	3	3	Grootschalige culturele en muzikale evenementen, zoals: Pramenrace, Verlichte Boten-show, Vuur en Licht op het Water.
Middel < 2.000 bezoekers*	1	1	0	1	Middelgrote culturele en muzikale evenementen en markten, zoals: Plaspop.
Klein < 500 bezoekers	0	0	0	0	Kleinschalige evenementen, zoals: diverse zeil- ensurfwedstrijden.
Melding < 250 bezoekers	0	0	0	0	
Totaal	4	1	3	4	



Onder welke omstandigheden mag een evenement plaatsvinden?

Specificaties voor evenementen	Aandachtspunten: • Gebied heeft een belangrijke functie voor de waterrecreatie.
Specificaties voor omgeving	Aandachtspunten: Specificaties voor omgeving Aandachtspunten: Aanwezige natuurwaarden, pontverbinding van Uiterweg, naar Aalsmeerderdijk (Rijsenhout), aanwezigheid van jachthavens.
Specificaties voor openbare orde en veiligheid	Extra aandacht in- en uitstroommogelijkheden bezoekers: • Bereikbaarheid voor nood- en hulpdiensten op en aan het water; • Er zijn calamiteitensteigers aangewezen; • Ringvaart is doorvaarroute voor beroepsvaart, hiermee dient rekening te worden gehouden bij het houden van evenementen. Specifieke veiligheidscriteria: • Bij een evenement dienen maatregelen genomen te worden ten behoeve van de veiligheid op en langs het water; • Vanwege de aanwezigheid van water dient er rekening gehouden te worden met de veiligheid van bezoekers van evenementen in verband met verdrinkingsgevaar; • Hoofdverkeersroute langs de Westeinderplassen.



Vuur en Licht op het water 2023, 2 september 2023 (Foto: kicksfotos.nl)



Windsurfen op Westeinderplassen (Foto: kicksfotos.nl)

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
11/06/2025 15:39:13 CEST
ID: 8cdbf49e-84b8-41e5-a498-0d00f9c0fa0e
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
11/06/2025 15:20:59 CEST
ID: 8cdbf49e-84b8-41e5-a498-0d00f9c0fa0e
Auth: Scribble

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	11 juni 2025
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording technische vragen fractie Absoluut Aalsmeer inzake de Evenementenvisie Aalsmeer 2025

Op 10 juni 2025 heeft de fractie Absoluut Aalsmeer onderstaande vragen ingediend; de beantwoording is opgenomen onder de dikgedrukte vragen.

1. **In de commissievergadering van 5 juni werd door de waarnemend portefeuillehouder aangegeven dat er evaluaties plaatsvinden naar aanleiding van evenementen.**
   Evenementen, met name grote evenementen, worden na afloop daarvan geëvalueerd. De evenementen worden alleen geëvalueerd met alle betrokken partijen, zoals politie, brandweer, verkeerskundige, de vergunningverlener, de gemeente en de organisatie van het evenement. En eventueel een ingeschakelde beveiligingsorganisatie. Tijdens zo'n evaluatie worden alle ingediende klachten van bewoners meegenomen en besproken. Klachten van bewoners over evenementen worden meestal gedaan via de Fixi-app, bij de afdeling handhaving, de politie en de gemeente.

2. **Normaliter zijn evaluaties integraal onderdeel van de beleidscyclus en ultimo een toets bij het beoordelen van het beleid, de geleverde prestaties en de – daarmee bereikte – effecten van het beleid.**
   Evaluaties van evenementen zijn belangrijk binnen de beleidscyclus. Ze bieden inzicht in de effectiviteit van het evenementenbeleid. De resultaten worden benut om dat beleid te verbeteren en toekomstige evenementen verder te optimaliseren.

3. **In 2023 zijn 55 van de in totaal 96 evenementen in het centrum van Aalsmeer georganiseerd.**
   Kunt u aangeven hoe de ervaringen bij de inwoners zijn bevraagd, naar aanleiding van welke evenementen, en of hierin ook de totale belasting voor de inwoners – over het gehele jaar – is meegenomen?
   Bij elke aanvraag van een evenement kunnen inwoners vooraf reageren door een zienswijze in te dienen, die vervolgens wordt meegenomen in de advisering op de vergunningaanvraag. Dit proces biedt hen de mogelijkheid om eventuele zorgen of suggesties kenbaar te maken voordat het evenement plaatsvindt. Een evaluatie achteraf is echter lastiger, omdat niet alle bewoners kunnen worden gevraagd om te reageren vanwege praktische beperkingen, zoals het grote aantal betrokkenen, de vaak lage responsbereidheid en geldende privacywetgeving.

4. **Wordt het evaluatiebeleid opgenomen en beschreven in het evenementenplan, inclusief de wijze waarop de raad wordt geïnformeerd over de uitkomsten?**
   Het evaluatiebeleid voor evenementen kan worden opgenomen in het evenementenplan, waardoor evaluaties een structureel onderdeel worden van de

evenementencyclus. Dit stelt alle betrokkenen, in het bijzonder beleidsadviseurs en organisatoren van evenementen in staat om systematisch te leren van eerdere ervaringen en verbeterpunten vast te leggen. Terugkoppeling naar de gemeenteraad kan plaatsvinden via een integraal evaluatierapport of een schriftelijke rapportage met een analyse van de evenementen die hebben plaatsgevonden, de impact daarvan en eventuele beleidsaanbevelingen. De ervaringen van inwoners kunnen daarin worden meegenomen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,
de secretaris, de burgemeester,

drs. Sj. Vellenga mr. G.E. Oude Kotte

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

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
21/05/2025 12:44:58 CEST
ID: da30cf4a-1b57-40e7-a31f-9d67fb1770f8
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
20/05/2025 16:05:35 CEST
ID: da30cf4a-1b57-40e7-a31f-9d67fb1770f8
Auth: Scribble

Zaaknummer: Z25-047489

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
Bart Zonnenberg
06 - 47 59 27 84
bart.zonnenberg@amstelveen.nl
Werk & Inkomen

Datum: 20 mei 2025

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

Onderwerp
Jaarstukken AM match

Raadsbesluit

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

1. Geen zienswijze kenbaar te maken over:
    a. Programmaverantwoording 2024
    b. Begrotingswijziging 2025-1
    c. Kadernota 2026
    d. Primaire Begroting 2026

2. De incidentele vrijval van € 76.590 Aalsmeers aandeel batig rekeningresultaat 2024 te verwerken in de Tweede Bestuursrapportage 2025.

Samenvatting
Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) heeft de gemeenteraad de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de jaarstukken van AM match. De werkzaamheden van AM match vloeien voort uit de Gemeenschappelijke regeling AM werkorganisatie. Binnen AM match wordt uitvoering gegeven aan:
1. de voormalige Wet sociale werkvoorziening;
2. de arbeidstoeleiding van kandidaten met een duurzame verminderde loonwaarde;
3. het Nieuw beschut werk.

Doel
Met het aanbieden van de jaarstukken van AM match heeft de gemeenteraad de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

Prestatie
Het concrete resultaat van het voorliggende besluit is een uitspraak over de vraag of de gemeenteraad gebruik maakt van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de jaarstukken van AM match. Om deze reden worden de Primaire begroting 2026, de Begrotingswijziging 2025, de Kadernota 2025 en het Jaarverslag 2024 aangeboden aan de gemeenteraad.

Voorgeschiedenis en context
Het uiteindelijke achterliggende doel is een inclusieve arbeidsmarkt en het bevorderen van het mee doen aan de samenleving. Voor de uitvoering van de Participatiewet en de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw), die met de komst van de Participatiewet is afgesloten voor nieuwe instroom, wordt de onder andere gebruik gemaakt van de dienstverlening van AM match.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

De ontwikkeling van de kosten voor de dienstverlening vanuit de Wsw en kostenontwikkeling van de dienstverlening op basis van de Participatiewet is de afgelopen periode verder toegenomen. Voor het college is dit een belangrijk aandachtspunt en hieromtrent blijven we de ontwikkelingen op de voet volgen. Met de komst van de Participatiewet is de verantwoordelijkheid van de gemeenten voor de begeleiding naar de arbeidsmarkt van inwoners met een arbeidsbeperking of een grotere afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Op basis van de ontwikkelingen van de afgelopen jaren en de verwachtingen voor de komende jaren ziet het college geen reden om uw raad te adviseren een zienswijze kenbaar te maken.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

Het college ziet geen reden om gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze kenbaar te maken. Uiteraard wordt goed naar de kostenontwikkeling gekeken en naar het aantal inwoners van Aalsmeer dat mede door de begeleiding van AM match naar zo regulier mogelijk werk wordt begeleid.

Participatie

Het afzien van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen heeft geen gevolgen voor de doelgroep die gebruik maakt van de dienstverlening van AM match.

Kanttekeningen en risico's

Algemene ontwikkeling

In zijn algemeenheid is met de keuze voor de Participatiewet en daarmee de afsluiting van de toegang van de Wajong en de Wsw een logisch gevolg dat de komende jaren meer Rijksmiddelen beschikbaar komen voor de dienstverlening vanuit de Participatiewet. De komende jaren zal verder beoordeeld worden welk deel van de toegenomen Rijksmiddelen daadwerkelijk ingezet moet worden voor re-integratie. In ieder geval zullen de middelen die ingezet worden voor de doelgroep die door AM match wordt begeleid, verder toenemen.

Financiën

Primaire begroting 2026

Wsw

De verwachte daling van de bezetting zet in 2026 verder door naar een aantal van 239 standaard eenheden. Voor Aalsmeer gaat het in 2026 om 20,4 standaard eenheden. Hiermee is een bedrag van 821.000 gemoeid. In de begroting 2026 is uitgegaan van de verwachte bezetting op basis van het bekende verloop. De rijkssubsidie is verhoogd met de verwachte loonontwikkeling voor 2025 en 2026.

Participatiewet

De kosten voor de uitvoering van de Participatiewet ten behoeve van de doelgroep met een duurzame verminderde loonwaarde zijn voor 2026 begroot op totaal € 3.848.000. Van dit bedrag komt € 260.000 voor rekening van de gemeente Aalsmeer. Deze kosten worden gedekt uit de middelen die voor re-integratie in de gemeentelijke begroting zijn opgenomen. In de Primaire begroting 2026 van AM match zijn voor Aalsmeer de volgende aantallen en afgeronde bedragen verwerkt:

1. 6 P-wet kandidaten nemen deel aan het trainingsprogramman Match je perspectief (MJP) Bedrag per kandidaat: € 5.238. In totaal € 31.000.
2. 4 gedetacheerden worden door AM match begeleid. Bedrag per kandidaat € 8.072. In totaal € 32.000.
3. 20 P-wet kandidaten in dienst bij werkgevers met begeleiding door AM match. Bedrag per kandidaat € 5.225. In totaal € 104.000.

4. 7 P-wet kandidaten worden in het kader van het Nieuw beschut werk geplaatst en begeleid in een beschutte werkomgeving. Bedrag per kandidaat € 13.268. In totaal € 93.000.

De Primaire Begroting 2026 sluit met een exploitatietekort voor de hele regio ter grootte van € 206.000. De ervaring van de afgelopen jaren is dat er voorzichtig wordt begroot door AM match en dat door de verwerking van de indexering van het Rijk er uiteindelijk in de jaarrekening een veel positiever beeld ontstaat.

Kadernota 2026
Met de Kadernota 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling AM werkorganisatie wordt invulling gegeven aan de in de gemeenschappelijke regeling opgenomen afspraak dat ten behoeve van de algemene beleidsmatige en financiële kaders een kadernota wordt opgesteld. De Kadernota 2026 wordt op dezelfde wijze aangeboden aan de gemeenteraad zoals dat de afgelopen jaren met de overige jaarstukken is gebeurd.

Begrotingswijziging 2025
In de primaire begroting voor 2025 was een negatief resultaat begroot van € 235.000. In de gewijzigde begroting 2025 komt het verwachte resultaat uit op een negatief bedrag van € 222.000. De belangrijkste verschillen in de hoofdposten ten opzichte van de primaire begroting 2025 zijn de volgende:

- De loonkosten Wsw stijgen met € 239.000, als gevolg van de hogere stijging van de lonen en premies;
- De loonkosten van de P-wet doelgroep stijgen met € 99.000 als gevolg van de stijgend loonkosten door de stijging van de lonen en premies;
- De overige personeelskosten Wsw dalen per saldo met € 44.000 als gevolg van een verlaging van de reiskostenvergoeding Wsw en een verlaging op de inhuur van de arbokosten, vanwege een verschuiving in de loonkosten ambtenaren. We vervullen de rol van verzuimcoach door in dienst in plaats van inhuur.
- De kosten voor niet gesubsidieerd personeel nemen toe met € 503.000 als gevolg van een stijging van de bezetting (4,3 fte) en de ontwikkeling van de loonkosten en premies.
- De kosten voor huur zijn per saldo verlaagd met € 10.000 richting het realisatie niveau.
- De kosten voor afschrijvingen nemen af met € 58.000 richting het verwachte niveau.
- De Rijksbijdrage neemt toe met € 132.000, als gevolg van ontwikkeling in de lonen en wijziging van de Rijksbijdrage tarieven per standaard eenheid.
- De gemeentelijke bijdrage voor de P-wet doelgroep stijgt met € 316.000 als gevolg van de ontwikkeling van de loonkosten en premies van de doelgroep en de begeleidende ambtenaren. En daarnaast ook per saldo een stijging van het aantal te begeleiden kandidaten en aantal beschutte werkplekken.

Programmaverantwoording 2024 (Jaarverslag / Jaarrekening 2024)
<u>Financieel resultaat</u>
Het financiële resultaat over 2024 bedraagt € 851.000. Dit resultaat wordt veroorzaakt door de verhoogde rijksbijdrage in verband met de loonkostenontwikkeling Wsw die veel hoger is uitgevallen dan begroot en de landelijke afname van het aantal Wsw-arbeidsplaatsen. Daarnaast worden de kosten in de hand gehouden. Het rekeningresultaat wordt verdeeld over de deelnemende gemeenten. Voor de gemeente Aalsmeer gaat het om 9% van het rekeningresultaat en dat betekent een terugvloeiing van middelen ter grootte van €76.590.

Resultaten Wsw
In 2024 zijn in totaal 261,4 standaard eenheden gerealiseerd. De subsidie vanuit het Rijk voor de Wsw bedroeg in 2024 € 9.919.000. Voor de gemeente Aalsmeer zijn in 2024 in ruim 22,7 standaard eenheden Wsw gerealiseerd, waarmee een bedrag gemoeid was van ruim € 861.000.

Resultaten uitvoering Participatiewet
Vanaf 1 juli 2016 voert AM match voor de deelnemende gemeenten een deel van de Participatiewet uit. Dit betreft de het trainen en begeleiden naar zo regulier mogelijk werk van kandidaten met een structurele verminderde loonwaarde. In 2024 zijn 135 kandidaten gestart met de training. Vergeleken met het jaar 2023 betekent dit een stijging met een aantal van 38 kandidaten. Vanuit Aalsmeer zijn 12 kandidaten aangemeld. Dit zijn zes kandidaten meer dan verwacht.

Van het totaal aantal starters met de training zijn 58 kandidaten geplaatst op een baan. Van de Aalsmeerse deelnemers zijn 6 kandidaten geplaatst op een baan.

Van de 366 personen uit de doelgroep met een structureel lagere loonwaarde die in 2024 coaching hebben ontvangen van AM match zijn 28 personen afkomstig uit Aalsmeer.

In 2024 zijn 85 werkplekken gerealiseerd in het kader van het Nieuw beschut werk. Voor de gemeente Aalsmeer gaat het om zes werkplekken. Vergeleken met vorig jaar een stijging van één werkplek.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning
Wanneer de gemeenteraad alsnog zou besluiten om een zienswijze in te dienen worden de Jaarstukken opnieuw geagendeerd voor het bestuurlijk overleg van AM match om deze zo nodig gewijzigd vast te stellen.

Evaluatie
Het besluit van de gemeenteraad over het indienen van een zienswijze wordt niet geëvalueerd.

Duurzaamheidsaspecten
Geen bijzonderheden

Bijlagen

1. Raadsbesluit
2. Programmaverantwoording 2024
3. Begrotingswijziging 2025-1
4. Kadernota 2026
5. Primaire Begroting 2026
6. Accountantsverslag

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

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

Gemeente Aalsmeer

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 20 mei 2025, zaaknummer Z25-047489;

gelet op artikelen 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

Besluit

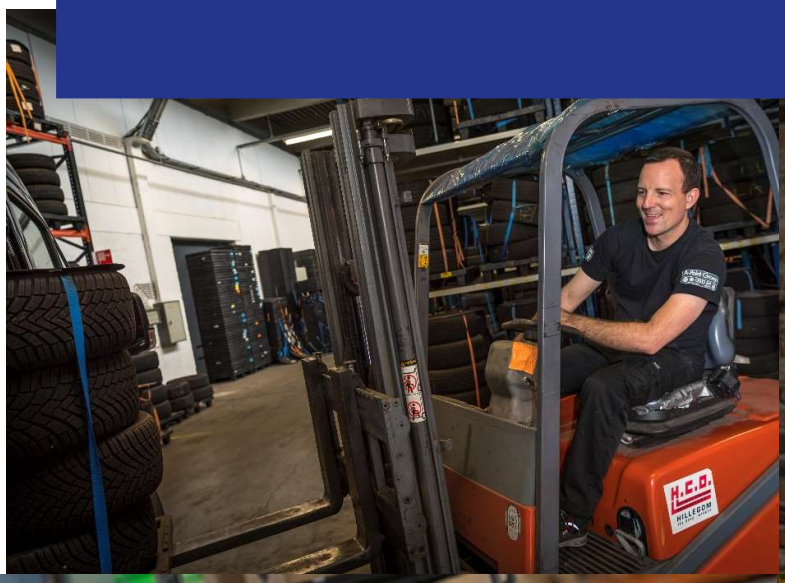
1. Geen zienswijze kenbaar te maken over:
    a. Programmaverantwoording 2024
    b. Begrotingswijziging 2025-1
    c. Kadernota 2026
    d. Primaire Begroting 2026

2. De incidentele vrijval van € 76.590 Aalsmeers aandeel batig rekeningresultaat 2024 te verwerken in de Tweede Bestuursrapportage 2025.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 26 juni 2025.

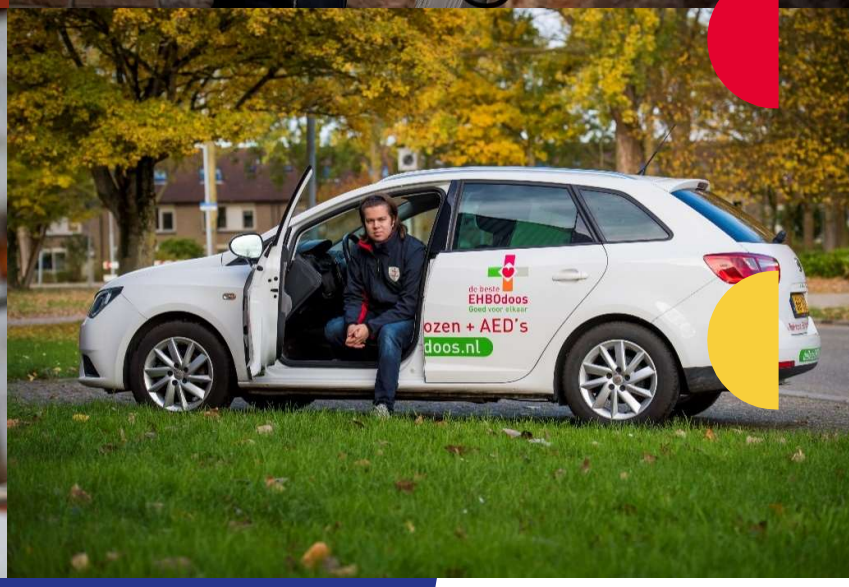
De griffier,	De voorzitter,
H.R.E. Hofland	mr. G.E. Oude Kotte

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









Programmaverantwoording 2024

ValidSigned door A.R. Sallehart RA
op 17-04-2025

Publieke Sector
Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de
controleverklaring
d.d. 17 april 2025 met
kenmerk 312019008.25.294

AM match
een werkend perspectief

INHOUD

Jaarverslag

Programmaverantwoording	3 t/m 12
De paragrafen	13
Weerstandsvermogen	13
Risicoanalyse	13
Gebeurtenissen na balansdatum AM match	15
Kengetallen BBV	15
Onderhoud kapitaalgoederen	15
Verbonden partijen	15
Financiering	16
Bedrijfsvoering	17
M&O criterium	21

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	23
Overzicht van baten en lasten 2024	24
Toelichting behorende bij overzicht van baten en lasten en waarderingsgrondslagen	25
Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	26 t/m 30
Toelichting op de balans per 31 december 2024	31 t/m 36
Toelichting op overzicht van baten en lasten	37 t/m 42
Toelichting behorende bij de rechtmatigheidsverantwoording	43
Rechtmatigheidsverantwoording	44
Overzicht van de baten en lasten per taakveld	45
Sisa-gegevens voor indicator C	46

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Staat van activa	Bijlage 1
Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten	Bijlage 2

Programmaverantwoording

Over AM match

AM match voerde in 2024 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit en de Participatiewet voor de doelgroep mensen met een duurzame arbeidsbeperking (inclusief beschut werk) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Voor de uitvoering van de Wsw, is in 1971 de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en Meerlanden opgericht. In 2016 is deze GR omgezet in de uitvoeringsorganisatie Amstelland Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match en is de doelgroep Participatiewet tot 70% loonwaarde aan het uitvoeringspakket van de GR toegevoegd. In 2024 is dit laatste geactualiseerd door de doelgroep te herformuleren in “de arbeidsinschakeling van personen met een arbeidsbeperking waardoor sprake is van een duurzame verminderde loonwaarde”. Het bestuur van de GR wordt gevormd door de wethouders Sociale Zaken van de vijf deelnemende gemeenten.

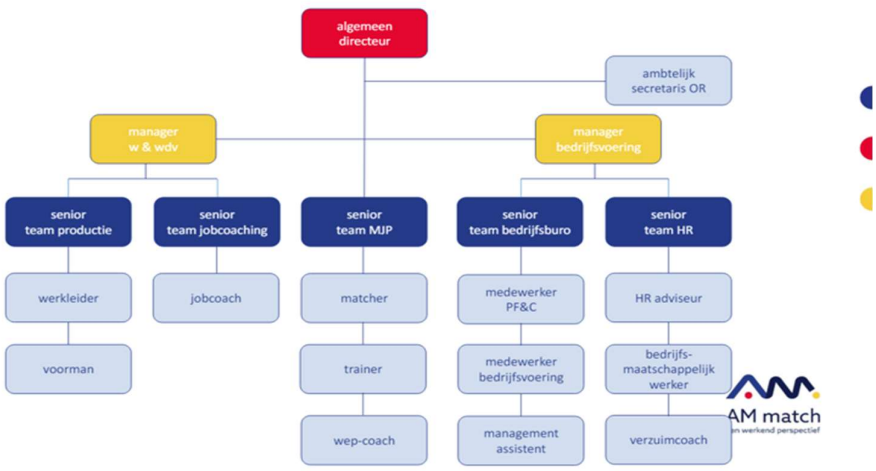
De dagelijkse verantwoording en leiding van de organisatie ligt bij de algemeen directeur.
AM match heeft als doel mensen te ondersteunen bij het vinden en behouden van zo regulier mogelijk werk. Mensen met een arbeidsbeperking worden aangemeld door gemeenten om vervolgens het programma Match je perspectief (MJP) te volgen, waarin ze worden voorbereid op de arbeidsmarkt.

Waar mogelijk plaatst AM match mensen direct in een baan bij een reguliere werkgever en voor wie dat (nog) niet mogelijk is, heeft AM match de beschikking over de volgende werksoorten:

- Verpakken
- Groenvoorziening
- Schoonmaakonderhoud
- Detachering in groep en individueel (met een veelvoud aan werksoorten)

AM match telt twee bedrijfsonderdelen. Alle lijnactiviteiten worden uitgevoerd door het bedrijfsonderdeel Werk & Werkgeversdienstverlening. Het bedrijfsonderdeel Bedrijfsvoering ondersteunt de processen op het gebied van financiën, HR, ICT, Marketing & Communicatie en facilitair. AM match werkt sinds 2016 met zelforganiserende teams. De organisatie bestaat uit het managementteam, team MJP, team productie, team jobcoaching, team HR en team bedrijfsbureau.

Organigram:
AM match 2024



w & wd = werk & werkgeversdienstverlening
MJP = Match je perspectief
PFC = planning, finance en controle

Ontwikkelingen 2024

Stabiele uitbouw van onze dienstverlening

In 2024 vormde de vaste dienstverlening wederom de kern van onze activiteiten. Het begeleiden van inwoners richting werk vindt plaats via het programma *Match Je Perspectief* (MJP), waarin we kandidaten ondersteunen bij hun ontwikkeling naar duurzame deelname aan de arbeidsmarkt. Na een eerste plaatsing neemt het team Jobcoaching de begeleiding over, met als doel om de initiële inzet om te zetten in langdurige, bestendige arbeid. Dit gebeurt bij voorkeur bij dezelfde werkgever; indien nodig wordt gezocht naar een passende vervolgstap. Voor inwoners voor wie regulier werk (nog) niet haalbaar is, bieden wij interne werksoorten als vangnet.

In samenwerking met collega's van de deelnemende gemeenten hebben we de gehele klantreis kritisch geëvalueerd. Dit heeft geleid tot aanpassingen in het proces van uitkering naar werk, gericht op het verder optimaliseren van doorstroom naar duurzame arbeidsinpassing. Voor de komende jaren is er daarnaast een duidelijke ambitie om ons verder te ontwikkelen op het gebied van assessments, waarmee we nog beter kunnen inspelen op de individuele mogelijkheden en ondersteuningsbehoeften van onze kandidaten. De uitrol hiervan staat gepland voor 2025 en verder.

Naast onze kernactiviteiten hebben we in 2024 aanvullende dienstverlening verzorgd. Zo is het MJP-programma toegankelijk geworden voor de gemeente De Ronde Venen. Tevens voeren wij voor deze gemeente loonwaardemetingen uit ten behoeve van inwoners die werkzaam zijn met een Loonkostensubsidie.

Op verzoek van de gemeente Amstelveen zijn we in gesprek gegaan met inwoners die zijn vrijgesteld van de arbeidsplicht, met als doel hun behoeften en leefsituatie beter in beeld te krijgen. Dit traject richt zich nadrukkelijk niet op toeleiding naar werk, maar op een bredere vraag: op welke manieren kan de gemeente bijdragen aan het welzijn van deze doelgroep? Wij rapporteren onze bevindingen periodiek aan de gemeente.

De gemeente Haarlemmermeer maakt actief gebruik van de Werkcarrousel: een initiatief dat inwoners op laagdrempelige wijze laat kennismaken met de arbeidsmarkt. In dit traject krijgen kandidaten gedurende twaalf weken de kans om ervaring op te doen op drie verschillende werkplekken. Daarbij wordt nauwkeurig gekeken naar de begeleidingsbehoefte, met als doel een gerichte en versnelde ontwikkeling naar betaald werk.

Ook is in 2024 de focus op jongeren verder geïntensiveerd, met specifieke aandacht voor leerlingen uit het Praktijkonderwijs, Voortgezet Speciaal Onderwijs en Entree-onderwijs binnen het mbo. Deze jongeren worden tijdens hun stageperiode overgenomen van scholen, om een soepele overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt te realiseren en voortijdige uitval te voorkomen. Dit traject, gestart in 2023 in samenwerking met scholen in de gemeente Haarlemmermeer, is in 2024 uitgebreid naar Uithoorn en enkele scholen in Amsterdam (voor jongeren woonachtig in onze gemeenten).

Een volledig nieuw initiatief in 2024 is de samenwerking met stichting *Ons Tweede Thuis*. Gezamenlijk zijn wij gestart met een leerwerktraject in de vorm van een lunchcafé in poppodium P60 te Amstelveen. Voor *Ons Tweede Thuis* biedt dit een waardevolle dagbesteding voor cliënten, terwijl wij hiermee een praktische leeromgeving creëren voor ontwikkeling binnen de horeca.

Nieuwe Cao's

Binnen AM match gelden in totaal drie Cao's. Dit betreffen de Cao gemeenten (ambtenaren), de Cao Sociale Werkvoorziening (SW-medewerkers) en de Cao Aan de Slag (medewerkers van de Banenafspraak).

Met name de Cao Aan de Slag is onderwerp van gesprek. Vanuit vakbonden is er de wens om qua arbeidsvoorwaarden progressie te boeken, terwijl vanuit Den Haag de hand op de knip wordt gehouden. De gemeenten, in de vorm van de VNG, zitten hier tussen in.
In 2025 krijgen de onderhandelingen over een verlenging van de Cao een vervolg. Verlenging van de Cao achten wij van het grootste belang.

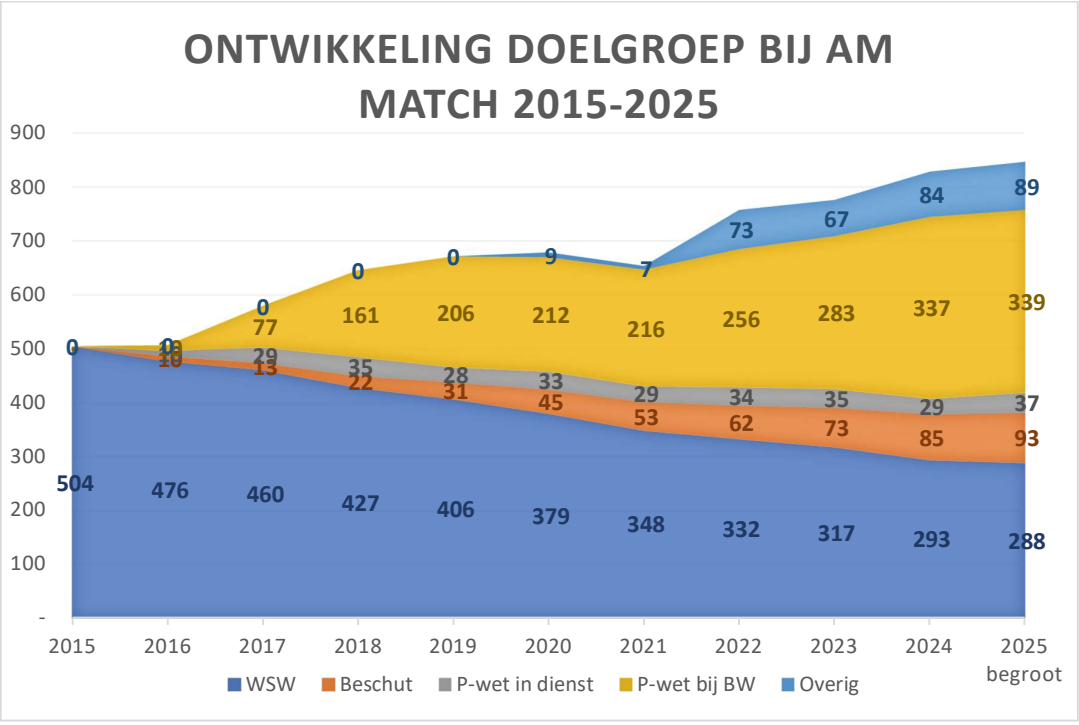
Ontwikkeling omvang doelgroep



De ontwikkelingen binnen de doelgroepen zijn in 2024 verder uitgebreid. In onderstaande grafiek is de ontwikkeling in de verschillende doelgroepen door de jaren heen met de aantallen inzichtelijk gemaakt. De Wsw-doelgroep is in 2024 verder afgenomen door de afbouw van de Wsw, en de doelgroep Beschut is gestegen. De doelgroep P-wet met een arbeidsbeperking is in 2024 verder gestegen met 48 kandidaten.
De categorie overig bestaat uit inwoners die via het UWV bij ons zijn gekomen, veelal betreft dit mensen met een Wajong indicatie. Ook begeleiden we nog een klein aantal Wsw'ers van de gemeente Landsmeer.

Als we kijken naar de ontwikkeling sinds 2015 (start Participatiewet) dan zien we dat AM match qua ontwikkeling omvang doelgroep is gegroeid van ruim 500 naar ca. 800. Een stijging van ruim 60%!

Grafiek: Aantallen per doelgroep 2015-2025



In onderstaande tabel staan de aantallen kandidaten per doelgroep vermeld per gemeente.

Overzicht: Aantallen plaatsingen per gemeente per soort plaatsing per 31 december 2024

Gemeente	Aantal P-Wet in dienst bij werkgever	Aantal P-Wet in dienst bij AM match	Aantal P-Wet in herbemiddeling en werkervaringsplaats	Aantal beschut P-Wet	Aantal Wsw	Totaal
Aalsmeer	21	5	2	6	24	58
Amstelveen	70	9	6	13	61	159
Haarlemmermeer	174	10	14	51	167	416
Ouder-Amstel	13	1	1	2	6	23
Uithoorn	35	4	1	13	35	88
Totaal	313	29	24	85	293	744

Uitvoering Wet sociale werkvoorziening

Per 1 januari 2017 is de financieringssystematiek voor de Wsw-subsidie aangepast. Vanaf deze datum wordt de rijksbijdrage direct betaald aan de gemeente die het dienstverband aanbiedt. Woont een Wsw-medewerker niet in één van de deelnemende gemeenten, dan wordt voor deze medewerker aan een centrumgemeente aangewezen. In het geval van AM match is dit de gemeente Haarlemmermeer. Die gemeente ontvangt dan de rijksbijdrage voor deze medewerkers. Eventuele tekorten of overschotten in de exploitatie worden verdeeld over de deelnemende gemeenten op basis van het aantal fulltime equivalenten (fte) per 31 december per gemeente. De aantallen en bedragen staan vermeld in bijlage 2 van de jaarrekening.

De deelnemende gemeenten hadden in 2024 een budgettoekenning voor een gezamenlijke taakstelling van 267,72 se (standaardeenheden). In 2024 zijn gemiddeld 261,4 se voor de deelnemende gemeenten gerealiseerd. Hierdoor was er een onder-realisatie van totaal 6,3 se. De onder-realisatie werd veroorzaakt door een hogere uitstroom dan door het ministerie was berekend voor de deelnemende gemeenten op basis van het verdeelmodel. De lagere bezetting vormt bij de gezamenlijke gemeenten in 2024 een voordeel in het participatiebudget van € 239.501. Er is namelijk geen terugbetalingsverplichting bij onderbezetting.

Overzicht: Taakstelling en realisatie per gemeente in 2024

Gemeente	Gem. realisatie 2024 bij AM match (se)	Taak-stelling (se) ***	Over / onder realisatie
Aalsmeer	22,7	21,4	-1,3
Amstelveen	55,4	58,0	2,6
Haarlemmermeer	146,7	149,4	2,6
Ouder-Amstel	5,3	6,2	0,9
Uithoorn	31,3	32,9	1,6
Eindtotaal	**261,4**	**267,7**	**6,3**

Ontwikkeling Cedris werkladder / één derde binnen AM match, twee derde buiten AM match

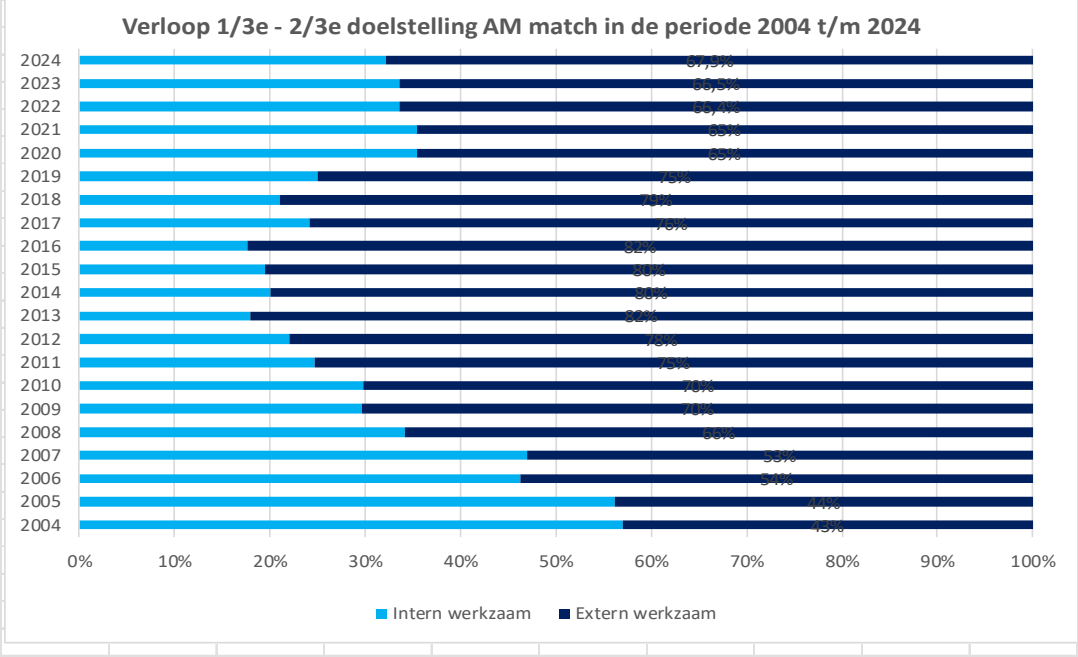
Eén van de doelstellingen van AM match van de afgelopen jaren was om een derde van de medewerkers binnen AM match en twee derde buiten AM match werkzaam te hebben in werken op locatie (groen en schoonmaak), detachering of begeleid werken.
Sinds september 2008 werd deze doelstelling gerealiseerd, maar door corona werd deze doelstelling tot en met 2022 niet behaald. In 2020 verloren rond de 80 Wsw medewerkers hun detacheringsplek bij werkgevers.
Sinds 2023 zitten we weer aardig op het gewenst niveau van ruim twee derde geplaatst bij externe werkgevers. Echter, dient wel opgemerkt te worden dat het voor de komende jaren wel een uitdaging blijft om medewerkers weer te (her-)plaatsen bij werkgevers. We zien dat de doelgroep steeds ouder en kwetsbaarder wordt, waardoor fysieke en mentale beperkingen toenemen en daarmee ook het direct plaatsen lastiger en moeizamer maakt.
Deze medewerkers zijn over het algemeen al grondig in beeld gebracht qua ontwikkel- en detacheringsmogelijkheden. Er is geen verwachting dat grote aantallen medewerkers nog een stap naar andere werksoorten kunnen zetten.
Het is daarbij ook wel lastiger om steeds oudere medewerkers gedetacheerd te houden, want de kans op terugval naar intern, minder belastend, werk neemt toe.
Voor de komende jaren moet daarom rekening worden gehouden met een terugval in mogelijkheden en daarmee een geleidelijke toename van het aantal personen dat aangewezen is op intern werk.

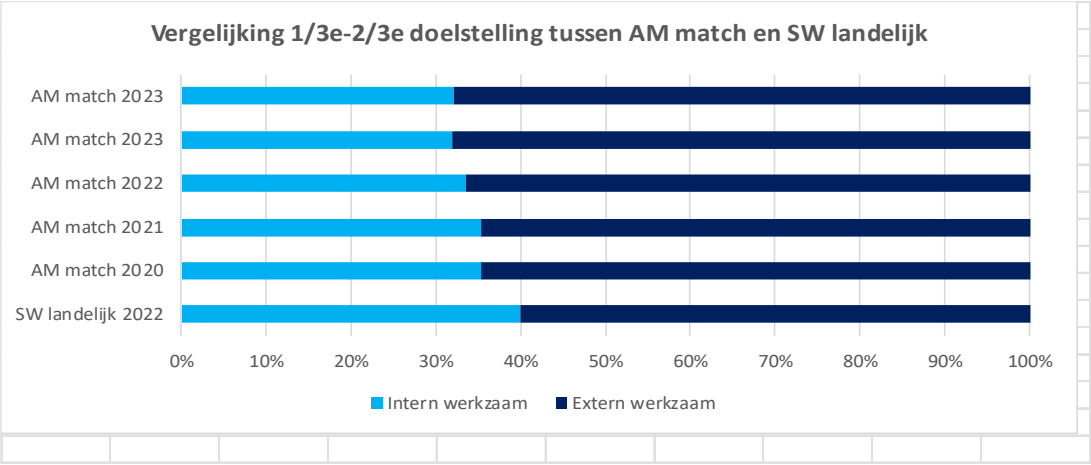
Het landelijk gemiddelde in de branche is ca. 40,0% intern geplaatst.
(bron: Bedrijfsvergelijking SW-bedrijven 2024 Cedris).

Overzicht plaatsingen in aantallen personen en percentage per 31-12-2024

	2024	
	Aantal FTE	***Percentage***
Intern	79,44	32%
Extern	167,7	68%
Totaal	**247,14**	**100%**

In volgende grafiek wordt het verloop in deze doelstelling vanaf 2004 weergegeven. In de daaropvolgende grafiek wordt de verdeling naar intern / extern werkzaam voor AM match weergegeven per eind 2024 en ter vergelijking de landelijke cijfers per eind 2024. Ten opzichte van het landelijk beeld realiseert AM match meer plaatsingen extern.





Opleidingen en trainingen Wet sociale werkvoorziening

In 2024 hebben zowel AM match als de medewerkers veel geïnvesteerd in opleidingen en trainingen. We hebben in vergelijking tot voorgaand jaar, naast de verplichte trainingen en opleidingen meer ingezet op de ontwikkeling van onze mensen.
Onderstaand een overzicht van de gevolgde opleidingen onderverdeeld in drie categorieën zoals hieronder vermeld.

Overzicht: Aantal opleidingen en trainingen gevolgd in 2024

Soort opleiding / training	Wsw / Pwet medewerker	leiding / staf
Veiligheid	15	27
Vakopleidingen	3	41
Persoonlijke ontwikkeling	33	41
Totaal opleidingen / trainingen	**51**	**109**

Sisa-verantwoording Wet sociale werkvoorziening

De Sisa-verantwoording is vanaf 2016 niet meer verplicht. Om toch te voldoen aan de verantwoordingsplicht van en naar de gemeenten, is besloten de Sisa-systematiek inclusief controlewerkzaamheden in stand te houden voor de indicator C (gemiddelde bezetting op basis van 12 eindemaandgemiddelden). De Sisa-bijlage vindt u op pagina 42 van deze jaarverantwoording.

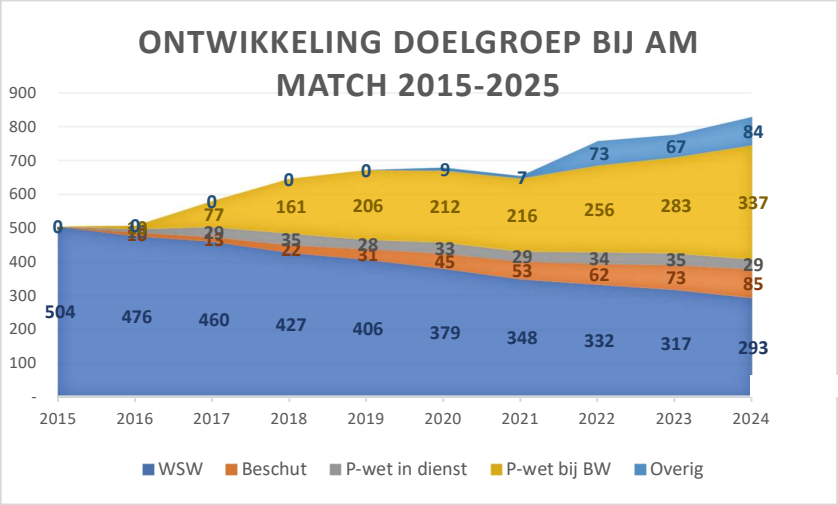
Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een arbeidsbeperking

Toekomst Participatiewet

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een veel grotere doelgroep dan in het verleden. De instroom in de Wsw is weliswaar afgesloten door de Participatiewet, het aantal mensen met een arbeidsbeperking is daardoor niet minder geworden. De berekeningen van het ministerie gaan ervanuit dat het aantal arbeidsbeperkten waarvoor de gemeente verantwoordelijk is de komende jaren verder toeneemt. Enerzijds door de bijstandsgerechtigden die voorheen in de Wsw terecht kwamen (zij melden zich nu bij de gemeente voor een bijstandsuitkering), anderzijds doordat de toestroom naar de Wajong is aangescherpt met inwoners zonder arbeidsvermogen. Iedereen die naar de Wajong instroomde (vooral uit het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en praktijkonderwijs) doet voortaan via de gemeente een beroep op de Participatiewet.
De overheid hanteert hierbij de verwachting dat van alle 10 Wajongers er 1 geen arbeidsvermogen heeft en 9 wel. Juist deze groep met een verlaagde loonwaarde valt onder de Participatiewet en daarmee onder de doelgroep van AM match.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de afgelopen jaren zichtbaar gemaakt in het aantal mensen uit de diverse doelgroepen die door AM match worden begeleid. Uit deze tabel is af te lezen dat het aantal mensen dat door AM match wordt begeleid uit de participatie doelgroep harder is gegroeid dan de afname van de Wsw-doelgroep. Het aantal is in 2024 verder gestegen door een toename van het aantal plaatsingen vanuit MJP / directe aanmeldingen p doelgroep en door de overige doelgroepen zoals Wajong en UWV jobcoaching, waar we in 2021 mee gestart zijn als uitvloeisel van de samenwerking met OTT.

Grafiek ontwikkeling in de verschillende doelgroepen periode 2015-2024



Lager aantal aanmeldingen 'Match je Perspectief'

Vanaf 1 juli 2016 voert AM match de Participatiewet uit voor bijstandsgerechtigden met een arbeidsbeperking. Hiervoor is het programma Match je perspectief (MJP) ingericht. Dit instrument wordt naar behoefte van de kandidaat ingericht. Het traject bestaat uit een groepstraining of een (individuele) maatwerktoeleiding. In de training worden de aangemelde bijstandsgerechtigden in een periode van 6 weken geactiveerd, gemotiveerd en getraind voor een baan bij werkgevers. Vanaf de start van het traject wordt er naar werk gezocht voor de kandidaten, en ook na de periode van 6 weken van de training gaat AM match samen met de kandidaat door met matchen en op zoek naar een geschikte werkplek. Deze training start zodra er voldoende aanmeldingen zijn op één van de twee locaties van AM match. De maatwerktrajecten worden op individuele basis ingericht. In de hierna volgende tabellen worden de aantallen per gemeente weergegeven.

Al tijdens de training gaan de matchers van AM match samen met de kandidaat op zoek naar een passende werkplek. Vanuit deze trainingen, worden door AM match voor deze doelgroep dienstverbanden gerealiseerd, bij voorkeur bij werkgevers, en als dat niet lukt, bij AM match. Indien een kandidaat een dienstverband krijgt bij AM match wordt deze in de meeste gevallen gedetacheerd bij werkgevers.

Het aantal aanmeldingen en trainingen is in 2024 met ruim 39% gestegen ten opzichte van 2023.
Met name de Haarlemmermeer heeft hierin een hoger aantal aanmeldingen, vervolgd door Amstelveen.
Voor wat betreft de plaatsingen is ruim 43% van het aantal gestarte aanmeldingen geplaatst op werk.
Naast de reguliere aanmeldingen op MJP, hebben we met deze gemeenten ook projecten gedraaid met kandidaten. De projecten waren erop gericht om kandidaten o.a. naar werk te activeren en om een betere diagnose vast te stellen.
Verder zijn we met de gemeenten in gesprek om onze samenwerkingen en ons aanbod verder te optimaliseren om onze doelgroepen beter te kunnen begeleiden en ondersteunen.

Met de gemeente Ronde Venen hebben we een tweejarig contract om voor hen de loonwaarde-metingen te doen. En hebben we in 2023 met succes ons MJP- traject mogen presenteren en laten zien, wat ertoe heeft geleid dat de gemeente gebruik wil maken van onze diensten.

Al eerder is ook gestart met de werkervaringsplaatsen (WEP). En WEP kan een onderdeel zijn van de match je perspectief (MJP) programma van de kandidaten waar dit passend is. In een WEP kan een uitgebreide diagnose worden gesteld van de mogelijkheden van de kandidaat, en kan soms ook als instrument voor ontwikkeling van de kandidaat worden ingezet. De WEP is een mooie aanvulling op het pallet van instrumenten om kandidaten duurzaam aan het werk te krijgen.

In de volgende tabel wordt het aantal kandidaten dat in 2024 gestart is met het MJP programma per gemeente vermeld, met vergelijking van het aantal gestarte kandidaten in 2023. Daarnaast is het aantal plaatsingen per gemeente vermeld.

Overzicht: Aantal deelnemers MJP programma

Gemeente	Aantal gestart in 2023	Aantal gestart in 2024	Verschil	Gerealiseerde plaatsingen in 2024 vanuit MJP
Aalsmeer	11	12	1	6
Amstelveen	29	35	6	10
Haarlemmermeer	43	67	24	31
Ouder-Amstel	8	6	-2	3
Uithoorn	6	15	9	8
Totaal	97	135	38	58

70% Kandidaten herplaatst.



Jobcoaching

Eind 2024 hadden 366 bijstandsgerechtigden betaald werk met begeleiding van een jobcoach bij of vanuit AM match of zaten nog in een her-bemiddelingstraject (24) dit is een toename van 48 ten opzichte van de eindstand 2023. Het aantal jobcoach kandidaten is in 2024 dus behoorlijk gestegen, terwijl we ook van ruim 64 coachees afscheid hebben kunnen nemen.

Belangrijk is te constateren dan AM match in staat is geweest om 70% van kandidaten die hun baan hebben verloren in 2024 weer heeft kunnen herplaatsen. Het aantal kandidaten van de deelnemende gemeenten dat hun baan heeft verloren was 43, hiervan zijn 30 P-Wet kandidaten herplaatst bij een andere werkgever. Het is waardevol dat de jobcoach die de coachee goed kent betrokken blijft in de fase van baanverlies om langdurig uitval te voorkomen.

Overzicht: Aantal afgesloten herplaatsingen per gemeente 2024

Gemeente	Aantal herbemiddeling afgesloten	Waarvan aantal herplaatsingen
Aalsmeer	3	2
Amstelveen	13	10
Haarlemmermeer	24	15
Ouder-Amstel	1	1
Uithoorn	2	2
Totaal	**43**	**30**

Voor deze doelgroep met een verlaagde loonwaarde is jobcoaching cruciaal bij het krijgen en behouden van werk. Zonder jobcoaching zullen veel van deze mensen hun werk uiteindelijk weer verliezen door allerlei, vaak persoonlijke, oorzaken. Daarnaast is het voor deze groep erg moeilijk om zelfstandig opnieuw betaald werk te vinden. Dit wordt ook bevestigd door verschillende onderzoeken. De meerwaarde van jobcoaching voor werknemers reikt vaak verder dan het hebben en behouden van werk. Het geeft hen ook meer zelfvertrouwen en een grotere zelfstandigheid. Het hebben en houden van een baan leidt uiteindelijk tot een verbetering van de kwaliteit van hun leven in brede zin.

In onderstaande tabel worden de jobcoach kandidaten weergegeven per gemeente.

Overzicht: Aantal participatiedoelgroep kandidaten dat jobcoaching krijgt vanuit AM match (incl. her-bemiddeling), (personen eindstand 2024).

Gemeente	In dienst bij AM match	In dienst bij werkgever	In her-bemiddeling	Totaal aantal
Aalsmeer	5	21	2	28
Amstelveen	9	70	6	85
Haarlemmermeer	10	174	14	198
Ouder-Amstel	1	13	1	15
Uithoorn	4	35	1	40
Eindtotaal	**29**	**313**	**24**	**366**

In 2024 werd de jobcoaching beëindigd van 64 kandidaten, waarvan in 23 kandidaten als gevolg van een gestegen loonwaarde naar 100% of om een andere reden waardoor er geen ondersteuning meer nodig was. 7 kandidaten vonden een andere werkplek bij AM match. In overige 34 gevallen betreft het beëindiging van het dienstverband vanwege uiteenlopende persoonlijke oorzaken.

In onderstaande tabel wordt een overzicht hiervan gegeven:

Overzicht: Reden uitstroom jobcoaching in 2024

Reden uitstroom uit jobcoaching	Aantal
010 Ziek uit dienst	1
011 100% loonwaarde	3
012 Geen ondersteuning meer nodig	20
013 Gestopt op eigen verzoek	8
014 Niet werkfit	2
015 Ondergrens/dagbesteding	2
016 Verhuizing buiten onze gemeente	7
017 Over naar andere plek binnen AM (WEP, beschut)	7
018 Terug naar school	2
019 Niet werkfit, binnen 6 maanden wel	3
Overig	9
Totaal	**64**

Beschut werk

Het aantal plaatsingen op beschutte werkplekken is toegenomen met 12 (16%) personen ten opzichte van 2023. Op 31 december 2024 telden we 85 beschutte werkplekken, dit aantal beslaat 66,8 “standaard beschut eenheden” van 31 uur (dit is de eenheid waarin het ministerie van SZW de beschutwerkplekken uitdrukt). Samen met de deelnemende gemeenten wordt ingezet om het aantal aanmeldingen voor een beschutte werkplek te doen toenemen. dat doen we door onder andere een intensievere samenwerking met de PRO- en VSO-scholen en zorginstellingen in de regio. Daarnaast is AM match ook afhankelijk van de te ontvangen beschikkingen vanuit gemeenten en de af te geven adviezen vanuit het UWV.

De deelnemende gemeenten ontvangen in 2024 in totaal subsidie voor 110 werkplekken (op basis van 31 uur). Met de ingezette acties hopen we dat we de (groeiende) taakstelling van de gemeenten in de komende jaren zullen bereiken. Er is in ieder geval een mooie stijging gerealiseerd in 2024. En er is nog voldoende ruimte om verder te groeien.

Overzicht: Aantal beschut werkplekken (personen eindstand 2024)

Gemeente	Beschut in dienst bij AM match	Beschut in dienst bij werkgever	Totaal	taakstelling in bse
Aalsmeer	4,0	2,0	6,0	9,0
Amstelveen	8,0	5,0	13,0	35,0
Haarlemmermeer	39,0	12,0	51,0	51,0
Ouder-Amstel	1,0	1,0	2,0	3,0
Uithoorn	10,0	3,0	13,0	12,0
Eindtotaal	**62,0**	**23,0**	**85,0**	**110,0**

Financiële realisatie

Voor financiële informatie en verschillen tussen programmabegroting en realisatie wordt verwezen naar het overzicht van baten en lasten in de volgende hoofdstukken. Onderstaand is het overzicht algemene dekkingsmiddelen weergegeven.

Overzicht: Algemene dekkingsmiddelen

	Rekening 2024	Begroting 2024 na wijziging	Primaire begroting 2024	Rekening 2023
Dividend (resultaat AM Werk Reintegratie BV)	-9.000	0	0	21.000
Saldo financieringsfunctie	-127.000	-68.000	2.000	-127.000
Positief exploitatieresultaat (terugbetaling gemeenten)	851.000	-283.000	-240.000	973.000

AM match heeft in 2024 een exploitatieoverschot van € 851.000 gerealiseerd, terwijl er een tekort was begroot van € 283.000.
Dit resultaat is mede te danken aan enerzijds de verhoogde rijksbijdrage in verband met loonkostenontwikkeling Wsw die veel hoger is uitgevallen dan begroot en afname van het aantal Wsw plekken landelijk. Daarnaast is er strak gestuurd op de kosten en zijn alleen de kosten gemaakt die noodzakelijk waren.

Realisatie AM match ten opzichte van het landelijk beeld

Uit de Cedris benchmark van Cedris over 2022 bleek is dat het gemiddelde tekort in de branche (ca. 78 bedrijven) in 2022 € 1.000 per SW fte was, terwijl AM match in 2022 een overschot realiseerde van € 1.400 per WSW fte) zie onderstaande tabel uit de bedrijfsvergelijking van Cedris.

Tabel 5.2. Financieel resultaat Wsw uitgesplitst (in €)

	WSW	AM Match
- Brutoloonkosten	-33.500	**-30.600**
- Subsidie Wsw	32.100	**31.000**
- Opbrengsten uit werk	12.300	**10.100**
- Kosten bedrijfsvoering	-11.900	**-9.100**
Financieel resultaat dienstverband per fte	-1.000	**1.400**

Bron: Bedrijfsvergelijking 2022 van Cedris

Paragrafen

Weerstandsvermogen

Omtrent het weerstandsvermogen is in 2016 nieuw beleid vastgesteld. Vanaf de invoering van AM match wordt het weerstandsvermogen vastgesteld door het bestuur op basis van een risicoanalyse die door de directie van AM match wordt opgesteld en tweejaarlijks wordt herzien op basis van de laatst bekende risico's. Deze risico's worden gekapitaliseerd. Het bedrag uit deze risico-inventarisatie wordt als algemene reserve aangehouden. Voor 2016 en 2017 is deze analyse gemaakt in samenwerking met de toenmalige accountant (KPMG). Het bedrag, dat is vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 juli 2016, komt uit op € 2.466.000. Eind 2024 is voor 2024 en 2025 deze analyse geactualiseerd op basis van de nieuwste inzichten ten aanzien van de risico's. Het bestuur heeft in 2024 besloten de algemene reserve voor 2024 en 2025 op hetzelfde niveau te handhaven.

De algemene reserve dient ter dekking van risico's in de bedrijfsvoering waarvoor geen voorzieningen mogen worden gevormd. Dat wil zeggen, risico's waarvan geen uitspraken kunnen worden gedaan ten aanzien van de omvang van het risico en het verschijnen van het risico. Het betreffen hier dus onverwachte fluctuaties in de bedrijfsvoering, zoals onverwacht hogere kosten of onverwacht lagere bedrijfsopbrengsten. De algemene reserve dient ter dekking van de gevolgen hiervan voor de korte termijn, dat wil zeggen, de termijn die nodig is tussen het ontstaan van het tekort en de periode die nodig is om de oorzaak weg te nemen, dan wel de periode die nodig is om van de gemeenten een hogere gemeentelijke bijdrage te ontvangen. Voor de aard en de omvang van de risico's wordt verwezen naar de risicoparagraaf.

Risicoanalyse

De grootste risicofactoren worden in het algemeen gevormd door de commerciële activiteiten binnen AM match en de ontwikkelingen in de rijksbijdrage (correctie voor loonontwikkeling en bezuinigingen, onvoorspelbaarheid landelijke ontwikkelingen etc.). De opbrengst kan door onverwachte mutaties in het klantenbestand of opdrachten en/of gewijzigde ordergrootte vrij sterk toe- of afnemen. Als klanten failliet gaan, vormen de daarvoor speciaal aangekochte machines en gereedschappen naast het omzetverlies ook een financieel risico. Daarnaast zijn er verschillende risico's voor gebeurtenissen die kunnen leiden tot onverwachte tegenvallers in de exploitatie. Deze risico's zijn in een risico-inventarisatie opgenomen. De belangrijkste risico's in omvang zijn hieronder opgenomen.

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage voor AM match kan onverwacht worden beïnvloed door o.a. ontwikkelingen in het landelijk aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen of bezuinigingen vanuit het Ministerie van SZW.
Het jaar 2020 was bijvoorbeeld het laatste jaar waarin sprake was van een aanzienlijke negatieve ontwikkeling in de rijksbijdrage voor de Wsw in het kader van de invoering van de Participatiewet.

Door de transitie naar de werkorganisatie AM match in 2016, waarbij kosten werden bespaard, en door het toekennen van de nieuwe doelgroep (bijstandsgerechtigden met een arbeidsbeperking) aan AM match, kon vanaf 2017 de terugloop in subsidie (grotendeels) worden gecompenseerd met de extra dekking van de overheadkosten.
De te verwachten algemene daling van de Wsw populatie blijft met 4% tot 6% per jaar teruglopen. Deze twee factoren veroorzaken de tekorten in de Wsw-exploitatie. De uitvoering van de Participatiedoelgroep compenseert voor AM match deze verliezen grotendeels. Door deze ontwikkeling en het aanwezig zijn van voldoende eigen vermogen en het feit dat gemeenten via de gemeenschappelijke regeling (GR) garant staan voor de exploitatie van AM match, is deze jaarrekening op basis van continuïteitsgrondslagen opgesteld.

Onvoorziene gebeurtenissen landelijk of wereldwijd

In de afgelopen jaren zijn we geconfronteerd met een ongekende pandemie die wereldwijd onrust veroorzaakte en ook onze organisatie niet onberoerd liet. Deze onvoorziene gebeurtenis bracht aanzienlijke uitdagingen met zich mee, en het was voor velen van ons moeilijk te bevatten dat de nasleep ervan zich nog jarenlang zou laten voelen. Gelukkig lijkt de wereld en de diverse markten zich inmiddels te hebben hersteld.
Desalniettemin is het essentieel dat we ons bewust blijven van de mogelijkheid dat zich op onverwachte momenten nieuwe risico's kunnen voordoen, zoals we aan het einde van 2021 hebben ervaren. Hoewel de situatie momenteel stabiel lijkt, moeten we voorbereid blijven op eventuele veranderingen die zich kunnen voordoen.

In ieder geval beschikt AM Match nog over voldoende reserves om eventuele risico's op de korte termijn te kunnen opvangen.

AVG

In 2018 is in het kader van Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), die 25 mei 2018 van kracht is geworden, in samenwerking met een extern bureau een scan uitgevoerd op processen om de risico's van datalekken en gevolgen van de AVG in kaart te brengen. In 2019 is er een audit uitgevoerd volgens BS10012 norm. Uit deze audit blijkt dat AM match voldoet aan de norm op alle onderdelen. In 2024 is er onderhoud gepleegd aan het beheersysteem, maar zijn er geen grote wijzigingen aangebracht. AVG, datalekken en cyber criminaliteit zijn onvoorzienbare risico's, waar AM match veel aandacht aan besteed, onder andere door educatie en training van de medewerkers ter vermindering van deze risico's, en in de vorm van een cyber criminaliteit verzekering (zie verderop) ter dekking van deze risico's.

Verzekeringen

Alle activa zijn verzekerd tegen brand- en inbraakschade op basis van vervangingswaarde. Nieuwe motorvoertuigen zijn allrisk verzekerd. Vanaf 5 jaar oud zijn de motorvoertuigen WA-verzekerd. Een bedrijfsschadeverzekering is afgesloten evenals een aansprakelijkheidsverzekering bedrijven, respectievelijk tegen gevolgschade en bedrijfsaansprakelijkheid, waaronder een beperkte productaansprakelijkheid. Daarnaast heeft AM match een cybercrime verzekering afgesloten en een schadeverzekering voor werknemers (motorvoertuigen) en een ongevallenverzekering.

De belangrijkste verzekerde waarden per ultimo 2024 zijn:	*Bedragen x € 1.000*
Brandverzekering:	
Bedrijfsuitrusting/inventaris	2.383
Goederen	100
Bedrijfsschade	1.200
Extra kosten	953
Premier risque op extra kosten	250
Aansprakelijkheid voor bedrijven:	5.000
Maximaal 1 miljoen per jaar	
Bestuurdersaansprakelijkheid:	
Per aanspraak/per jaar	1.000
Cyberverzekering:	
Per evenement en per verzekeringsjaar	1.000
Collectieve ongevallenverzekering voor bedrijven:	
Diverse bedragen afhankelijk van het letsel	
Wagenpark:	
WA + inzittenden + WA chauffeur voor auto's ouder dan 5 jaar	
WA + casco + inzittenden + WA chauffeur voor auto's van 5 jaar en jonger	
Rechtsbijstand voor motorrijtuigen	
Landmateriaal:	
Schadeverzekering voor werknemers (motorrijtuigen):	
Per gebeurtenis (met maximum 3 miljoen)	1.000

Gebeurtenissen na balansdatum AM match

Onrust op het wereldtoneel

Er zijn na de balansdatum wat ontwikkelingen gaande, die zich vooral op macro-niveau afspelen, maar mogelijk ook impact kunnen hebben op micro-niveau.
Deze gebeurtenissen illustreren de verhoogde geopolitieke spanningen en economische onzekerheden die zich na de balansdatum hebben voorgedaan.

Effect op individuele bedrijven en sectoren: door de handelsspanningen tussen de VS en meerdere landen (aangekondigde importtarieven per 2 april 2025) zijn bepaalde sectoren hard geraakt. Vooral technologie- en defensiebedrijven ervoeren koersdalingen, met mogelijke directe gevolgen voor hun winstverwachting, werkgelegenheid en investeringsplannen.

Wereldwijde economische onzekerheid: de wereldwijde financiële markten reageerden sterk op de aangekondigde handelssancties door de VS. Europese beurzen, met name defensie-gerelateerde aandelen, noteerden hun grootste daling sinds 2020. Dit wijst op een bredere economische onrust die van invloed kan zijn op internationale handel, investeringsbereidheid en renteverwachtingen
Klanten kunnen hierdoor worstelen met o.a. hogere kosten of tijdige en complete aanlevering van de benodigde materialen, waardoor afgesproken opdrachten vertraagd binnen komen, met soms stilstand als gevolg. Dit zou een invloed kunnen hebben op de omzet.

Kengetallen BBV

In het kader van de BBV artikel 11, 2e lid dienen in de jaarrekening kengetallen te worden vermeld. Onderstaand de gevraagde kengetallen. Voor een toelichting over de wijze van vaststelling van deze kengetallen wordt verwezen naar bijlage in de BBV.

Kengetallen BBV

	Verloop van de kengetallen		
	Rekening 2024	Begroting 2024	2023
Netto schuldquote	-17,3	-10,0	-18,1
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-17,3	-10,0	-18,1
Solvabiliteitsratio	66	58	68
Structurele exploitatieruimte	5	0	6
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Onderhoud kapitaalgoederen

Alle panden die AM match gebruikt worden gehuurd, er zijn daardoor geen grote onderhoudsrisico's.

Verbonden partijen

Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering	Resultaat
AM Werk Reïntegratie BV	100%	€ 18.000	€ -9.000

AM Werk Reïntegratie is een 100% dochter van AM match. De aandelen AM Werk Reïntegratie BV zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. AM Werk Reïntegratie BV gebruikt de handelsnaam AM perspectief. In deze BV worden alle dienstverbanden in het kader van de Participatiedoelgroep aangegaan. AM Werk Reïntegratie BV maakt het mogelijk medewerkers uit de participatiewet in dienst te nemen en (indirect) te detacheren bij werkgevers. Hiermee ontstaan er extra mogelijkheden om mensen uit de participatiedoelgroep te plaatsen. Deze BV vormt geen bijzondere risico voor AM match.

Financiering

Op 1 juli 2016 heeft het bestuur van AM match het treasury-statuut vastgesteld.

Risicoprofiel
AM match heeft m.b.t. de treasury-activiteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasury-functie. De treasury-functie dient alleen de publieke taak. Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit voornamelijk gedaan via de schatkist, en voor een klein gedeelte via een bank met tenminste een AA rating. Uitzettingen worden alleen gedaan door middel van kasgeld, rekening-courant verhoudingen, spaarrekening en deposito's. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er zijn geen garanties verstrekt. Vanaf december 2013 valt AM match onder het schatkistbankieren. Dit betekent dat AM match vanaf december 2013 de liquide middelen bij de schatkist moet plaatsen. AM match bleef in 2023 binnen de voor haar geldende vrijstelling van gemiddeld 1 miljoen per kwartaal aan tegoeden buiten de schatkist.

Realisatie geplande treasury-activiteiten
In 2024 waren er geen geldleningen gepland. Er zijn ook geen vaste geldleningen opgenomen. De laatste vaste geldlening is in 2017 geheel afgelost.

Renterisiconorm
Het renterisico blijft de komende 5 jaar ruim binnen de normen die worden gesteld door de wet FIDO (20% met een minimum van € 2.500.000).

Kasgeldlimiet
In onderstaande tabel wordt de berekening weergegeven van de kasgeldlimiet over 2024.
De limiet is in 2024 niet overschreden.

Omvang begroting na wijziging bw 2024-1	€ 16.984.000
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag (wettelijk)	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 1.393.000

Notitie rente
In de jaarrekening is alleen de werkelijk betaalde rente vermeld. Er wordt in de jaarrekening en begroting geen rente over reserves of activa berekend.

Bedrijfsvoering

Personeel

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de dienstverbanden bij AM match naar de verschillende soorten dienstverband.

Overzicht: Dienstverbanden AM match

	Aantal personen per 31-12-2024	Aantal fte per 31-12-2024	Gemiddelde bezetting fte 2024
In dienst bij AM match/ AM Werk Reintegratie			
Wsw-dienstverbanden	233	196,3	201,3
Ambtenaren leiding en staf	50	43,6	43,4
Beschut	62	43,1	43,5
P- wet <70% loonwaarde	26	18,3	18,2
P- wet >70% loonwaarde	0	0,0	0,0
Overige dienstverbanden	6	3,8	4,0
Subtotaal dienstverbanden	**377**	**305,1**	**310,4**
Niet in dienst bij AM match			
Wsw begeleid werken	50	43,1	45,7
Beschut begeleid werken	23	12,9	12,7
Jobcoaching bij werkgever P wet<70% loonwaarde (incl. herbemiddeling)	337	nb	nb
Overige in begeleiding	82	nb	nb
Subtotaal begeleiding	**492**		
Totaal	**869**		

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van werknemers in de verschillende werknemersgroepen bij AM match wijkt sterk af door de aard van de betreffende groep medewerkers. Daarom wordt het verzuim per groep medewerkers apart geregistreerd. In onderstaande tabel wordt het verzuim in beeld gebracht volgens onze interne cijfers.

Het verzuim binnen de SW-branche is hoog ten opzichte van het landelijk gemiddelde bij reguliere bedrijven. Dit wordt veroorzaakt door de doelgroep die bij SW-bedrijven werkt.

In 2024 is er blijvend veel aandacht geweest voor het terugdringen van verzuim. Ten opzichte van de eerdere jaren, zitten we met de aanpak die we reeds in 2023 hebben ingezet veel dichter op het proces, wat voor veel efficiency en effectiviteit zorgt. Samen met de inzet van een casemanager wordt samen met de bedrijfsarts de nodige ondersteuning en inzet gepleegd op het verder terugdringen van het verzuim.

In 2024 is het gemiddelde verzuim van de Wsw doelgroep met 14,8% circa 1% lager dan vorig jaar, de participatie doelgroep is gestegen met 4,4% en de ambtenaren met 0,7% gemiddeld.

Tabel: verzuim

	2021	2022	2023	2024
Wsw	16,8	16,8	15,8	14,8
Ambtenaren	13,2	7,7	5,8	6,5
P-Wet	14,4	11,1	10,0	14,3

Het verzuimcijfer volgens de rekenmethode van de Arbo convenant wijkt iets af van onze eigen interne rekenmethode, waardoor de eigen cijfers uit de kwartaalrapportage iets afwijken van de cijfers die hierboven zijn vermeld.

Financieel beheer

Maandelijks wordt het managementteam geïnformeerd over de stand van zaken binnen AM match op sociaal en financieel gebied als geheel en per bedrijfsonderdeel. Hierbij wordt een maandrapportage met Key Performance Indicators, sociale kengetallen en financiële gegevens vóór de 15e van de maand volgend op de maand waarop de gegevens betrekking hebben, gerapporteerd. Per kwartaal wordt een

uitgebreidere versie van het maandverslag opgesteld, hierin zijn vooral als extra meer sociale kengetallen opgenomen. Het bestuur van AM match en de deelnemende gemeenten worden geïnformeerd over de stand van zaken door middel van een kwartaalrapportage met sociale en financiële kengetallen. De financiële kengetallen zijn vooral toegespitst op een totaaloverzicht van AM match en de sociale kengetallen, vooral op de informatie per gemeente.

Automatisering

In 2016 is een integraal bedrijfsinformatiesysteem in gebruik genomen waarin alle bedrijfsprocessen worden ondersteund. Deze applicatie draait volledig in de cloud, op een server van de leverancier. Bij AM match wordt volledig papierloos gewerkt. In dit pakket worden de volgende processen ondersteund:

- Detachering
- Relatiebeheer
- Reïntegratie
- Projecten
- Productie
- HRM
- Financieel
- Salarissen
- Urenverantwoording
- Documentmanagement
- Procesmanagement (workflows)

Naast dit systeem wordt gebruik gemaakt van kantoorautomatisering via Office 365 volledig in de cloud, en worden de werkstations (laptops) en eindgebruikers beheerd / ondersteund op afstand door de ICT-leverancier. Ook de overige software die in gebruik is draait volledig in de cloud. Hierdoor heeft AM match geen eigen servers meer in beheer en daardoor ook geen eigen ICT meer.
In 2021 is AM match overgegaan naar een nieuwe ICT- ondersteuner. Het applicatiebeheer en eerstelijns ICT-beheer wordt uitgevoerd door een viertal medewerkers van het team bedrijfsburo die ook vraagbaak zijn voor de organisatie. Naast dit systeem zijn aparte applicaties in gebruik voor:

- Diagnose en assessment (Dariuz)
- Loonwaardemetingen (CompetenSYS)

Ook deze systemen zijn cloudapplicaties. De organisatie werkt volledig digitaal ten aanzien van processen en documenten. Zo worden alle facturen elektronisch verzonden en ontvangen, en wordt de post bij binnenkomst digitaal opgeslagen en verwerkt via workflows. Uitgaande post is geminimaliseerd, echter, gezien de aard van onze medewerkers is verdere digitale afhandeling van de uitgaande post op dit moment niet mogelijk.

Rechtmatigheidsverantwoording AM match

Verantwoordelijkheid bestuur Gemeenschappelijke Regeling AM match

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening op basis van de kadernota rechtmatigheid.

Begrotingsonrechtmatigheden

Bij de rechtmatigheidsverantwoording vormt het begrotingscriterium één van de toetsingscriteria. Volgens de kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV is de definitie van begrotingsonrechtmatigheden als volgt:
Hiervan is sprake als het bestuur:

1. bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door het bestuur vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt;
2. toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door het bestuur zijn vastgesteld;
3. als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast.

Hierna worden deze categorieën begrotingsonrechtmatigheden toegelicht.

Overschrijdingen budgetten en lasten

Uitgangspunt voor begrotingsoverschrijdingen van de lasten is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd.
De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op totaal van de lasten per programma zoals door het bestuur is geautoriseerd.
Door het bestuur is in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet in artikel 10, lid 4 bepaald welke begrotingsonrechtmatigheden passen binnen het vooraf vastgestelde beleid daarmee vooraf als acceptabel geduid worden.
Hiervan is sprake in de volgende situaties:

a) Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
b) Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
c) De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage

Op basis van de financiële verordening rapporteert het bestuur in de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de GR, inclusief de dotaties aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 492.000.

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Hieronder worden evt. afwijkingen van € 30.000 en hoger opgenomen (overschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door het bestuur geformuleerde beleid.

Programma	Realisatie 2024	Begroting 2024	Afwijking	Conclusie
Totaal lasten	16.422	17.496	1.074	Geen overschrijding op de lasten, onderschrijdingen zijn tijdig geautoriseerd
Totaal baten	17.273	17.213	60	Geen onderschrijding op de baten, onderschrijdingen zijn tijdig geautoriseerd
Totaal	***851***	***-283***	***1.134***	

Conclusie

De conclusie is dat de geconstateerde overschrijdingen en onderschrijdingen vallen binnen de categorie posten waarvan het bestuur vooraf in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet heeft bepaald dat deze acceptabel zijn (art. 10, lid 4).

Ten opzichte van de laatste bestuursrapportage is er sprake van lagere lasten en lagere samenhangende baten, die per saldo een effect hebben van €154K positief in de definitieve realisatie. Hier liggen diverse oorzaken aan ten grondslag. Aangezien de beleidsdoelstellingen volledig zijn behaald en de afwijking per saldo gering is, heeft dit geen effect gehad op de rechtmatigheidsverantwoording.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

De mutaties in de bestemmingsreserves vormen een onderdeel van de (al dan niet herziene) begroting. In de jaarrekening moeten de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt overeenkomstig het bedrag dat via de begroting(swijzigingen) door het bestuur is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve. Verder kunnen er besluiten zijn die inhouden dat specifiek benoemde saldi ook nog in het lopende begrotingsjaar ten gunst of ten laste van een specifieke bestemmingsreserve mogen worden gebracht.

Conclusie

Er zijn geen onttrekkingen en/of toevoegingen geweest die niet zijn geautoriseerd en vallen binnen de categorie posten waarvan het bestuur vooraf in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet heeft bepaald dat deze acceptabel zijn (art. 10, lid 4).

Overschrijdingen investeringsbudgetten

Bij deze categorie begrotingsonrechtmatigheden is het van belang om vast te stellen of het bestuur tijdig is geïnformeerd over deze afwijkingen. De bestendige gedragslijn is dat het bestuur over afwijkingen die na het vaststellen van de begroting(swijziging), wordt geïnformeerd in tussentijdse rapportages en jaarrekening.

Conclusie

In de begroting wijziging 2024 is een activastaat opgenomen waarin staat vermeld een bedrag van € 141.000 aan investeringen in vervoersmiddelen. In werkelijkheid is in 2024 een bedrag besteed van € 145.000 aan aanschaf van vervoersmiddelen. Op dit onderdeel dus een overschrijding van € 4.000. De totale investeringen zijn echter binnen het totaal van het investeringsplan gebleven van € 225.000. Daarom is er geen sprake van een onrechtmatige uitgave.
Het bestuur wordt elk kwartaal op de hoogte gebracht van de afwijkingen op de begroting door middel van een uitgebreid kwartaalverslag

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern en conform ons normenkader, zoals vastgesteld in het bestuur op 21 november 2024. De eisen/voorwaarden zijn hebben betrekking op de aspecten recht, hoogte en duur.
Met onze interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: personeel, inkoop, subsidies, gemeentelijke bijdragen en overige geldoverdrachten en misbruik en oneigenlijk gebruik. Rechtmatigheidsfouten moeten in de verantwoording opgenomen en toegelicht worden, indien zij boven het door het bestuur vastgestelde verantwoordingspercentage uitkomen.

Aanbestedingsrechtmatigheid

De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. In de Gids Proportionaliteit (flankerend beleid bij de aanbestedingswet 2012) zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet 2012 met betrekking tot deze Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, leidt tot een financiële rechtmatigheidsfout.

Conclusie

Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. De posten vallen binnen de categorieën waarvan het bestuur vooraf in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet heeft bepaald dat deze acceptabel zijn (art. 10, lid 4).
Ondanks de grote uitdagingen op personele vlak, hebben in 2024 aardig de planning van onze interne controles kunnen volgen en uitvoeren.
Echter, de capaciteit is in 2024 een blijvend aandachtspunt geweest en heeft voor de nodige uitdagingen in de uitvoering gezorgd.
Recente ontwikkelingen op dit vlak, laten een gunstiger beeld zien voor het aankomende jaar. Hiermee kunnen we ons (nog) beter inzetten op onze interne beheersing.

M&O criterium

Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken en/of gebruiken van o.a. gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.
Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen en/of bedrijfseigendommen of het niet dan wel tot een te laag bedrag aan betalingen voldoen, hetzij in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Conclusie

Middels het door het bestuur vastgestelde frauderisico analyse zijn de risico's in kaart gebracht en getoetst in de praktijk.
Hieruit zijn geen zaken geconstateerd die voldoen aan een onrechtmatigheid op het misbruik en/of oneigenlijk gebruik.



Jaarrekening 2024

Balans per 31 december

Omschrijving	Bedragen x € 1.000 2024	2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	748	722
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	58	58
Totaal vaste activa	**824**	**798**
Vlottende activa		
Voorraden		
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Onderhanden werk	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal voorraden	**0**	**0**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	720	903
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.231	3.056
Overige vorderingen	478	567
Overige uitzettingen	0	0
Totaal uitzettingen	**4.429**	**4.526**
Overlopende activa		
De van Europese of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	147	198
Totaal overlopende activa	**147**	**198**
Liquide middelen		
Kassaldi	0	0
Banken	177	170
Totaal liquide middelen	**177**	**170**
Totaal vlottende activa	**4.753**	**4.894**
Totaal activa	**5.577**	**5.692**

Aldus opgemaakt
Datum: 17 april 2025

Algemeen directeur, de heer Drs. J.A. Vonk

Controller, mevr. N. el Bardai

Omschrijving	Bedragen x € 1.000 2024	2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.466	2.466
Bestemmingsreserves	392	426
Resultaat na reserve mutaties en voor resultaat bestemming	851	973
Totaal eigen vermogen	**3.709**	**3.865**
Voorzieningen	**0**	**20**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
instellingen	0	0
Totaal vaste schulden van één jaar of langer	**0**	**0**
Totaal vaste passiva	**3.709**	**3.885**
Vlottende passiva		
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	1.095	821
Totaal vlottende schulden korter dan 1 jaar	**1.095**	**821**
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	254	169
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	519	817
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal overlopende passiva	**773**	**986**
Totaal vlottende passiva	**1.868**	**1.807**
Totaal passiva	**5.577**	**5.692**

Aldus vastgesteld in bestuursvergadering
Datum: 17 april 2025
Voorzitter, dhr. C. El Idrissi

Secretaris, de heer Drs. J.A. Vonk

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2024	Primaire begroting 2024	Rekening 2023
Opbrengsten				
Omzet	3.908	4.646	4.747	4.014
Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	**3.908**	**4.646**	**4.747**	**4.014**
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	**276**	**513**	**617**	**248**
Netto toegevoegde waarde	**3.632**	**4.133**	**4.130**	**3.766**
Overige bedrijfsopbrengsten	55	83	56	100
Netto-opbrengsten	**3.687**	**4.216**	**4.186**	**3.866**
Kosten				
Loonkosten Wsw-personeel	6.417	6.479	6.218	6.322
Sociale lasten Wsw-personeel	1.562	1.801	1.711	1.462
Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werken	798	803	774	728
Subtotaal lonen Wsw personeel	**8.777**	**9.083**	**8.703**	**8.513**
Loonkosten P-doelgroep	1.063	1.078	1.111	907
Overige personeelskosten P-doelgroep	23	10	10	15
Overige kosten gesubsidieerd personeel	506	622	546	441
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	4.026	4.306	3.871	3.519
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	178	129	124	119
Afschrijving materiële en immateriële activa	196	204	185	207
Rente	-127	-68	2	-127
Overige bedrijfskosten	1.443	1.465	1.455	1.266
Diverse lasten	61	104	104	-5
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	**16.146**	**16.983**	**16.161**	**14.853**
Bedrijfsresultaat (nadelig)	**-12.459**	**-12.767**	**-11.975**	**-10.987**
Rijks/gemeentelijke bijdrage	9.920	9.342	8.883	9.371
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering va de P-	3.356	3.117	2.836	2.527
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdragen	**13.276**	**12.459**	**11.719**	**11.898**
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	**817**	**-308**	**-256**	**911**
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	0	0	0	0
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	0	-25	-16	0
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	-1	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve duurz.heidsfonds	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	-18	0	0	0
Mutatie in best.reserve uitwerking rapport berensch	-10	0	0	0
Mutatie in best.reserve resultaat 2021	0	0	0	-62
Mutatie in best.reserve afschr.kosten pers.investerir	-5	0	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	**-34**	**-25**	**-16**	**-62**
Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	**851**	**-283**	**-240**	**973**
In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:				
Dividend (resultaat AMWR BV)	-9	0	0	-6
Saldo financieringsfunctie	127	68	-2	10

Bestemming resultaat:

Het resultaat komt volledige ten goede aan de gemeenten en zal in het volgend boekjaar worden overgemaakt.

Rechtmatigheidsverantwoording AM match

Verantwoordelijkheid bestuur Gemeenschappelijke Regeling AM match

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening op basis van de kadernota rechtmatigheid.

Volgens de kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV is de definitie van begrotingsonrechtmatigheden als volgt:
Hiervan is sprake als het bestuur:
a) Bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door het bestuur vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt;
b) Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door het bestuur zijn vastgesteld;
c) Als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast.

Dat betekent dat:
De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties.
De financiële rechtmatigheid, waaronder het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium, en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

1) Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen.
De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op totaal van de lasten per programma zoals door het bestuur is geautoriseerd, zoals is opgenomen in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet in artikel 10, lid 4.
Uitgangspunt voor begrotingsoverschrijdingen van de lasten is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd.
Door het bestuur is bepaald welke begrotingsonrechtmatigheden passen binnen het vooraf vastgestelde beleid daarmee vooraf als acceptabel geduid worden.
Hiervan is sprake in de volgende situaties:
- Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

2) Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader, zoals op 21 november 2024 door het bestuur is vastgesteld.
3) Ten aanzien van het M&O- criterium is de nota M&O- beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiele verordening. Dit betekent dat:
- Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten van de GR, inclusief de dotaties aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 492K. De totale lasten bedragen in totaal €16.420K.
- In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan €30.000 per item nader toegelicht.

Toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten 2024 en waarderingsgrondslagen

Inleiding

De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten AM Groep om te vormen tot A
Hiertoe is de gemeenschappelijke regeling aangepast in een bedrijfsvoeringorganisatie. AM match doet vanaf 1 juli 201
uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) ook de toeleiding naar werk en begeleiding van de Participatiedo
loonwaarde tot 70% van het minimumloon. Hiertoe is een omvangrijke reorganisatie ingezet, die per 1 juli 2016 heeft ge
doelmatige organisatie die de nieuwe uitdaging kan waarmaken.

Algemeen

Doelstelling en voornaamste activiteiten

AM match voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermee
Amstel en Uithoorn en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34328759. Voor de uitvoering van de wet i
gemeenschappelijke regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden opgericht, handelend onder
Groep en statutair gevestigd te Hoofddorp. Vanaf 1 januari 2016 is de gemeenschappelijke regeling omgevormd naar d
Meerlanden Werkorganisatie onder de handelsnaam AM match. Per 1 januari 2016 is naast de Wsw ook de Participatie
een loonwaarde tot 70% van het minimum loon aan de GR toegevoegd. De uitvoering hiervan is per 1 juli 2016 geëffect
is de organisatie verhuisd naar twee huurpanden: één in Hoofddorp (Wijkermeerstraat 36) en één in Amstelveen (Binde

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente

Afwijking indeling t.o.v. BBV

De indeling zoals die is voorgeschreven in de BBV is zowel voor de balans als het overzicht van baten en lasten niet go
voor een SW-bedrijf en daarom ook niet voor AM match. Om deze reden is van die indeling afgeweken maar waar mog
terminologie van de BBV aangehouden voor een beter inzicht.

Belastingplicht

Vanaf 1 januari 2016 is AM match vanwege gewijzigde wetgeving belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. AM
2018 per brief de voorwaarden voor een vrijstelling van de belastingdienst ontvangen. AM match voldoet aan de voorw
gesteld zijn voor een subjectieve vrijstelling op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c van de wet op de vennootsch
(90% van de activiteiten van AM match is gericht op de Wsw of burgers met een arbeidsbeperking met een loonwaarde
dan 80% van het minimum loon). Op grond hiervan heeft AM match een vrijstelling voor de VPB. Daarnaast geldt een v
AM match geen onderneming drijft.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum
31 december 2024.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van het overzicht van baten en lasten

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Personele lasten zijn verantwoord in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.
Dividendopbrengsten van deelnemingen moeten conform BBV verantwoord worden in het jaar waarin het recht op het ontvangen van dividend ontstaat. Omdat het bij AM Werk BV vanaf 2016 gebruikelijk was dat 100% van het resultaat aan AM match toekwam, wordt ook het resultaat van AMWR over 2024 in het huidige boekjaar verantwoord, net als voorheen bij AM Werk BV.
In het overzicht van baten en lasten van AM match is sprake van één programma. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen, en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. AM match heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.
De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor het komend jaar worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Balans

Materiële vaste activa
De waardering van deze activa vindt plaats op de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vermeld in onderstaand overzicht. De activeringsgrens voor investeringen is € 1.500. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage. De activa worden lineair afgeschreven.

Voor de afschrijving op investeringen die samenhangen met de aanwending van de bestemmingsreserve vindt een onttrekking aan die reserve plaats.

De termijnen zijn globaal:	
Bedrijfsgebouwen	5 of 10 jaar
Machines, apparaten en installaties	3, 5 of 10 jaar
Overige materiële vaste activa	5 of 10 jaar
Vervoermiddelen	3 of 5 jaar

De uit de activastaat berekende afschrijvingsbedragen kunnen afwijken in percentage van de vermelde percentages als gevolg van investeringen die in de loop van het jaar plaatsvinden en activa die in de loop van het jaar geheel afgeschreven raken.

De afschrijvingstermijn in jaren is afhankelijk van de verwachte economische levensduur of gebruiksduur.

Financiële vaste activa
Het betreft hier deelnemingen in andere bedrijven c.q. organisaties. De deelnemingen zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. De uitzetting betreft een borgsom voor de huur van het bedrijfspand. Deze is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorraden
De voorraden zijn van gering belang en zijn daarom niet opgenomen op de balans. De inkopen worden rechtstreeks afgeboekt op het project waarvoor de inkopen zijn gedaan.

Onderhanden werk
Onderhanden werk is gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de gerealiseerde uren.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor dubieuze debiteuren wordt in verband met de oninbaarheid van de vorderingen een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling.

Vorderingen en overlopende activa
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Algemene (egalisatie)reserve
De algemene reserve is gebaseerd op een risico-inventarisatie die in 2016 voor het eerst heeft plaatsgevonden. Elke twee jaar wordt deze risico-inventarisatie herzien en wordt de algemene reserve daar (zo nodig) op aangepast. De reserve omvat voor 2024 en 2025 een bedrag van € 2.466.000.

Bestemmingsreserve afschrijvingen
De bestemmingsreserve afschrijvingen is gevormd uit de voordelige exploitatieresultaten van voorgaande jaren. In het kader van de transitie zijn hieruit investeringen gedaan die moeten worden afgeschreven in 5 jaar. Deze reserve dient ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingen op deze investeringen. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve komen ten gunste van het resultaat na reservemutaties vóór resultaatbestemming.

Overige bestemmingsreserves
De overige bestemmingsreserves dienen ter besteding voor het aangegeven doel. In de toelichting op de balans worden doel en samenstelling nader beschreven.

Resultaat na bestemming
Dit betreft het resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming van het lopende boekjaar. Dit bedrag zal, na vaststelling van de jaarrekening, in het volgende boekjaar worden verwerkt overeenkomstig het opgenomen voorstel voor de resultaatbestemming.

Voorzieningen

Algemeen
Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:
- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voorzieningen personeel
De voorziening personeel i.v.m. reorganisatie is opgenomen i.v.m. de omvorming van AM Groep naar AM match en is gevormd om de daarmee gepaard gaande kosten voor de uitvoering van het sociaal statuut te kunnen financieren.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer
De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het gaat hier om schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Deze verplichtingen omvatten binnen één jaar vervallende schulden.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen
Hieronder zijn begrepen verplichtingen, die voortvloeien uit contracten met een looptijd langer dan één jaar (aangegane investeringsverplichtingen) en de financiële waarde van de vakantiegeldverplichting en de nog niet genoten vakantiedagen. Deze mogen op grond van de BBV niet in de balans worden opgenomen.

Programmarekening

Algemeen

Het overzicht van baten en lasten van de gemeenschappelijke regeling (GR) is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. De GR heeft hier bewust voor gekozen. Het overzicht van baten en lasten komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoeften van de gemeenten.

Netto-omzet

Netto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen inclusief de mutatie in de voorraad gereed product en onderhanden werk. Uitzondering hierop is de omzet voor schoonmaak in de eigen organisatie, deze zijn in de omzet verwerkt. Het onderhanden werk betreft per balansdatum nog niet gefactureerde uren van detacheringen.

Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk

De direct aan orders toegerekende kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen voor zover deze uit de voorraad worden geleverd of inkoopprijs voor rechtstreekse inkopen.

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage wordt berekend op basis van afspraken met de deelnemende gemeenten die zijn gebaseerd op het financieel verdeelmodel van het Rijk, waarbij inwoners van een niet deelnemende gemeente worden toegerekend aan de gemeente Haarlemmermeer. Aan elke gemeente factureert AM match de werkelijke bezetting in se tegen het normtarief van de toekenning van de rijksbijdrage in het participatiebudget.

Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten

Dit betreft het exploitatietekort / overschot dat aan de gemeente wordt terugbetaald (- bedrag) of door de gemeente moet worden betaald aan AM match (positief bedrag) als dekking van het exploitatietekort. Hierdoor wordt het resultaat van AM match altijd € 0, tenzij AM match een bedrag wil reserveren met een bestemming. Deze wijze van verantwoorden is noodzakelijk om verslag technische redenen.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de gemeenschappelijke regeling.

Beloning met opbouw van rechten

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, winstdelingen en bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Op balansdatum wordt hiertoe een verplichting opgenomen. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

AM match kent de volgende twee pensioenregelingen; ABP voor de ambtenaren en PWRI voor Wsw-medewerkers. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Loonkosten subsidie Participatiewet

Voor vrijwel alle medewerkers van AM Werk Reïntegratie B.V. bestaat er recht op loonkostensubsidie. De medewerkers van deze BV worden allemaal gedetacheerd naar AM match. Maandelijks worden de volledige loonkosten van AM Werk Reïntegratie B.V. gefactureerd naar AM match. Om praktische redenen wordt de loonkostensubsidie verwerkt door AM match, waar deze medewerkers daadwerkelijk hun loonwaarde realiseren.

Toelichting op de balans per 31 december

Vaste activa

Materiële vaste activa

Specificatie investeringen met een economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 1-1-2024	Investeringen	Afschrijvingen	Des-investering	Boekwaarde per 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	376	0	54	0	322
Machines, apparaten en installaties	113	56	41	0	127
Overige materiële vaste activa	54	21	19	0	56
Vervoersmiddelen	179	146	83	0	242
Stand per 31 december	**722**	**223**	**196**	**0**	**748**

Voor een specificatie van de investeringen naar categorie wordt verwezen naar de staat van activa en afschrijvingen (bijlage 1).
Een deel van de kosten die gemaakt zijn i.v.m. de reorganisatie is geactiveerd. Voor de afschrijvingen die samenhangen met deze investeringen is vanuit de bestemmingsreserve reorganisatie een bestemmingsreserve afschrijvingingskosten reorganisatie gevormd.

Financiële vaste activa

Specificatie van de kapitaal-verstrekkingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000)	1-1-2024	bij	af	31-12-2024
AM Werk Re-integratie	18	0	0	18
Totaal kapitaalverstrekkingen	**18**	**0**	**0**	**18**

In 2020 heeft AM match de 100% deelneming in AM Werk Reïntegratie B.V. verkregen; voor die tijd had AM match een deelneming in AM Werk B.V. en was AM Werk Reïntegratie BV een dochter van AM Werk B.V. AM Werk B.V is in 2020 geliquideerd.

Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	1-1-2024	bij	af	31-12-2024
Remak borgsom	0	0	0	0
Waarborgsom loc. Amstelveen	58	0	0	58
Totaal overige uitzettingen	**58**	**0**	**0**	**58**

In 2013 is door het Openbaar Ministerie beslag gelegd op de huurpenningen van Remak Beheer, waarvan AM match de locatie Uithoorn huurt. Aangezien verwacht wordt dat de borgsom niet zal worden terugbetaald, is dit in 2013 ten laste van het resultaat gebracht. In deze situatie is in 2024 geen verandering gekomen. In 2025 zal de Groenvoorziening verhuizen naar een ander pand en zal hier wel verandering in komen.
Voor de nieuwe locatie Binderij 1 in Amstelveen is aan de verhuurder een waarborgsom betaald. Voor de locatie Hoofddorp is een bankgarantie afgegeven.

Vlottende activa

	Bedragen x € 1.000	
Voorraden	**2024**	**2023**
Grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Totaal voorraden	**0**	**0**

Voor waardering van de voorraden wordt verwezen naar de grondslagen. Vanaf 2016 is op de balans geen voorraadpositie meer opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Bedragen x € 1.000 2024	2023
Vorderingen op openbare lichamen	720	903
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.231	3.056
Overige vorderingen	478	567
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**4.429**	**4.526**

De overige vorderingen betreffen de handelsdebiteuren (507k, 2023: 524k).

Per 1 juli 2021 is het drempelbedrag voor schatkistbankieren aangepast van 0,75% naar 2% bij een begrotingstotaal t/m 5 miljoen en is het minumum aangepast van € 250.000 naar 1 miljoen. Bij het begrotingstotaal van € 16.984.000 geldt voor AM match een drempelbedrag van 1 miljoen euro.

Buiten de schatkist aangehouden middelen

	kwartaal 1 2024	kwartaal 2 2024	kwartaal 3 2024	kwartaal 4 2024
(€)	57	57	57	58

Liquide middelen	Bedragen x € 1.000 2024	2023
Kas	0	0
Banken	177	170
Totaal liquide middelen	**177**	**170**

Overlopende activa	Bedragen x € 1.000 2024	2023
Sectorplan Wsw	0	0

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	Bedragen x € 1.000 2024	2023
Belastingen	80	136
Te ontvangen loonkostensubsidie gemeenten	0	0
Fietsprivéregeling	9	6
Vooruit betaalde kosten	58	56
Overige nog te ontvangen bedragen	0	0
Totaal	**147**	**198**
Totaal overlopende activa	**147**	**198**

Toelichting op de balans per 31 december

Vaste passiva

Eigen vermogen

	1 jan.	Resultaat-bestemming	31 dec.
Algemene (egalisatie)reserve (bedragen x € 1.000)	2.466	0	2.466

Om de omvang van de algemene reserve vast te stellen is in 2016 een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieruit is een risico van € 2.466.000 berekend. Elke twee jaar vindt hier een actualisatie op plaats.
In het najaar 2024 zijn de risico's opnieuw beoordeeld voor de boekjaren 2024 en 2025. Een aantal risico's zijn hoger ingeschat, andere lager. Per saldo is er geen aanleiding om het totaalbedrag te herzien. In 2026 zal de risico-inventarisatie weer herzien worden.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000)	1 jan.	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31 dec.
Bestemmingsreserve afschr. kosten aanpassing inrichting pand	1		1		0
Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds	23				23
Bestemmingsfonds innovatiefonds	120				120
Bestemmingsreserve afschr.kosten duurzaamh.fonds	50		18		32
Best. reserve financiering uitwerking bevindingen rapport Berenschot	83		10		73
Best. reserve personele investeringen	112				112
Bestemmingsreserve afschr.kosten pers.investeringen	38		5		33
Totaal	**426**	**0**	**34**	**0**	**392**

Toelichting op de balans per 31 december

Toelichting bij de bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden: Deze reserve is gevormd in verband met de herinrichtingskosten die moeten worden geactiveerd. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve inrichting panden. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve jaarlijks een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds: Dit is ervoor bedoeld om investeringen in duurzaamheid en verbetering van arbeidsomstandigheden te financieren. Voor zover vanuit het duurzaamheidsfonds investeringen worden gefinancierd, wordt voor het bedrag van de investering een bestemmingsreserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds gevormd.

Bestemmingsreserve innovatiefonds: dit is bedoeld om nieuwe ontwikkelingen om de dienstverlening van AM match verder te verbeteren te financieren.

Bestemmingsreserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds: Deze reserve is gevormd in verband met investeringen uit het duurzaamheidsfonds. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

Bestemmingsreserve financiering uitwerking rapport Berenschot: Deze reserve is gevormd in verband met investeringen in de uitwerking van het rapport Berenschot dat in 2021 is uitgebracht in verband met de door gemeenten gewenste optimalisatie van de dienstverlening door AM match. Deze reserve dient ter dekking van de kosten die gemaakt worden om de plannen verder uit te werken in de daarop volgende jaren.

Bestemmingsreserve personele investeringen:
Dit is bedoelt om verbeteringen op het vlak van toegankelijkheid en welzijn van het personeel te kunnen doorvoeren.

Bestemmingsreserve afschijvingskosten pers.investeringen:
Deze reserve is gevormd in verband met investeringen uit de bestemmingsreserve personele investeringen. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve personele investeringen. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

Toelichting op de balans per 31 december

Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)

	1 jan.	Af: Bestemming	Bij: Resultaat boekjaar	31 dec.
Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)	**973**	**973**	**851**	**851**

Het resultaat 2023 is volledig ter beschikking gesteld aan de gemeenten.

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)	1 jan.	bij	af: besteding	af: vrijval	31 dec.
Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren	20	31	51	0	0
Totaal voorzieningen	**20**	**31**	**51**	**0**	**0**

Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren: Deze voorziening betreft de kosten van een tweetal ambtenaren die een beroep moeten doen op de WW. De kosten van deze WW-uitkering en de premie voor het pensioen komen ten laste van AM match. De voorziening is gebaseerd op de kosten die doorbelast zullen worden. In 2024 is de voorziening volledig benut.

	Bedragen x € 1.000	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**2024**	**2023**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Saldo per 1 januari	0	0
Aangetrokken geldleningen	0	0
Af: Aflossingen boekjaar	0	0
Saldo per 31 december	**0**	**0**

Vlottende passiva

	Bedragen x € 1.000	
	2024	**2023**
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden		
Schulden aan openbare lichamen	0	0
Schulden aan openbare lichamen (terugbetaling)	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	49	-18
Crediteuren	470	219
Belastingen	566	607
Overige schulden	10	13
Totaal vlottende schulden korter dan één jaar	**1.095**	**821**

Toelichting op de balans per 31 december

Overlopende passiva

	Bedragen x € 1.000	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	**2024**	**2023**
Nog te betalen kosten begeleid werken WSW	59	66
Nog te betalen kosten overig	195	103
	254	**169**

Toelichting op de balans per 31 december

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	1 jan.	Toevoeging	Vrijval / besteding	31 dec.
Tegoed gemeente Aalsmeer	85	88	88	85
Tegoed gemeente Amstelveen	187	222	222	187
Tegoed gemeente Haarlemmermeer	497	514	812	199
Tegoed gemeente Ouderamstel	19	24	24	19
Tegoed gemeente Uithoorn	29	125	125	29
MRA loket regio Amsterdam	0	0	0	0
Ontvangen Klijnsma gelden regio Amsterdam	0	0	0	0
Totaal	**817**	**973**	**1.271**	**519**

	Bedragen x € 1.000 2024	2023
Totaal vlottende passiva	**1.868**	**1.807**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:

	Bedragen x € 1.000 2024	2023

Voor de niet in de balans opgenomen belangrijke financiele verplichtingen hanteert AM match een grensbedrag van de oorspronkelijke verplichting vanaf € 300.000. Hieronder worden deze vermeld naar aard van de verplichting.

Het vakantiegeld over de periode juni tot en met december van het boekjaar bedraagt (incl. werkgeverslasten soc. verzekeringen) (x €1.000)	302	303
Saldo verlofuren (x € 1.000)	621	611
Verplichtingen huur (x € 1.000)	2.669	2.872
Contract collectief vervoer (x € 1.000)	175	336

Met ingang van 2017 is in verband met de sterke toename en doorstroom van het aantal medewerkers in AM Werk Reïntegratie BV besloten de per jaareinde verschuldigde vakantiedagen op te nemen in de kortlopende schulden en vanaf 2018 is het vakantiegeld opgenomen in de maandelijkse doorbelasting van de salariskosten.
De verplichtingen huur betreffen de huurovereenkomsten van de locaties Amstelveen, Hoofddorp en Uithoorn.

Gebeurtenissen na balansdatum
Geen benoemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2024-1	Primaire begroting 2024	Rekening 2023

Begrotingsrechtmatigheid
Jaarlijks wordt een begroting opgesteld in maart van het jaar voorafgaand aan het boekjaar, daarna wordt in principe één begrotingswijziging ingediend aan het begin van het boekjaar. Bij AM match is sprake van één programma.

Onderschrijdingen op de baten respectievelijk overschrijdingen op de lasten ten opzichte van de begroting (BW 2024-01) hebben plaatsgevonden op de posten:

Lagere opbrengsten:
- Lagere NTW €501.000

Hogere opbrengsten:
- Gemeentelijke bijdrage €239.000
- Rijksbijdrage €578.000
- Rente baten €59.000

Lagere kosten
- Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel €280.000
- Overige bedrijfskosten €125.000

Hogere kosten
- Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel €49.000

- De lagere NTW t.o.v. de begroting is een gevolg van de lagere omzet dan begroot bij werk en werkgeversdienstverlening (w&wd), op de afdelingen Verpakken en Schoonmaak.
Bij Verpakken blijft het een uitdaging om consistent passend werkaanbod te vinden voor de doelgroep. Dit blijft ook voor het komend jaar een blijvend aandachtspunt.Voor schoonmaakt is een lagere omzet gerealiseerd dan begroot. Een belangrijke oorzaak hiervan is dat we lopende het boekjaar gestopt zijn met aanbieden van een stuk dagbesteding binnen 'Schoonwerkt', dat in samenwerking met OTT tot stand gebracht is in 2023. Verder is er een wisseling van de leiding geweest, waarbij we een aantal objecten hebben moeten afstoten om kwaliteit van dienstverlening te kunnen blijven bieden.
- De hogere bijdrage P-wet gemeenten wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer MJP-en beschutte plekken zijn gerealiseerd dan was begroot.
- De lagere loonkosten niet gesubsidieerd personeel worden veroorzaakt door lagere uitgevallen loonkosten en sociale lasten dan begroot en de kosten voor WW die teneinde ten laste van de betreffende voorziening zijn gekomen.
- de hogere baten op de rente komt doordat deze rente-opbrengsten hoger zijn uitgevallen.
- De lagere overige bedrijfskosten worden veroorzaakt door een onderschrijding op de kosten, waaronder op energie en algemene kosten.
- Hogere overige kosten niet gesubsidieerd personeel wordt veroorzaakt door hogere uitgaven op o.a. opleidingen en overige kosten zoals verzekeringen, jubilea etc

Investeringen:
In de begroting wijziging 2024 is een activastaat opgenomen waarin staat vermeld een bedrag van € 141.000 aan investeringen in vervoersmiddelen. In werkelijkheid is in 2024 een bedrag besteed van € 145.000 aan aanschaf van vervoersmiddelen. Op dit onderdeel dus een overschrijding van € 4.000. De totale investeringen zijn echter binnen het totaal van het investeringsplan gebleven van € 225.000. Daarom is er geen sprake van een onrechtmatige uitgave.

Opbrengsten

Omzet en netto toegevoegde waarde

Bedrijfsvoering				
Omzet	202	305	239	30
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	0	0	0	0
Toegevoegde waarde	**202**	**305**	**239**	**30**
Bedrijfsonderdeel w&wd				
Omzet	3.706	4.341	4.508	3.984
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	276	513	617	248
Toegevoegde waarde	**3.430**	**3.828**	**3.891**	**3.736**
Totaal				
Omzet	3.908	4.646	4.747	4.014
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	276	513	617	248

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2024-1	Primaire begroting 2024	Rekening 2023
Toegevoegde waarde	**3.632**	**4.133**	**4.130**	**3.766**

Ten opzichte van 2023 is de NTW € 134.000 lager.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving		Rekening 2024	Begroting na wijziging 2024-1	Primaire begroting 2024	Rekening 2023
Specificatie verschillen in de NTW t.o.v. voorgaand jaar per bedrijfsonderdeel					
Bedrijfsvoering	172				
Bedrijfsonderdeel w&wd	-306				
Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar	**-134**				
Overige bedrijfsopbrengsten					
Doorbelaste overheadkosten aan AMWR BV		51	67	40	50
Resultaat / AM Werk Reintegratie		-9	0	0	21
Overige diverse baten AM match		13	16	16	29
Vrijval schuld te betalen aan gemeenten		0	0	0	0
Vrijval voorziening reorganisatie personeel		0	0	0	0
Netto opbrengst verkoop pand Hoofdweg		0	0	0	0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten		**55**	**83**	**56**	**100**
Kosten					
Lonen Wsw personeel					
Loonkosten Wsw personeel		6.417	6.479	6.218	6.322
Sociale lasten Wsw personeel		1.019	1.166	1.079	925
Pensioenpremie		543	635	632	537
Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken		798	803	774	728
Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw		**8.777**	**9.083**	**8.703**	**8.513**
af		201,3	212,0	211,0	218,5
Aantal fte (38 uur norm) begeleid werken Wsw (gemiddeld)		45,7	45,0	46,0	46,9
Totaal		**247,0**	**257,0**	**257,0**	**265,4**

Analyse van de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar:

De daling van de lonen Wsw personeel ten opzichte van 2023 wordt veroorzaakt door:	bedragen x 1.000
Lagere bezetting dienstverbanden: 18,4 fte	-634
Loonontwikkeling	728
Subtotaal	**95**
Hogere sociale lasten en pensioenpremies	152
Lagere LIV	-52
Hogere kosten begeleid werken	70
Subtotaal	**170**
Totaal ontwikkeling loonkosten	**264**

Sinds 2016 worden de kosten voor begeleid werken WSW zoveel mogelijk uitbetaald op basis van voorschotten met achteraf een eindafrekening, inmiddels wordt het grootste deel van de kosten begeleid werken op die manier verwerkt. De kosten kunnen jaarlijks verschillen door de verschillen in hoogte van het percentage van de loonwaarde en daarmee de hoogte van de loonkostensubsidie en de salarisontwikkeling.

Overige kosten Wsw personeel				
Vervoerskosten Wsw	333	389	313	264
Eigen bijdrage	-5	-5	-5	-5
Bedrijfsgeneeskundige zorg	111	132	132	122
Opleidingen	16	40	40	7
Overige personeelskosten	51	66	66	53
Totaal overige kosten WSW personeel	**506**	**622**	**546**	**441**

De vervoerskosten Wsw zijn lager dan begroot, De begroting is gebaseerd op een raming van de vervoersbwegingen, in de praktijk zijn de kosten lager. Echter, deze kosten kunnen stijgen tot het begrote bedrag, op basis van gecontracteerde vervoersbewegingen.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2024-1	Primaire begroting 2024	Rekening 2023
Loonkosten P - doelgroep				
Loonkosten P - doelgroep <70% loonwaarde	2.202	919	1.001	1.916
Loonkosten P - doelgroep Nieuw beschut	0	1.780	1.653	0
Loonkosten subsidie P - doelgroep	-1.225	-1.706	-1.658	-1.026
Begeleidingskosten extern P- doelgroep	86	85	115	17
Totaal loonkosten P - doelgroep	**1.063**	**1.078**	**1.111**	**907**
Overige personeelskosten P - doelgroep				
Reiskosten woon-werkverkeer	9	0	0	7
Begeleidingskosten P-doelgroep	0	0	0	0
Scholing en training	8	2	2	1
Overige personeelskosten overige doelgroep	6	8	8	7
Totaal overige personeelskosten P - doelgroep	**23**	**10**	**10**	**15**
Aantal fte (37 uur norm) dienstverbanden Nieuw beschut (gem.)	43,5	57,2	57,2	36,6
Aantal Nbe (31 uur norm) dienstverb. Nieuw beschut (gem.)	50,5	66,4	66,4	42,5
Aantal fte (37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep <70% loonw. (gem.)	18,2	24,5	28,0	22,6
Aantal fte (37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep >70% loonw. (gem.) + overige dienstverbanden	3,0	4,0	4,0	4,0
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen ambtelijk personeel	2.955	3.105	2.787	2.768
Sociale lasten ambtelijk personeel incl. pensioen	911	1.002	885	772
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	0	0	0	0
Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel	**3.866**	**4.107**	**3.672**	**3.540**
Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel	160	50	50	-21
Personeelkosten Wsw staffuncties	0	149	149	0
Subtotaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel	**160**	**199**	**199**	**-21**
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	**4.026**	**4.306**	**3.871**	**3.519**
Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden	43,4	46,9	44,7	43,2
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	**178**	**129**	**124**	**119**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2024-1	Primaire begroting 2024	Rekening 2023

Wet normering topinkomens (WNT)

In het kader van de WNT is in onderstaande tabel de beloning van de topfunctionarissen vermeld. De leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging vanuit de GR. De norm voor 2024 is € 233.000. De bezoldiging van de heer Vonk vindt sinds 1 januari 2020 plaats vanuit AM match.

	Dhr. Drs J.A. Vonk
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 154.325
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.422
Som bezoldiging	€ 177.747
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 177.747
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2023	
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 168.142
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.537
Som bezoldiging	*€ 190.679*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 190.679

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. C. El Drissi	Voorzitter bestuur
Dhr. W.M. van Ballegooijen	Lid bestuur
Mevr J.J. de Maa	Lid bestuur
Dhr. De Jager (vervanger mevr. De Maa, tijdens haar afwezighei	Lid bestuur
Dhr. S. Spaargaren	Lid bestuur
Dhr. R.K. van Rijn	Lid bestuur
Dhr. J. de Robles	Lid bestuur

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting na wijziging 2024-1	Primaire begroting 2024	Rekening 2023
Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa				
Afschrijving materiële activa	**196**	**204**	**185**	**207**
Voor een specificatie zie bijlage 1.				
Rente				
Rentelasten vaste geldleningen	0	0	0	0
Overige rentebaten/rentelasten en bankkosten	-127	-68	2	-127
Totaal rentelasten	**-127**	**-68**	**2**	**-127**
Specificatie van de overige bedrijfskosten				
Huren (incl servicekosten)	451	465	457	412
Onderhoudskosten	506	428	391	323
Energieverbruik	69	97	158	107
Belastingen en verzekeringen	82	77	73	67
Indirecte productiekosten	23	25	25	14
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	0	0
Verkoopkosten	46	59	59	59
Algemene bedrijfskosten	266	314	292	284
Totaal overige bedrijfskosten	**1.443**	**1.465**	**1.455**	**1.266**
Diverse lasten algemeen	61	104	104	35
Diverse lasten transitie	0	0	0	-40
Diverse lasten verrekening resultaat 2021	0	0	0	0
Totaal diverse lasten	**61**	**104**	**104**	**-5**
Onvoorziene uitgaven	**0**	**50**	**50**	**0**
Rijks-/ gemeentelijke bijdrage Wsw	9.920	9.342	8.883	9.371
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet tot 70%	3.356	3.117	2.836	2.527
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdragen				
	13.276	**12.459**	**11.719**	**11.898**
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	**817**	**-308**	**-256**	**911**
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	0	0	0	0
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	0	-25	-16	0
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	-1	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve duurzaamheidsfonds	0	0	0	0
Mutatie in best. Reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	-18	0	0	0
Mutatie in best.reserve uitwerking rapport berenschot	-10	0	0	0
Mutatie in best.reserve resultaat 2022	0	0	0	-62
Mutatie in best.reserve afschr.kosten pers.investeringen	-5	0	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	**-34**	**-25**	**-16**	**-62**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	**Rekening 2024**	**Begroting na wijziging 2024-1**	**Primaire begroting 2024**	**Rekening 2023**
De kosten van de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% zijn in 2024 volledig gefactureerd.				
resultaatbestemming	**851**	**-283**	**-240**	**973**

In onderstaand overzicht worden de in het overzicht van baten en lasten verwerkte incidentele baten en lasten weergegeven.

		2024
		x € 1000
Incidentele baten:	Lagere LIV ten opzichte van voorgaand jaar	-52
		0
		-52
Incidentele lasten:		
		0

Overzicht van de structurele toevoegingen of onttrekkingen aan de de reserves:
Er zijn in 2024 geen structurele mutaties geweest in de reserves.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid bestuur Gemeenschappelijke Regeling AM match

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.
In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.
Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 21 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 492K.
De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding totaal

Het bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen nihil bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens € 492.000.

Overzicht van de baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1000)

	Rekening 2024		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.526	2.466	-60
0.10 Mutaties in reserves		-34	-34
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	12.217	13.162	945
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	1.606	1.606	0
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	851		-851
Saldo	17.200	17.200	0

Verantwoording Wsw 2024 op basis van Sisa methodiek

Prestatie-indicator C Wsw 2024
Gerealiseerde dienstverbanden en arbeidsovereenkomsten BW in 2024 door AM match (7150)

cbs code	Gemeente	Standaard eenheden (se) gemiddeld	Gedeclareerde subsidie
358	Aalsmeer	22,700	861.341
362	Amstelveen	55,400	2.102.127
394	H'meer	146,740	5.567.980
437	Ouder Amstel	5,310	201.485
451	Uithoorn	31,270	1.186.525
		261,42	9.919.459

Deze aantallen gelden voor de verantwoording van de aan de gemeente gefactureerde subsidie in 2024. Voor 2024 was het subsidiebedrag € 37.945 per se.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant:
De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is op de volgende pagina toegevoegd.

Resultaat bestemming:
Een voorstel voor de bestemming van het resultaat wordt gedaan in de aanbiedingsbrief bij de programma verantwoording.

Bijlage 1

Staat van activa en afschrijvingen boekjaar 2024

Activa omschrijving	Aanschaf-waarde 1-1	Invest-ering	Desinvest-ering	Aanschaf-waarde 31-12	Afschr. Perc.	Af-schrijving begin jaar	Af-schrijving jaar	Af-schrijving terug	Af-schrijving einde jaar	Boek-waarde begin jaar	Boek-waarde einde jaar
Bedrijfsgebouwen 10%	453.723	0	0	453.723	10	98.206	45.289	0	143.495	355.517	310.228
Bedrijfsgebouwen 20%	194.886	0	0	194.886	20	174.525	8.361	0	182.886	20.361	12.000
Totaal bedrijfsgebouwen	**648.609**	**0**	**0**	**648.609**		**272.731**	**53.650**	**0**	**326.381**	**375.877**	**322.227**
Vervoermidd 20%	481.417	145.484	6.350	620.551	20	311.829	75.703	6.350	381.182	169.589	239.370
Vervoermidd 33,33%	61.320	0	18.065	43.255	33	51.654	7.135	18.065	40.724	9.667	2.532
Totaal vervoermidd.	**542.738**	**145.484**	**24.415**	**663.807**		**363.482**	**82.838**	**24.415**	**421.905**	**179.255**	**241.901**
Machines, apparaten en installaties 10%	2.940	0	0	2.940	10	2.940	0	0	2.940	0	0
Machines, apparaten en installaties 20%	253.073	14.627	25.620	242.080	20	174.324	19.398	25.620	168.102	78.749	73.978
Machines, apparaten en installaties 33,33%	135.106	40.000	35.445	139.661	33	99.681	21.830	35.445	86.066	35.425	53.595
Totaal machines, apparaten en installaties	**391.119**	**54.627**	**61.065**	**384.681**		**276.945**	**41.228**	**61.065**	**257.108**	**114.174**	**127.573**
Overige materiële vaste activa 10%	16.351	0	0	16.351	10	16.351	0	0	16.351	0	0
Overige materiële vaste activa 20%	238.187	21.542	0	259.729	20	184.717	18.687	0	203.404	53.470	56.325
	254.538	**21.542**	**0**	**276.080**		**201.068**	**18.687**	**0**	**219.755**	**53.470**	**56.325**
Totaal vaste activa	**1.837.004**	**221.653**	**85.480**	**1.973.177**		**1.114.227**	**196.403**	**85.480**	**1.225.150**	**722.777**	**748.027**

In 2024 zijn de activa in de administratie kritisch doorgenomen, voor zover niet meer aanwezig zijn ze gedesinvesteerd.

Bijlage 2

Overzicht sociale herinvesteringsreserve (SHF) die ter beschikking staat van de deelnemende gemeenten en de kosten van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in 2024

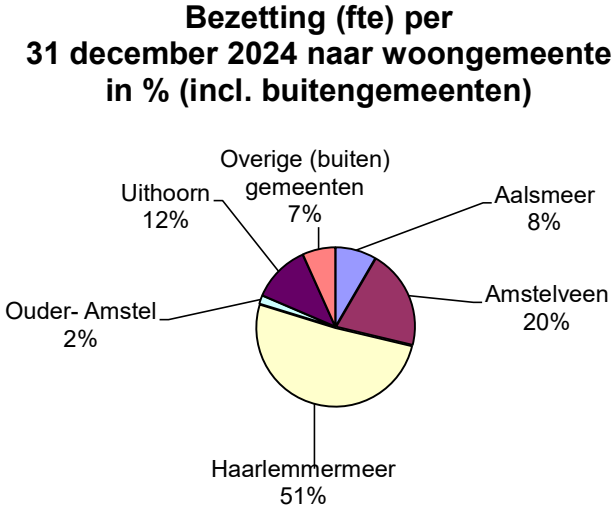
Gemeente	Beginstand 1-1-2024	Kosten uitvoering P wet met een loonwaarde tot 70% in 2024	Gefinancierd uit de bestemmings-reserve	Gefactureerd aan gemeente of verrekend met terug te betalen bedrag	Totaal best. reserve ter beschikking van de gemeente eind 2024
Aalsmeer	0	237.489	0	237.489	0
Amstelveen	0	756.109	0	756.109	0
Haarlemmermeer	0	1.797.565	0	1.797.565	0
Ouder-Amstel	0	128.357	0	128.357	0
Uithoorn	0	405.560	0	405.560	0
Totaal	**0**	**3.325.080**	**0**	**3.325.080**	**0**

De besteding van € 3.325.080 betreft de uitvoering van de Participatiewet met een loonwaarde tot 70% en P-wet beschut. De reserves zijn volledig uitgeput in 2024. Voor de kosten van de uitvoering van de P-Wet zijn facturen verstuurd aan de gemeente. De verdeling van de kosten heeft plaatsgevonden op basis van het kostenverdeelmodel dat vastgesteld is in de bestuursvergadering van 19 mei 2016.

Verdeling gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/ terbeschikkingstelling aan gemeenten 2024

Gemeente	Aantal fte per 31-12-2024	Toedeling percentage van het te verdelen resultaat	Bedrag tegoed gemeenten in verband met terugbetaling exploitatie overschot
Aalsmeer	20,7	9,0%	
Amstelveen	50,3	21,8%	
Haarlemmermeer	126,1	54,7%	
Ouder-Amstel	4,3	1,9%	
Uithoorn	29,2	12,7%	
Inwoners eigen gemeenten	**230,6**	**100,0%**	**0**
Overige gemeenten	16,6	n.v.t.	n.v.t.
Totaal	**247,2**	**100,0%**	**0**

Zoals in de gemeenschappelijke regeling is opgenomen wordt het exploitatietekort of overschot verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners gerekend in FTE, waarbij de medewerkers die buiten de regio wonen buiten beschouwing worden gelaten. In bovenstaande tabel is de verdeling voor 2024 opgenomen. In onderstaande grafiek is de verdeling inclusief buitengemeenten grafisch weergegeven.



Begrotingswijziging 2025-1

AM match
Wijkermeerstraat 36, 2131 HA Hoofddorp
Binderij 1, 1185 ZH Amstelveen
Postbus 53, 2130 AB Hoofddorp
www.ammatch.nl
info@ammatch.nl
Telefoon 023 - 5661 566

Toelichting bij de begrotingswijziging 2025-1 van AM match.

Voor u ligt de begrotingswijziging voor het boekjaar 2025. De begrotingswijziging bestaat uit deze toelichting, de programma begroting (pagina 6) met in bijlage 1 een specificatie van de begrotingsposten (pagina 7 t/m 12) en een overzicht van de kosten per gemeente voor de P-wet doelgroep tot 70% en de Wsw doelgroep, de gemeentelijke bijdrage op basis van de begrote aantallen per gemeente (pagina 13 t/m 14). Bijlage 2 geeft een overzicht van de personele bezetting (in personen en fte), het aantal jobcoaching kandidaten en het aantal deelnemers aan het MJP programma. Bijlage 3 geeft een overzicht van de baten en lasten per taakveld.

De programmabegroting (pagina 6) geeft de primaire begroting weer, de nieuwe begroting (begrotingswijziging 2024-1) en de mutaties. Ter vergelijking zijn de (voorlopige) realisatiecijfers voor 2024 eveneens vermeld in dit overzicht.

Algemene toelichting bij deze begroting
De primaire begroting voor 2025 is begin 2024 opgesteld met de kennis en informatie zoals dat toen bekend was. Daarnaast is een verder normale ontwikkeling van de economie en bedrijfsvoering als uitgangspunt genomen.
Op basis van de huidige inzichten en context lijkt het erop dat de algemene prijsontwikkelingen meer zijn gaan stabiliseren ten opzichte van afgelopen jaren.
Alleen de lonen zijn niet altijd goed in te schatten in verband met de nog lopende onderhandelingen en o.a. de bandbreedte van de loononderhandelingen. Hiervoor zijn wel de voorlopige verwachtingen opgenomen in de begroting.
AM match heeft te maken met drie verschillende cao’s, verschillende onderhandelingsprocessen.
Zo is de toekomst van de cao 'Aan de slag' na 2024 is niet zeker en niet definitief vastgesteld. Hoewel er voorstellen zijn voor verlenging tot eind 2025, blijft er onzekerheid over de structurele voortzetting van de cao.
De cao 'Aan de slag' is specifiek ontworpen voor mensen met een arbeidsbeperking die niet zelfstandig het wettelijk minimumloon kunnen verdienen. Deze cao heeft als doel deze werknemers te begeleiden naar regulier werk. De oorspronkelijke looptijd was van 1 juli 2021 tot en met 31 december 2023.
In december 2023 is besloten de cao te verlengen tot eind 2024. Voor de periode na 2024 zijn er echter onzekerheden.
Voor de huidige cao Gemeenten geldt dat deze op 31 maart 2025 afloopt. De onderhandelingen voor daarna lopen op dit moment nog. Alleen de cao voor de Sociale Werkvoorziening (SW) heeft een looptijd tot en met 31 december 2025. En daarvan zijn de afspraken voor dit jaar definitief en ook als zodanig verwerkt.

Zoals het zich nu laat aanzien lijken deze ontwikkelingen een negatief effect te hebben op het resultaat van AM match, omdat het Rijk vooralsnog de ontwikkelingen in de CAO niet volledig wil compenseren.
Voor 2025 hebben we in deze begrotingswijziging deze gevolgen voor de exploitatie aardig weten te beperken. In de primaire begroting voor 2025 was een negatief resultaat begroot van -/- € 235.000. In deze begrotingswijziging 2025-1 komt het verwachte resultaat uit op een resultaat van -/- € 222.000, een afname van het tekort met € 13.000.
Voor wat betreft de rijksbijdrage is het uitgangspunt in deze begroting de door het Rijk gepresenteerde budgetten in de meicirculaire van 2024, rekening houdend met de verwachte LPO-stijging. De definitieve hoogte van de budgetten worden gedurende het lopende jaar door het Rijk vastgesteld.
Hoewel het onze ervaring is dat de definitieve rijksbijdrage voor de Wsw de afgelopen jaar is meegevallen ten opzichte van de voorlopige budgetten, kunnen we in deze begroting hier nog geen rekening mee houden. De gepresenteerde bedragen uit de circulaires zijn en blijven het uitgangspunt.

Impulsbudget sociale infrastructuur

Vanaf 2025 ontvangen gemeenten jaarlijks een impulsbudget om de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven te versterken. Dit begint met € 35 miljoen in 2025 en loopt af naar € 19,8 miljoen in 2034. Dit impulsbudget wordt als decentralisatie uitkering verstrekt aan gemeenten.
Het impulsgeld voor sociaal ontwikkelbedrijven is bedoeld om de infrastructuur van deze bedrijven te versterken, zodat zij mensen met een arbeidsbeperking beter kunnen ondersteunen bij het vinden en behouden van werk
Het impulsbudget zal aan de uitkeringen in de meicirculaire van 2025 worden toegevoegd en toegekend.

Zoals eerder aangekondigd is AM match bezig met een zogenoemd ‘expertisecentrum’. Het doel is om de professionaliteit en kwaliteit binnen sociaal ontwikkelbedrijven verder te versterken door middel van training, kennisdeling en het bevorderen van een veilige en lerende werkomgeving. Voor de uitvpering binnen dit expertisecentrum kan aanspraak gemaakt worden op het impulsbudget van het Rijk.
In de begroting is hier – zowel in de kosten als opbrengsten- nog geen rekening mee gehouden.

Uitgangspunten begroting 2025

Voor deze begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begrote bezetting Wsw is 288 personen (245 se). De definitief door het rijk gefinancierde se’s (taakstelling Wsw) worden in mei 2025 bekend gemaakt;
- 113 kandidaten uit de P-wet doelgroep gericht trainen om deze kandidaten voor te bereiden op, en te motiveren voor, een plek op de arbeidsmarkt. En de kandidaten voor wie werk mogelijk is te matchen naar een baan. Kandidaten, voor wie een baan nog niet direct mogelijk is, ontwikkelen we verder in een werkervaringsplaats (WEP);
- Gemiddeld 376 kandidaten (386 eind 2025) uit de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% in een betaalde baan met loonkostensubsidie coachen, begroot is dat hiervan 37 in dienst zijn bij AM match en vandaaruit gedetacheerd worden bij werkgevers;
- Gemiddeld 93 personen (101 eind 2025) een beschutte werkplek bieden. Indien zich meer kandidaten aanmelden zal dit aantal verhoogd worden richting de (verwachte) taakstelling. Deze is voor onze gemeenten 116 Nieuw Beschut Eenheden (Nbe’s). Nieuw Beschut Eenheden is de rekeneenheid van het ministerie, zijnde fte op basis van gemiddeld 31 uur per week. Gemeenten ontvangen financiële middelen van het Rijk om deze beschutte werkplekken te realiseren. Het uiteindelijke doel is om mensen met een arbeidsbeperking een passende werkplek te bieden, zodat zij volwaardig kunnen deelnemen aan de arbeidsmarkt.
  Omdat het niet realiseren van het aantal beschutte plaatsen een grote impact heeft op de begroting behouden we het begrote aantal in de begroting lager, omdat we afhankelijk zijn van het aantal beschikbare indicaties;
- Aantal NG-medewerkers is gemiddeld 49,3 fte

Ten aanzien van de Wsw populatie verwachten wij in 2025 een stabilisatie van het aantal detacheringen in verhouding tot het aantal interne plaatsingen. Doordat de gemiddelde leeftijd binnen deze doelgroep steeds verder toeneemt blijkt het steeds lastiger deze mensen naar een detacheringsplek te bewegen en te behouden.
Ten aanzien van de P-wet kandidaten met een loonwaarde tot 70% zien we gunstige ontwikkelingen. Bij de P-wet kandidaten die grotendeels individueel bij werkgevers in dienst zijn of individueel gedetacheerd zijn, zijn we ook in 2024 goed in staat gebleken deze te herplaatsen als die hun baan verloren.
Dankzij de jobcoach (JC) erkenning van het UWV, die AM match in 2021 heeft gekregen, zien we dat we onze JC portefeuille ook steeds meer groeien. Naast de reguliere kandidaten coachen we ook steeds meer medewerkers van het UWV en weten ook pro-vso scholen ons steeds beter te vinden. De verwachtingen voor 2025 zijn opgenomen in deze begroting.

Naast de groei op de begeleiding bij werk door onze jobcoaches, zagen we het afgelopen jaar ook een mooie groei op de aanmeldingen voor het MJP programma. Ook deze ontwikkelingen zijn opgenomen in deze begroting.

De instroom van MJP is een belangrijke bron voor de gemeenschappelijke regeling. Via deze aanmeldingen komen de kandidaten vanuit de gemeenten in beeld bij AM match, opdat er een goede en passende begeleiding gegeven kan worden richting een mooie plek bij een reguliere werkgever of bij AM match zelf.

In deze begrotingswijziging is er van uitgegaan dat de gemeenten de volledige rijksbijdrage die wordt toegekend in het Wsw deel van het participatiebudget, betalen aan AM match op basis van gerealiseerde aantallen Wsw se, zoals dat in de gemeenschappelijke regeling is geregeld. Dit bedrag kan in de loop van 2025 worden bijgesteld door het Rijk als gevolg van onder andere gerealiseerde landelijke uitstroomcijfers en loonontwikkeling.

Toelichting bij de cijfers

Samenvatting
In de primaire begroting voor 2025 was een negatief resultaat begroot van -/- € 235.000. In deze begrotingswijziging 2025-1 komt het verwachte resultaat uit op een bedrag van -/- € 222.000. Een afname van kosten van € 13.000. Binnen de totale begroting hebben er verschuiving plaatsgevonden in de kosten en opbrengst categorieën. Mede door de grote loonontwikkelingen is het resultaat moeilijk te begroten.

In bijlage 1 pagina 7 t/m 12 wordt een overzicht gegeven van de mutaties per begrotingspost.

Onderstaand wordt een globaal overzicht gegeven van de belangrijkste verschillen in de hoofdposten ten opzichte van de primaire begroting 2025.

- De begrote netto toegevoegde waarde Wsw en overige netto toegevoegde waarde neemt toe met € 84.000;
- De netto toegevoegde waarde van de P-wet doelgroep met een loonwaarde tot 70% en P-wet nieuw beschut neemt af met € 80.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door daling van de begrote bezetting tov de primaire begroting van de P Wetters tot 70% in dienst van Match die zijn gedetacheerd;
- De loonkosten Wsw stijgen met € 239.000, als gevolg van de hogere stijging van de lonen en premies;
- De loonkosten van de P-wet doelgroep stijgen met € 99.000 als gevolg van de stijgend loonkosten door de stijging van de lonen en premies;
- De overige personeelskosten Wsw dalen per saldo met € 44.000 als gevolg van een verlaging van de reiskostenvergoeding wsw en een verlaging op de inhuur van de arbokosten, vanwege een verschuiving in de loonkosten ambtenaren. We vervullen de rol van verzuimcoach door in dienst in plaats van inhuur.
- De kosten voor NG-personeel nemen toe met € 503.000 als gevolg van een stijging van de bezetting (4,3 fte) en de ontwikkeling van de loonkosten en premies.
- De kost voor huur zijn per saldo verlaagd met € 10.000, meer richting het realisatie niveau.
- De overige bedrijfskosten nemen per saldo toe met € 10.000 als gevolg van o.a. stijgende kosten op ICT en algemene kosten en algehele prijsstijgingen. Daartegenover staat een daling van de kosten voor energie;
- De kosten voor afschrijvingen nemen toe met € 19.000 door een toename van de investeringen met een korte afschrijvingstermijn;
- De begrote rente-inkomsten nemen toe met € 70.000 als gevolg van de huidige marktrente (was eerder niet begroot);
- De Rijksbijdrage neemt toe met € 132.000, als gevolg van ontwikkeling in de lonen en wijziging van de Rijksbijdrage tarieven per se.
- De gemeentelijke bijdrage voor de P-wet doelgroep stijgen met € 316.000 als gevolg van de ontwikkeling van de loonkosten en premies van de doelgroep en de begeleidende ambtenaren. En daarnaast ook per saldo een stijging van het aantal te begeleiden kandidaten en aantal beschutte werkplekken.

Voor een meer gedetailleerde toelichting verwijzen we naar onderstaande toelichting per begrotingspost.

De begrote bezetting Wsw is bijgesteld aan de hand van de werkelijke uitstroom in 2024 en de verwachte uitstroom in 2025 (pensioneringen plus overige uitstroom 4,5%). De in de begrotingswijziging Wsw bezetting is begroot op 245 se.

Voorbehoud bij deze begroting
Voor het realiseren van deze begroting is het uitermate van belang dat de aantallen MJP, nieuw beschut en jobcoaching P-wet doelgroep kunnen worden gerealiseerd. Hierin hebben we de inzet van de gemeenten hard nodig.

Het aantal nieuw beschutte werkplekken is gebaseerd op een, ons inziens, reële verwachting van gemiddeld 93 personen (eind 2025 101 personen). Dit mede gebaseerd op de gerealiseerde en aangemelde aantallen eind 2024. Let wel, dit aantal is lager dan de verwachte taakstelling voor de gemeenten voor 2025 van 116 Nbe's (= personen met gemiddeld 31 uur). Indien meer kandidaten zich aandienen, zal AM match deze extra plekken realiseren tot de taakstelling per gemeente is gerealiseerd.
De taakstelling nieuw beschutte werkplekken P-wet moet per einde van het jaar gerealiseerd zijn (meetmoment van het min SZW), voor zover er kandidaten beschikbaar zijn. Het aantal gerealiseerde werkplekken is in ieder geval afhankelijk van het aantal beschikbare door het UWV geïndiceerde kandidaten.
We merken dat de verwerking van de indicaties achterloopt bij het UWV. We hebben hier op meerdere niveaus meldingen over gemaakt en u bent hier eerder over geïnformeerd. Dit blijft onze verdere aandacht vragen voor 2025.
Het risico in de begroting is circa € 6.616 (niet gedekte overheadkosten) per niet gerealiseerde nieuw beschutte werkplek. Mocht in de praktijk blijken dat er in 2025 meer plaatsingen beschut nodig/gewenst zijn dan de begrote 93 personen, kan AM match deze plaatsingen alsnog realiseren. Dit zou dan een positief effect hebben op de begroting.

Opbrengsten

Netto toegevoegde waarde (ntw)
De NTW vertoont ten opzichte van de primaire begroting 2025 een stijging van € 304K, voor het grootste deel in de overige opbrengsten (UWV trajecten en gemeentelijke projecten) en op verpakken. De omzet van de P-wet doelgroep is lager.

Bedrijfskosten

Loonkosten en sociale lasten Wsw-medewerkers en kosten begeleid werken
De begrote loonkosten en sociale lasten Wsw, en kosten voor begeleid werken nemen toe met € 239.000 ten opzichte van de primaire begroting. Deze toename is een gevolg van:

- De verwachte hogere loonkosten door loonontwikkeling voor de Wsw;
- Wijzigingen in de sociale premies hierdoor;
- Hogere kosten begeleid werken als gevolg van loonontwikkeling.

In de loonontwikkeling is rekening gehouden met een loonstijging voor 2025 van ca. 4,5% op jaarbasis ten opzichte van 2024. Deze toename is ingegeven door de verhoging van het minimum loon per
1 januari 2025 (3,25% en per 1 juli 2025 1,25%) en de verwachte stijging van de cao Wsw.

Overige kosten personeel Wsw
De overige kosten Wsw personeel nemen af met € 44.000, als gevolg van lagere reiskostenvergoeding voor de Wsw doelgroep en lagere kosten op de arbokosten als gevolg van de vervanging van de inhuur van de verzuimcoach.

Loonkosten P-wet doelgroep
Deze loonkosten nemen toe met een bedrag van € 99.000 ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van een van hogere loonontwikkelingen dan in de primaire begroting opgenomen.

Loonkosten niet-gesubsidieerd en overig personeel
Het betreffen hier personeelsleden met een ambtelijke status die bij AM match werken in een leidinggevende of staffunctie. De hier bedoelde personeelsleden worden aangeduid als “niet-gesubsidieerden (NG)“.

Deze kosten nemen toe met € 503.000. De belangrijkste oorzaak zijn toename van de bezetting met 4,3 fte, hogere sociale premies en loonontwikkeling.
Bij de overige personeelskosten NG zijn de vergoedingen voor studiekosten en overige personeelskosten verhoogd met € 23.000.

De overige bedrijfskosten bestaan uit onderstaande kostenposten

Huur gebouwen
De kosten van huur voor gebouwen nemen af met € 10.000 door lagere kosten.

Onderhoudskosten
De onderhoudskosten nemen per saldo toe met € 5.000 vooral als gevolg van prijsverhogingen en ontwikkeling in de kosten.

Energieverbruik
De kosten voor het energieverbruik dalen met € 4.000 als gevolg van de dalende kosten.

Kosten voor belasting en verzekering
Deze kosten nemen toe met € 6.000 als gevolg van prijsontwikkeling.

Overige algemene kosten
De overige algemene kosten blijven nagenoeg gelijk aan de primaire begroting.

Afschrijvingskosten activa
De afschrijvingskosten nemen af met € 78.000 ivm later te activeren investeringen.
De noodzaak van begrote investeringen is opnieuw bekeken en het investeringsplan is hierop aangepast. De investeringen vallen voor het jaar 2025 iets hoger uit het jaarlijks terugkerende bedrag van investeringen. We verwachten voor 2025 een aantal zaken te moeten vervangen. En de nieuwe locatie voor onze Groenvoorziening in Uithoorn vraagt ook wat aanpassingen.

Rentelasten/rentebaten
De rentebaten blijven gelijk aan de primaire begroting.

Diverse lasten
De diverse lasten zijn gelijk aan de primaire begroting.

Rijksbijdrage
De Rijksbijdrage valt € 132.000 hoger dan in de primaire begroting was opgenomen. Deze is aangepast aan de septembercirculaire van 2024 en de verwachte loonontwikkeling zoals deze ook bij de loonkosten is toegepast. De hogere bedragen in de septembercirculaire worden vooral veroorzaakt doordat het landelijk aantal Wsw'ers sneller daalt dan was verwacht, hierdoor wordt het beschikbare budget in de rijksbegroting gedeeld door een lager aantal Wsw'ers.

Gemeentelijke bijdrage in de kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% loonwaarde
De kosten van de uitvoering van de participatiewet tot 70% zijn € 316.000 hoger dan in de primaire begroting was opgenomen en komen op € 3.786.000 in plaats de reeds opgenomen €3.470.000. De belangrijkste oorzaak is toename van de salariskosten van de ambtenaren en de salarissen van de doelgroep P wet groter dan 70% en beschut medewerkers die in dienst zijn van AM match. Daarnaast ook de stijgende aantallen op begeleiding en beschut.

Exploitatieresultaat
Het exploitatieresultaat over 2025 was begroot op € 235.000 negatief, en komt in deze gewijzigde begroting op € 222.000 negatief. Dit resultaat betreft de exploitatie op de uitvoering van de Wsw. Immers, de kosten voor de uitvoering van de P-wet met een loonwaarde tot 70% en nieuw beschut zijn apart door een aparte gemeentelijke bijdrage voor de P-wet.

Omvang bijdrage P-wet per gemeente
In de bijlage 2 pagina 12 t/m 14 is een overzicht opgenomen van de berekende verwachte Rijksbijdrage voor de Wsw per gemeente en de berekende bijdrage in de exploitatie. Tevens is ook een overzicht opgenomen met de te verwachte bijdrage per gemeente voor de uitvoering van de P-wet tot 70% loonwaarde.

Personeelsplan
In bijlage 3 is het personeelsplan opgenomen

Taakvelden

In bijlage 4 vindt u het overzicht met baten en lasten per taakveld

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2024-1 programma begroting

Begrotingswijziging 2025-1 programma begroting

Bedragen x € 1.000
BEGROTINGSWIJZIGING

Omschrijving		Primaire begroting 2025		mutaties in begrotingswijziging 2025-1 BIJ		AF		Begrotings-wijziging 2025-1		Voorlopige uitkomst rekening 2024
Opbrengsten										
Netto omzet	€	4.635	€	72	€	232-	€	4.939	€	4.259
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€**	**4.635**	**€**	**72**	**€**	**232-**	**€**	**4.939**	**€**	**4.259**
Totaal directe kosten	**€**	**513**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**513**	**€**	**430**
Netto toegevoegde waarde	**€**	**4.122**	**€**	**72**	**€**	**232-**	**€**	**4.426**	**€**	**3.829**
Overige bedrijfsopbrengsten	€	83	€	-	€	-	€	83	€	13
Netto opbrengsten	**€**	**4.205**	**€**	**72**	**€**	**232-**	**€**	**4.509**	**€**	**3.842**
Bedrijfskosten										
Loonkosten Wsw personeel	€	6.579	€	38	€	-	€	6.617	€	6.594
Sociale lasten Wsw personeel	€	1.820	€	75	€	-	€	1.895	€	1.558
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€	789	€	126	€	-	€	915	€	738
Totaal loonkosten Wsw	**€**	**9.188**	**€**	**239**	**€**	**-**	**€**	**9.427**	**€**	**8.890**
Loonkosten participatie doelgroep <70%	**€**	**1.193**	**€**	**5-**	**€**	**104-**	**€**	**1.292**	**€**	**1.066**
Overige personeelskosten Wsw	€	622	€	22-	€	-	€	578	€	506
Overige personeelskosten P - doelgroep	€	10	€	-	€	-	€	10	€	14
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€	4.432	€	503	€	-	€	4.935	€	4.115
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€	139	€	1	€	-	€	162	€	178
Overige bedrijfskosten	€	1.518	€	5-	€	5	€	1.515	€	1.531
Afschrijvingskosten activa	€	228	€	55-	€	23	€	150	€	184
Rente lasten / rente baten	€	68-	€	-	€	-	€	68-	€	127-
Diverse lasten	€	104	€	-	€	-	€	104	€	63
Onvoorziene uitgaven	€	50	€	-	€	-	€	50	€	-
Subtotaal bedrijfs- en finacieringslasten	**€**	**17.416**	**€**	**656**	**€**	**76-**	**€**	**18.155**	**€**	**16.419**
Bedrijfsresultaat (nadelig)	**€**	**13.211-**	**€**	**584-**	**€**	**156-**	**€**	**13.646-**	**€**	**12.577-**
Rijks- en gemeentelijke bijdragen										
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€	9.482	€	132	€	-	€	9.614	€	9.920
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde < 70%		3.470	€	316	€	-		3.786		3.356
Germeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match		235	€	13-	€	-		222		-699
Totaal gemeentelijke bijdragen	**€**	**13.187**	**€**	**435**	**€**	**-**	**€**	**13.622**	**€**	**12.577**
Resultaat vòòr mutaties in best. Reserves	**€**	**24-**	**€**	**149-**	**€**	**156-**	**€**	**24-**	**€**	**0**
Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	**€**	**24-**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**24-**	**€**	**0-**
Onttrekking aan sosciaal herinvest reserve	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**-**
Totaal mutatie bestemmingsreserves	**€**	**24-**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**24-**	**€**	**0-**
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve	**€**	**-**	**€**	**149-**	**€**	**156-**	**€**	**0**	**€**	**0**

Aldus opgemaakt
Datum: februari 2024

Algemeen directeur, dhr. J.A. Vonk

Manager bedrijfsvoering Mvr. N. el Bardai

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 13 maart 2025

Voorzitter, dhr. C. El Idrissi

Secretaris, dhr. J.A. Vonk

Overzicht mutaties in de begroting 2025

			primaire begroting 2025	BEGROTINGSWIJZIGING mutaties in begrotingswijziging 2024-1 BIJ	AF	Begrotings-wijziging 2025-1	Voorlopige uitkomst rekening 2024
		Opbrengsten					
86/87		**Netto omzet**					
87200	***	Opbrengsten Wsw dienstverlening	€ 3.410.000		€ 265.000-	€ 3.675.000	€ 3.388.653
87300	***	Opbrengsten beschut	€ 488.000		€ 33.000	€ 455.000	€ 221.161
87350	***	Opbrengsten deta P-wet	€ 527.000		€ -	€ 527.000	€ 357.520
87100	***	Omzet overigen	€ 210.000	€ 72.000		€ 282.000	€ 266.798
69000	***	Mutatie onderhanden werk	€ -			€ -	€ 25.000
86/87		**Totaal bedrijfsopbrengsten**	**€ 4.635.000**	**€ 72.000**	**€ 232.000-**	**€ 4.939.000**	**€ 4.259.132**
40		**Kosten grond- en hulpstoffen**					
40004	***	Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 513.000		€ -	€ 513.000	€ 430.321
		Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	**€ 513.000**	**€ -**	**€ -**	**€ 513.000**	**€ 430.321**
		Netto toegevoegde waarde	**€ 4.122.000**	**€ 72.000**	**€ 232.000-**	**€ 4.426.000**	**€ 3.828.810**
		Overige bedrijfsopbrengsten					
9620			€ -			€ -	€ -
		Diverse baten	€ 16.000			€ 16.000	€ 13.433
		Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€ 67.000	€ -		€ 67.000	€ -
	***	**Totaal overige bedrijfsopbrengsten**	**€ 83.000**	**€ -**	**€ -**	**€ 83.000**	**€ 13.433**
		Totaal bedrijfsopbrengsten	**€ 4.205.000**	**€ 72.000**	**€ 232.000-**	**€ 4.509.000**	**€ 3.842.244**

		Kosten									
		Lonen en soc. lasten Wsw personeel									
20		**Lonen Wsw personeel**									
20000		Bruto lonen incl. vakantiegeld	€	6.579.000	€	38.000		€	6.617.000	€	6.594.011
20190		Belastingkorting LIV	€	-	€	-		€	-	€	-
	**	**Totaal lonen Wsw personeel**	€	6.579.000	€	38.000	€ -	€	6.617.000	€	6.594.011
2010		Sociale lasten bedrijfsvereniging	€	1.163.000	€	14.000		€	1.177.000	€	1.014.463
2030		Pensioenpremie	€	657.000	€	61.000		€	718.000	€	543.117
	**	**Totaal sociale lasten Wsw personeel**	€	1.820.000	€	75.000	€ -	€	1.895.000	€	1.557.580
		Overige loonkosten Wsw begeleid werken									
2090		Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€	789.000	€	126.000		€	915.000	€	738.409
	**	**Totaal overige loonkosten Wsw**	€	789.000	€	126.000	€ -	€	915.000	€	738.409
	***	**Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.**	**€**	**9.188.000**	**€**	**239.000**	**€ -**	**€**	**9.427.000**	**€**	**8.890.000**
		Overige personeelskosten Wsw									
21		**Vervoerskosten Wsw**									
21000		Vervoerskosten abonnementen Wsw	€	389.000	€	22.000-		€	367.000	€	333.568
21050		Eigen bijdrage vervoerskosten	€	5.000-				€	5.000-	€	5.439-
	**	**Subtotaal vervoerskosten Wsw**	€	384.000	€	22.000-	€ -	€	362.000	€	328.129
		Overige kosten Wsw									
21100		Arbo zorg	€	132.000				€	112.000	€	110.826
21300		Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€	40.000				€	40.000	€	33.956
21400		Kosten persoons ontwikkeling (software en certifi	€	10.000				€	10.000	€	1.120
21600		Werkkleding Wsw	€	10.000				€	10.000	€	7.805
21800		Overige kosten jubilea	€	30.000				€	28.000	€	21.049
21900		Personeelskosten overig	€	15.000				€	15.000	€	3.407
21910		Boetes	€	1.000				€	1.000	€	50-
	**	**Overige kosten Wsw**	€	238.000	€	-	€ -	€	216.000	€	178.112
	***	**Totaal overige personeeelskosten Wsw**	**€**	**622.000**	**€**	**22.000-**	**€ -**	**€**	**578.000**	**€**	**506.242**
22		**Loonkosten P - doelgroep**									
22900		Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€	1.049.000			€ 104.000-	€	1.153.000	€	2.204.485
22950		Loonkosten P-doelgroep beschut	€	1.945.000	€	3.992.900-		€	2.047.900-	€	-
22941		Begeleidingskosten extern P-doelgroep	€	85.000			€ -	€	85.000	€	86.379
22920		Loonkosten subsidie P-doelgroep	€	1.886.000-	€	3.988.000		€	2.102.000	€	1.224.863-
	***	**Totaal loonkosten P- doelgroep**	**€**	**1.193.000**	**€**	**4.900-**	**€ 104.000-**	**€**	**1.292.100**	**€**	**1.066.000**
23		**Overige personeelskosten P-doelgroep**									
23000		Reiskosten woon-werkverkeer	€	-				€	-	€	-
23050		Eigen bijdrage reiskosten	€	-				€	-	€	-
23300		Studiekosten	€	2.000				€	2.000	€	7.904
23600		Werkkleding overige doelgroep	€	4.000				€	4.000	€	1.224
23910		Boetes/bekeuringen	€	4.000				€	4.000	€	4.476
	***	**Totaal overige personeelskosten P-doelgroe**	**€**	**10.000**	**€**	**-**	**€ -**	**€**	**10.000**	**€**	**13.604**
26		**Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd pe**									
2600		Bruto salarissen ambtenaren	€	3.198.000	€	380.013		€	3.578.013	€	2.955.301
2610		Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€	380.000	€	45.155		€	425.155	€	244.843
26300		Pensioenpremies ambtenaren	€	460.000	€	54.661		€	514.661	€	465.718
26100		Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€	195.000	€	23.172		€	218.172	€	169.768
26190		Loonsubsidies, premiekortingen en overige koster	€	-				€	-	€	-
26910		Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€	-				€	-	€	87.400-
28004		Doorber. Kosten overige externe dienstverlening	€	50.000				€	50.000	€	295.844
26950		Doorberekende kosten Wsw (intern)	€	149.000				€	149.000	€	71.170
	***	**Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel**	**€**	**4.432.000**	**€**	**503.000**	**€ -**	**€**	**4.935.000**	**€**	**4.115.245**

27		**Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel**									
27100		Vergoeding reis en verblijfkosten	€	33.000	€	1.000		€	34.000	€	34.238
27300		Studiekosten	€	50.000				€	65.000	€	77.026
27450		Aanstellingskosten	€	20.000				€	20.000	€	27.087
27600		Kosten werkkleding	€	1.000				€	1.000	€	71
27700		Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€	35.000				€	42.000	€	39.233
	***	**Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel**	**€**	**139.000**	**€**	**1.000**	**€ -**	**€**	**162.000**	**€**	**177.656**
		Overige bedrijfskosten									
41		**Huur**									
4170		Huur gebouwen	€	450.000	€	10.000-		€	440.000	€	422.461
4190		Servicekosten huisvesting	€	27.000	€	-		€	27.000	€	25.498
4180		Huur overige bedrijfsmiddelen	€	3.000				€	3.000	€	2.549
	**	**Subtotaal huur**	€	480.000	€	10.000-	€ -	€	470.000	€	450.507
42		**Onderhoudskosten**									
4200		Onderhoud terreinen	€	-				€	-	€	-
4205		Onderhoud gebouwen	€	40.000				€	39.000	€	127.550
4210		Onderhoud installaties	€	9.000				€	10.000	€	2.350
4220		Onderhoud / kleine aanschaf machines	€	26.000				€	26.000	€	22.787
4220		Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en softwar	€	230.000	€	5.000		€	235.000	€	274.473
4230		Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€	3.000				€	3.000	€	1.845
4235		Onderhoud vervoermiddelen	€	30.000				€	30.000	€	25.754
4235		Onderhouddsfonds	€	-				€	-	€	-
4260		Schoonmaakkosten	€	116.000				€	116.000	€	104.473
4260		Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrecht	€	16.000	€	-		€	16.000	€	28.050
	**	**Subtotaal onderhoudskosten**	€	470.000	€	5.000	€ -	€	475.000	€	587.283
43		**Energieverbruik**									
4300		Electriciteit	€	47.000			€ 5.200	€	41.800	€	33.011
4310		Gas	€	24.000			€ -	€	24.000	€	19.968
4320		Water	€	5.000				€	5.000	€	1.144
4350		Benzine / oliën	€	21.000				€	21.000	€	15.262
	**	**Subtotaal energieverbruik**	€	97.000	€	-	€ 5.200	€	91.800	€	69.385

44		**Belasting en verzekering**										
4400		Onroerende zaak belasting	€	9.000					€	10.000	€	8.372
4420		Waterschaps- en polderlasten	€	2.000					€	2.000	€	974
4435		Motorrijtuigenbelasting	€	15.000					€	17.000	€	13.794
4450		Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€	7.000	€	-			€	7.000	€	6.069
4460		W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€	22.000					€	24.000	€	29.333
4470		Motorrijtuigenverzekering	€	20.000					€	21.000	€	20.095
4471		Transport- , electronica- en overige verzekeringe	€	5.000	€	-			€	5.000	€	3.775
	**	**Subtotaal belasting en verzekering**	**€**	**80.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**86.000**	**€**	**82.411**
45/47		**Algemene kosten**										
450		**Indirecte productiekosten**										
4500		Hulpstoffen	€	-					€	-	€	-
4502		Gereedschappen	€	10.000					€	11.000	€	14.514
4503		Verpakkingsmateriaal	€	8.000					€	8.000	€	8.811
	*	**Subtotaal indirecte productiekosten**	€	18.000	€	-	€	-	€	19.000	€	23.325
451		**Magazijn- en expeditiekosten**										
4510		Vracht op inkopen	€	-					€	-	€	-
4515		Vracht op verkopen	€	-					€	-	€	-
	*	**Subtotaal magazijn- en expeditiekosten**	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
455		**Verkoopkosten**										
45500		Reclamekosten	€	55.000			€	-	€	55.000	€	46.215
45550		Advertentiekosten	€	2.000					€	2.000	€	-
45600		Incasso kosten / oninbare vorderingen	€	2.000					€	2.000	€	-
45900		Overige Verkoopkosten	€	-					€	-	€	72
	*	**Subtotaal verkoopkosten**	€	59.000	€	-	€	-	€	59.000	€	46.287
46/47		**Overige algemene kosten**										
4600		Telefoon en internet verbindingen	€	19.000			€	-	€	19.000	€	12.952
4610		Portokosten	€	10.000					€	10.000	€	8.769
4615		Kosten geluids- en omroepinstallatie	€	-					€	-	€	-
4630		Kantoorbenodigdheden	€	19.000	€	-			€	19.000	€	16.437
4642		Kosten personeelskrant	€	-					€	-	€	766
4650		Abonnementen en contributies	€	20.000					€	20.000	€	13.911
4680		Vergoeding van reiskosten	€	39.000			€	-	€	39.000	€	37.532
4700		Vergader- en representatiekosten	€	83.000	€	-			€	83.000	€	85.581
4720		Kosten Federatie	€	23.000	€	-			€	23.000	€	27.279
4725		Kosten bedrijfshulpverlening	€	10.000					€	10.000	€	2.382
4740		Kosten kantine	€	21.000					€	21.000	€	20.736
4750		Ondernemingsraad	€	20.000					€	20.000	€	5.232
4780		Accountantskosten	€	50.000					€	50.000	€	36.789
4790		Diverse algemene kosten onvoorzien	€	-					€	-	€	3.022
	*	**Subtotaal overige algemene kosten**	€	314.000	€	-	€	-	€	314.000	€	271.388
	**	**Totaal algemene kosten**	€	391.000	€	-	€	-	€	392.000	€	341.000
	***	**Totaal overige bedrijfskosten**	**€**	**1.518.000**	**€**	**5.000-**	**€**	**5.200**	**€**	**1.514.800**	**€**	**1.530.586**
48		**Afschrijvingen**										
4800		Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werker	€	-					€	-	€	-
48050		Afschrijving bedrijfsgebouwen	€	53.000			€	13.000	€	40.000	€	53.650
48200		Afschrijving machines, apparaten en installaties	€	58.000	€	30.000-			€	28.000	€	40.207
48300		Afschrijving vervoermiddelen	€	91.000	€	25.000-			€	66.000	€	74.283
48350		Afschrijving overige mat. activa	€	26.000			€	10.000	€	16.000	€	16.142
	***	**Totaal afschrijvingskosten**	**€**	**228.000**	**€**	**55.000-**	**€**	**23.000**	**€**	**150.000**	**€**	**184.282**

49		**Rente lasten/rente baten**										
49010		Rente vaste geldleningen	€	-					€	-	€	-
49100		Rente rekening-courant te betalen	€	-					€	-	€	-
49200		Rente rekening-courant te ontvangen	€	70.000-	€	-			€	70.000-	€	129.446-
49600		Bank- en girokosten	€	2.000					€	2.000	€	2.098
	***	**Totaal rente lasten / rente baten**	**€**	**68.000-**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**68.000-**	**€**	**127.348-**
95		**Diverse lasten**										
		Diverse lasten										
		Diverse lasten o.a. bestaande uit:										
9520		Advieskosten	€	-					€	76.000	€	63.342
9650		Overige Diverse Lasten	€	104.000					€	28.000	€	203-
9650		Kosten ivm reorganisatie	€	-					€	-	€	-
	**	**Subtotaal diverse lasten**	**€**	**104.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**104.000**	**€**	**63.139**
		Onvoorziene uitgaven										
96	***	**Onvoorziene uitgaven**	**€**	**50.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**50.000**	**€**	**-**
		Totaal bedrijfs- en financieringslasten	**€**	**8.228.000**	**€**	**417.100**	**€**	**75.800-**	**€**	**8.727.900**	**€**	**7.529.406**
		Rijksbijdrage en gemeentelijke bijdragen										
		Rijksbijdrage Wsw		9.482.000		132.000				9.614.000		9.920.000
		Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet		3.470.000		315.599				3.785.599		3.356.000
		Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match		235.000		-12.699				222.301		-698.764
96	***	**Totaal rijks- en gemeentelijke bijdragen**	**€**	**13.187.000**	**€**	**434.900**	**€**	**-**	**€**	**13.621.900**	**€**	**12.577.236**
		Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting en reorganisatiekosten	€	24.000-			€	-	€	24.000-	€	62-
		Onttrekking aan bestemmingsreserve	€	-					€	-	€	-
96	***	**Onttrekking aan bestemmingsreserve**	**€**	**24.000-**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**24.000-**	**€**	**62-**
	***	**Resultaat Wsw**	**€**	**-**	**€**	**149.200-**	**€**	**156.200-**	**€**	**-**	**€**	**135**

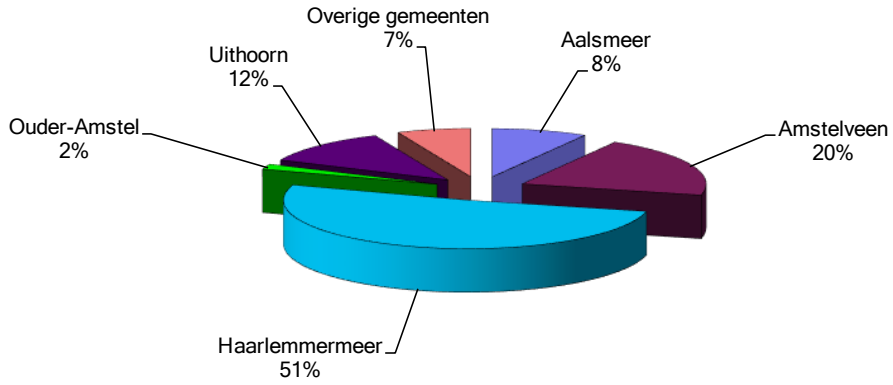
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2025

	Aantal fte Wsw begroot 2025-1	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begrotings-wijziging	primaire begroting	
Gemeente van inwoning		**2025-1**	**2025**	
Aalsmeer	20,0	€ 20.000	22.000	
Amstelveen	49,0	€ 49.000	54.000	
Haarlemmermeer	123,0	€ 121.000	123.000	
Ouder-Amstel	4,0	€ 4.000	6.000	
Uithoorn	28,0	€ 28.000	30.000	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	**224,0**	**222.000**	**235.000**	
Overige gemeenten	16,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	**240,0**			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in gemeenschappelijke regeling is vastgelegd wordt het exploitatietekort van AM match jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwonende SW medewerkers (fte) per 31 december van het jaar. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatiedoelgroep apart worden doorbelast is het resultaat van AM match het resultaat uit de Wsw-doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal Wsw medewerkers (fte op 31 december van het boekjaar) per woongemeente zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1, waarbij de medewerkers wonend in niet deelnemende gemeenten buiten beschouwing worden gelaten voor deze verdeling, zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Het exploitatietekort zal in 2025 door de gemeente moeten worden betaald aan AM match.

Verdeling van het aantal Wsw-medewerkers naar woongemeente



Wsw subsidie per gemeente

Door de invoering van de Participatiewet is het Wsw budget niet geoormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de eigen taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2025 op basis van het bekende verloop (pensioneringen) en verwachte extra verloop (Wao/Wia), ondergrens, overlijden en spontane beëindigingen). In onderstaand overzicht wordt de verwachte bezetting vertaald in de Wsw subsidie op basis van de virtuele bedragen die in september 2024 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2025 en verdere jaren, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling voor 2024 en 2025. Voor 2025 is gerekend met een bedrag van € 38.537 per se. Hiermee kan het verwachte beslag van de Wsw op het participatiebudget zichtbaar worden gemaakt. Wij vermelden hier nadrukkelijk dat de verwachte gemiddelde bezetting is gebaseerd op inschattingen op basis van gegevens die bekend zijn per eind 2024. In mei 2025 worden zowel de bedragen per se, als het aantal toegekende se door het Rijk bijgesteld aan de hand van landelijke en lokale ontwikkelingen. Wsw-medewerkers die niet in de deelnemende gemeenten wonen, worden voor de toekenning van de rijksbijdrage bij de gemeente Haarlemmermeer als centrumgemeente geteld zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Deze gemeente ontvangt ook de rijksbijdrage.

Overzicht van de verwachte gemiddelde bezetting in 2025 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen per gemeente.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2025	Wsw subsidie Begroting 2025
Aalsmeer	20,6	€ 809.000
Amstelveen	49,7	€ 1.951.000
Haarlemmermeer *	141,4	€ 5.550.000
Ouder-Amstel	4,5	€ 176.000
Uithoorn	28,7	€ 1.128.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	**245,0**	**€ 9.614.000**

* inclusief medewerkers die wonen buiten de regio. Dat budget wordt aan de Haarlemmermeer toegekend.

Participatiewet

Aantallen deelnemers MJP en P- wet beschut per gemeente

Zoals in het kostenverdeelmodel is vastgelegd, geven de gemeenten jaarlijks door hoeveel participatie kandidaten worden aangemeld voor het Match je perspectief programma (MJP) en het aantal voor P-wet beschut arbeidsplaatsen. In onderstaand overzicht zijn de aantallen MJP vermeld die de gemeenten hebben opgegeven voor 2025. Deze aantallen zijn door het bestuur vastgesteld. Aan de hand van deze aantallen worden de verwachte aantallen te begeleiden P-wet kandidaten berekend, wordt de organisatie hierop ingericht en worden de kosten verdeeld naar de betreffende gemeente. Dit overzicht is aangevuld met de begrote aantallen van Participatie doelgroep die een werkplek krijgen bij werkgevers en bij AM Werk Reïntegratie BV en die worden begeleid door AM match. Deze aantallen zijn begroot op basis van een geschatte aantal kandidaten dat nog een dienstverband heeft aan het einde van het 2024 en verwachte toename in 2025 en 2026.

Overzicht aantallen en kosten P-wet (inclusief beschut)

	Begrote aantal starters MJP programma 2025 (opgave gemeenten)	Begrote aantal P wet <70% gedetacheerd 2025 (incl baisbaan)	Begrote aantal P wet <70% bij werkgevers in dienst 2025	Begrote aantal P wet <70% bij werkgevers in dienst 2025 (jobcoaching light)	Begrote aantal P-Wet beschut 2025 (opgave gemeenten)
Aalsmeer	6	4	20	0	7
Amstelveen	30	15	82	0	15
Haarlemmermeer	59	13	167	23	55
Ouder-Amstel	7	2	14	0	2
Uithoorn	11	3	34	0	14
Totaal	113	37	316	23	93

Totaal overzicht kosten uitvoering P-Wet per gemeente

Bedrag per kandidaat	€ 5.128	€ 7.989	€ 5.190	€ 2.072	€ 13.149	Totaal afgerond
Aalsmeer	31.000	32.000	103.000	0	92.000	258.000
Amstelveen	154.000	120.000	427.000	0	197.000	898.000
Haarlemmermeer	303.000	104.000	865.000	48.000	723.000	2.043.000
Ouder-Amstel	36.000	16.000	71.000	0	28.000	151.000
Uithoorn	56.000	24.000	175.000	0	184.000	439.000
Totaal	580.000	296.000	1.641.000	48.000	1.224.000	3.789.000

Bijlage 2: Overzicht van de personele bezetting en kandidaten

Totaal AM match (personen)

	Werkelijke bezetting per 31 december 2024 eindstand periode							Begroting 2025-1 gemiddelde bezetting							Raming 2026 gemiddelde bezetting						
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verband en <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%+ overige	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%
Bedrijfsvoering		16,0							15,0							15,0					
Bo w&wd	295,8	36,0	42,0	85,0	135,0	337,0	29,0	288,0	37,9	89,0	93,0	113,0	339,0	37,0	278,0	37,9	89,0	93,0	113,0	339,0	37,0
Totaal	**295,8**	**52,0**	**42,0**	**85,0**	**135,0**	**337,0**	**29,0**	**288,0**	**52,9**	**89,0**	**93,0**	**113,0**	**339,0**	**37,0**	**278,0**	**52,9**	**89,0**	**93,0**	**113,0**	**339,0**	**37,0**
Boven formatie																					

Totaal AM match (fte)

	Werkelijke bezetting per 31 december 2024 eindstand periode							Begroting 2025-1 gemiddelde bezetting							Raming 2026 gemiddelde bezetting						
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verband en <70%	WSW	NG leiding en staf	dienst-verbanden >70%+ overige trajecten	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%
Bedrijfsvoering		13,2							14,3							14,3					
Bo w&wd	246,5	30,8	4,0	58,9	nvt	nvt	20,3	240,0	35,0	4,0	65,2	nvt	nvt	25,8	232,0	32,5	4,0	65,2	nvt	nvt	25,8
Totaal FTE's	**246,5**	**44,0**	**4,0**	**58,9**	**nvt**	**nvt**	**20,3**	**240,0**	**49,3**	**4,0**	**65,2**	**nvt**	**nvt**	**25,8**	**232,0**	**46,8**	**4,0**	**65,2**	**nvt**	**nvt**	**25,8**
Toeslag FTE naar SE	5,9							5,0							4,0						
Totaal SE's	**252,4**	**44,0**	**4,0**	**58,9**	**nvt**	**nvt**	**20,3**	**245,0**	**49,3**	**4,0**	**65,2**	**nvt**	**nvt**	**25,8**	**236,0**	**46,8**	**4,0**	**65,2**	**nvt**	**nvt**	**25,8**
Boven formatie																					
Taakstelling SE (verwacht)	252,4							245,0							236,0						
Staf																					
RVU	8,9	3,4%						11,0	4,6%						11	4,7%					
Beschut Wsw	76,0	28,7%						65,0	27,1%						62,0	26,7%					
WOL	30,4	11,5%						27,0	11,3%						25,0	10,8%					
Deta groep	63,0	23,8%						56,0	23,3%						56,0	24,1%					
Deta individueel	40,5	15,3%						39,0	16,3%						37,0	15,9%					
BW	46,2	17,4%						42,0	17,5%						41,0	17,7%					
Totaal bezetting in fte	**265,0**	**100,0%**						**240,0**	**100,0%**						**232,0**	**100,0%**					

Bijlage 3: Overzicht van de baten en lasten per taakveld

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

	Begroting 2025 BW			Primaire begroting 2025		
Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	3.338.000	3.338.000	0	3.357.000	3.333.000	-24.000
0.10 Mutaties in reserves	0	0	0	0	24.000	24.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	12.254.258	12.031.957	-222.301	11.739.000	11.504.000	-235.000
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	2.562.742	2.562.742	0	2.344.000	2.344.000	0
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	0	222.301	222.301	0	235.000	235.000
Saldo	18.155.000	18.155.000	0	17.440.000	17.440.000	0

Kadernota 2026

Gemeenschappelijke Regeling AM werkorganisatie

INLEIDING

Met de Kadernota 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling AM werkorganisatie (verder te noemen de gemeenschappelijke regeling) wordt invulling gegeven aan de in de gemeenschappelijke regeling opgenomen wettelijk vereiste nieuwe afspraak dat ten behoeve van de algemene beleidsmatige en financiële kaders een kadernota wordt opgesteld. De Kadernota 2026 wordt dit jaar op dezelfde wijze aangeboden aan de gemeenteraad zoals dat de afgelopen jaren met de overige jaarstukken is gebeurd. Met ingang van 2026 wordt gehandeld conform de termijnafspraken zoals geformuleerd in de gemeenschappelijke regeling die in 2024 is vastgesteld. Dit betekent dat de in 2026 de Kadernota 2027 in een eerder stadium aan de gemeenteraad wordt aangeboden. AM match en de deelnemende gemeenten zijn op dit moment in overleg om de verschillende producten die voortvloeien uit de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen, en die zijn opgenomen in onze gemeenschappelijke regeling, goed op elkaar af te stemmen.

In deze kadernota schetsen wij in hoofdstuk 1 kort de achtergrond van de Participatiewet en de ambities van het Rijk in het kader van het breed offensief. Vervolgens wordt uitgebreider ingegaan op de afspraken die deelnemende gemeenten en AM match onlangs hebben gemaakt over de samenwerking en de inzet van verschillende re-integratie instrumenten. In hoofdstuk 2 schetsen wij enkele uitdagingen en ambities voor de komende periode waar AM match en de deelnemende gemeenten in gezamenlijkheid aan werken. In hoofdstuk 3 worden de financiële kaders geschetst voor 2025 en 2026.

1. ONTWIKKELINGEN

§1 De Participatiewet

Met de komst van de Participatiewet in 2015 is de verantwoordelijkheid van de gemeenten in Nederland voor de re-integratie van inwoners met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Naast de Participatiewet wordt het formele kader van de re-integratie gevormd door de Re-integratieverordening en de beleidsregels re-integratie. In de Participatiewet is opgenomen welke onderdelen in de verordening dienen te worden uitgewerkt. Met de komst van de Participatiewet is een deel van de uitvoering van deze wet overgeheveld naar het regionaal opererende werkbedrijf AM match. Naast het continueren van de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening is AM match met de komst van de Participatiewet betrokken bij de uitvoering van de re-integratie van de doelgroep met een duurzame arbeidsbeperking.

§2 Breed offensief

Het Breed Offensief is een brede agenda om de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten waarbij het Rijk de gemeenten in de arbeidsmarktregio's heeft opgeroepen om samen te werken aan een eenduidige en geharmoniseerde dienstverlening aan werknemers en werkgevers. De Rijksoverheid heeft in het kader van het 'breed offensief' de Participatiewet gewijzigd zodat meer inwoners ondersteund worden op weg naar zo regulier mogelijk werk. Op 29 november 2022 werd het wetsvoorstel Breed Offensief aangenomen door de Eerste Kamer. Het Breed Offensief is een landelijke agenda om onder andere de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten. Doelen van het Breed Offensief zijn:

- Het makkelijker maken voor werkgevers om mensen met een arbeidsbeperking aan te nemen;
- Mensen met een arbeidsbeperking voor langere tijd aan het werk helpen;
- Werk voor mensen met een arbeidsbeperking aantrekkelijker maken;
- Zorgen dat werkgevers en werkzoekenden elkaar makkelijker vinden.

De Participatiewet is als gevolg van dit Breed Offensief op een aantal plaatsen gewijzigd. Uit deze wetswijziging vloeide onder andere voort dat de Re-integratieverordeningen van de gemeenten in Nederland zijn uitgebreid met verschillende re-integratie-instrumenten. Door het vaststellen van de Re-integratieverordeningen door de gemeenteraden is de rol en de betrokkenheid van de raadsleden verder vergroot. Bij de verwerking van de wijzigingen in de lokale regelgeving zoals de verordening en de beleidsregels, is in de arbeidsmarktregio intensief samengewerkt. Naast de deelnemende gemeenten aan AM match waren hier ook de andere gemeenten uit de arbeidsmarktregio Groot-Amsterdam bij betrokken. Daarnaast zijn de aanpassingen aan de verordening en de beleidsregels afgestemd met AM match. Verschillende zaken zijn nu in de verordening

geformaliseerd en daarbij heeft het Rijk de gemeenten in de arbeidsmarktregio's opgeroepen te streven naar harmonisatie. Door de intensieve samenwerking binnen de arbeidsmarktregio Groot-Amsterdam zijn de lokale regels geharmoniseerd. Hierdoor kunnen werkgevers en werknemers eenvoudiger gebruik kunnen maken van het instrumentarium voor de re-integratie.

§3 AM match
AM match is een Sociaal ontwikkelbedrijf, dat naast de Wet sociale werkvoorziening ook uitvoering geeft aan de Participatietwet voor de doelgroep met een duurzame arbeidsbeperking. De bijdrage aan de uitvoering van de Participatiewet betreft de banenafspraak en het Nieuw Beschut Werk. Daarnaast ondersteunt AM match naar behoefte van de deelnemende gemeenten ook bij de doelgroep met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. De deelnemende gemeenten aan de 'Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden werkorganisatie' zijn Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.

Het begeleiden van inwoners richting werk vindt plaats via onder andere het programma Match Je Perspectief (MJP), waarin kandidaten ondersteund worden bij hun ontwikkeling naar duurzame deelname aan de arbeidsmarkt. Het streven is om onze inwoners op zo regulier mogelijk werk te plaatsen nadat het MJP-traject is afgerond. Hierbij wordt vaak gebruik gemaakt van de inzet van jobcoaching en loonkostensubsidie. Voor inwoners voor wie regulier werk (nog) niet haalbaar is, biedt AM match interne werksoorten aan.

Naast de hierboven genoemde kernactiviteiten (Wsw, banenafspraak, beschut werk) wordt door AM match aanvullende dienstverlening verzorgd. Zo is het MJP-programma toegankelijk geworden voor de gemeente De Ronde Venen. Tevens wordt voor de gemeente De Ronde Venen, loonwaardemetingen uitgevoerd ten behoeve van inwoners die werkzaam zijn met een loonkostensubsidie.

Voor de gemeente Amstelveen wordt voor uitkeringsgerechtigden waarvan de vrijstelling van de arbeidsverplichting afloopt beoordeeld in hoeverre zij mee kunnen doen aan de samenleving. Dit gebeurt door de behoefte van deze inwoners en hun leefsituatie beter in beeld te brengen. Naast een mogelijke toeleiding naar werk is dit traject ook gericht de bredere vraag hoe vanuit de gemeente bijgedragen kan worden aan het welzijn van deze doelgroep? De bevindingen worden periodiek aan de gemeente gerapporteerd.

De gemeente Haarlemmermeer maakt actief gebruik van de Werkcarrousel: een initiatief dat inwoners op laagdrempelige wijze laat kennismaken met de arbeidsmarkt. In dit traject krijgen kandidaten gedurende twaalf weken de kans om ervaring op te doen op drie verschillende werkplekken. Daarbij wordt nauwkeurig gekeken naar de begeleidingsbehoefte, met als doel een gerichte en versnelde ontwikkeling naar betaald werk.

Met het BAM project (Brede inzet AM match) is de afgelopen periode is de focus op jongeren verder geïntensiveerd, met specifieke aandacht voor leerlingen uit het Praktijkonderwijs, Voortgezet Speciaal Onderwijs en Entree-onderwijs binnen het mbo. Deze jongeren worden tijdens hun stageperiode overgenomen van scholen, om een soepele overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt te realiseren en voortijdige uitval te voorkomen. Dit traject, gestart in 2023 in samenwerking met scholen in de gemeente Haarlemmermeer, is in 2024 uitgebreid naar Uithoorn en enkele scholen in Amsterdam (voor jongeren woonachtig in onze gemeenten).

Een volledig nieuw initiatief is de samenwerking met stichting Ons Tweede Thuis. Dit betreft een gezamenlijk leerwerktraject in de vorm van een lunchcafé in poppodium P60 in Amstelveen. Voor Ons Tweede Thuis biedt dit een waardevolle dagbesteding voor cliënten, terwijl AM match hiermee een praktische leeromgeving heeft gecreëerd voor ontwikkeling binnen de horeca.

§4 Ontwikkelingen binnen de gemeenschappelijke regeling AM match
De afgelopen periode is in gezamenlijkheid gewerkt aan de doorontwikkeling van de dienstverlening voor de doelgroep met een structurele arbeidsbeperking. In samenwerking tussen AM match en de deelnemende gemeenten is de gehele klantreis kritisch geëvalueerd. Dit heeft geleid tot aanpassingen in het proces van uitkering naar werk, gericht op het verder optimaliseren van doorstroom naar duurzame arbeidsinpassing. Voor de komende jaren is er daarnaast een duidelijke

ambitie op het gebied van het verder ontwikkelen van passende assessments, waarmee nog beter ingespeeld kan worden op de individuele mogelijkheden en ondersteuningsbehoeften van onze kandidaten. De uitrol hiervan staat gepland voor 2025 en verder.

Naast de aanpak rondom de klantreis en de doorontwikkeling van de dienstverlening is door de regio samengewerkt in de uitwerking van het reeds genoemde 'Breed offensief'. Naar aanleiding van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is in goed overleg in de AM match regio onze eigen gemeenschappelijke regeling gewijzigd.

De belangrijkste wijzigingen uit deze verschillende trajecten zijn de volgende:
Om de duidelijkheid te vergroten en eenduidige communicatie te bevorderen, is de omschrijving van de doelgroep van de dienstverlening van AM Match aangescherpt. Waar eerst gesproken werd van een doelgroep met een loonwaarde van minder dan 70% van het wettelijk minimumloon wordt nu consequent gesproken over 'inwoners met een duurzame arbeidsbeperking'. In de gemeenschappelijke regeling is dit aangepast.

De gemeenten en AM Match hebben gezamenlijk criteria vastgesteld die richtinggevend zijn voor het al dan niet aanmelden van een kandidaat bij AM Match. Aan de hand van deze criteria beoordeelt de gemeente of een kandidaat in aanmerking komt voor deelname aan een MJP-traject.

Als ingeschat wordt dat een kandidaat redelijk eenvoudig en binnen drie maanden geplaatst kan worden op een baan, dan kan de plaatsing gedaan worden door de gemeente en wordt dit ondersteund door loonkostensubsidie naar loonwaarde en in de meeste gevallen met door AM match geleverde jobcoaching. Lukt een plaatsing niet binnen de genoemde termijn dan wordt de kandidaat aangemeld voor het MJP-traject bij AM match.

Meer duidelijkheid en afspraken over inzet praktijkroute die alleen wordt ingezet in samenspraak met de werknemer en na afstemming en goedkeuring van de gemeente.

Afspraken over de inzet loonkostensubsidie. Deze voorziening wordt niet standaard ingezet, alleen als dit nodig is. Deze afspraken zorgen voor een eenduidige aanpak in de regio, zodat ook werkgevers weten waar ze aan toe zijn en dit niet per gemeente verschillend is.

Afspraken jobcoaching over kwaliteitseisen, over de mogelijkheid dat een werkgever hier subsidie voor kan aanvragen, over de inzet en de afbouw van jobcoaching en over het werken met een jobcoachplan.

Afspraken over de inzet van de proefplaats waarbij bewust na een korte proefplaats van één maand de mogelijkheid wordt opengehouden om daarna forfaitaire loonkostensubsidie in te zetten.

Afspraken gemaakt met klantmanagers over terugkoppeling van ontwikkelingen en voortgang en de registratie daarvan in AFAS.

Voorheen werd een inwoner na zes maanden teruggemeld bij de gemeente. Deze termijn is losgelaten. De begeleiding blijft bij AM match. Een uitstroom naar dagbesteding bij Ons Tweede Thuis of begeleiding naar vrijwilligerswerk wordt ook beschouwd als een resultaat.

De mogelijkheid is verkend voor een diagnose-instrument. Dit wordt verder besproken in het overleg over de inzet impulsgelden waarbij ook andere ideeën worden betrokken.

Toelichting
Ter verduidelijking van enkele hierboven genoemde wijzigingen volgen hieronder enkele nadere toelichtingen:

Praktijkroute
Er bestaan verschillende routes om als werknemer opgenomen te worden in het doelgroepenregister. Naast de aanvraagroute via het UWV is er ook een route die loopt via de gemeente. Deze route staat bekend als de praktijkroute *en volgt uit artikel 38b, eerste lid, onderdeel a, van de Wet financiering sociale verzekeringen.* Het is een procesroute waarbij het college door middel van een loonwaardemeting op de werkplek vaststelt dat de loonwaarde van een werknemer bij voltijdse arbeid

duurzaam minder bedraagt dan het wettelijk minimumloon. Deze route kan in principe alleen worden gevolgd op het moment dat iemand al een betaalde werkplek heeft. Werkgevers en werknemers kunnen hier binnen 6 maanden na de start van het dienstverband om verzoeken zodat loonkostensubsidie naar loonwaarde en jobcoaching kan worden ingezet. De praktijkroute wordt ingezet in samenspraak met de werknemer en na afstemming en goedkeuring van de gemeente (casemanager/klantmanager). Indien de praktijkroute wordt ingezet kan gebruik gemaakt worden van de instrumenten die behoren bij de begeleiding van een persoon met een doelgroepenindicatie.

Inzet forfaitaire loonkostensubsidie
Het belangrijkste uitgangspunt rondom de inzet van de forfaitaire loonkostensubsidie is verwerkt in de beleidsregels: na een korte proefplaats van maximaal één maand is het toch mogelijk forfaitaire loonkostensubsidie in te zetten. In het belang van de klant is deze mogelijkheid opgenomen zodat de loonwaardemeting in een later stadium kan plaatsvinden en daarmee een meer realistische inschatting van de loonwaarde kan worden uitgevoerd. De maximale periode van één maand voor de proefplaat wordt daarbij niet overschreden

De doelgroep van AM match
Kandidaten met een duurzame arbeidsbeperking zijn kandidaten waarbij de verwachting is dat zij niet zelfstandig in staat zullen zijn het Wettelijk Minimum Loon (WML) te verdienen. Deze personen zijn al gediagnosticeerd voor het doelgroepenregister of kunnen nog via diagnose UWV of de praktijkroute in het doelgroepenregister terecht komen.

Intake kandidaten
Het UWV geeft weliswaar een indicatie af, maar de daadwerkelijke loonwaarde komt daarbij niet in beeld. Het begrip loonwaarde is sowieso een lastig begrip aangezien de loonwaarde niet alleen van de kandidaat afhankelijk is maar ook van de functie waarin de kandidaat geplaatst wordt en het moment waarop de loonwaardemeting wordt afgenomen. Ook Berenschot heeft in het verleden geconstateerd 'de afbakening van de doelgroep van 70% loonwaarde min of meer arbitrair is'.

Loonkostensubsidie, jobcoaching en persoonlijke begeleiding zijn nadrukkelijk instrumenten die ingezet kunnen worden voor verschillende doelgroepen maar zijn dus geen instrumenten om een doelgroep te definiëren.

Focus op bemiddeling naar werk
Als ingeschat wordt dat de kandidaat niet direct op een baan geplaatst kan worden gaat deze kandidaat naar AM match waar het MJP-traject wordt ingezet en geprobeerd wordt een plaatsing tot stand te brengen. Als een plaatsing niet lukt, blijft de kandidaat ondersteuning ontvangen via AM match. Het is dan niet de bedoeling dat een kandidaat terug gaat naar de gemeente waar opnieuw geprobeerd wordt via andere re-integratiepartijen een plaatsing tot stand te brengen. Het is van belang dat AM match zich inzet om de verbinding met andere activiteiten, zoals zorg en dagbesteding, te versterken. Reden van terugmelding van AM match naar de gemeente zijn: werk is niet haalbaar, te veel belemmeringen op andere leefgebieden zoals zorg, niet willen meewerken.

Als ingeschat wordt dat een kandidaat redelijk eenvoudig en binnen drie maanden geplaatst kan worden op een baan, dan kan de plaatsing gedaan worden door de gemeente. Lukt een plaatsing niet binnen de genoemde termijn dan wordt de kandidaat aangemeld voor het MJP-traject bij AM match.

2. Perspectieven voor 2025 en 2026

§1 Verouderde Wsw doelgroep en mogelijkheden tot externe plaatsing bij reguliere werkgevers.
Eén van de doelstellingen van de afgelopen jaren was om twee derde deel van de medewerkers bij een externe werkgever aan het werk te hebben. Hiermee blijft het resterende een derde deel van de medewerkers binnen AM match. Door Corona werd deze doelstelling vanaf het voorjaar van 2020 tot en met 2022 niet gerealiseerd. In 2020 verloren rond de 80 Wsw medewerkers hun detacheringsplek bij werkgevers. Sinds 2023 wordt het gewenste niveau van ruim twee derde geplaatst bij externe werkgevers weer gerealiseerd. Voor de komende jaren blijft het wel een uitdaging om medewerkers weer te (her-)plaatsen bij werkgevers. De doelgroep wordt steeds ouder en

kwetsbaarder, waardoor fysieke en mentale beperkingen toenemen. De ontwikkel- en detacheringsmogelijkheden zijn voor deze groep reeds in beeld gebracht. De verwachting is niet dat grote aantallen medewerkers nog een stap naar andere werksoorten kunnen zetten. Het is daarbij ook wel lastiger om steeds oudere medewerkers gedetacheerd te houden, want de kans op terugval naar intern, minder belastend, werk neemt toe. Voor de komende jaren moet daarom rekening worden gehouden met een terugval in mogelijkheden en daarmee een geleidelijke toename van het aantal personen dat aangewezen is op intern werk. De komende periode wordt deze problematiek gemonitord en beoordeeld welke consequenties dit heeft.

§2 Simpel switchen
Met Simpel Switchen wordt beoogd dat inwoners makkelijker de stap zetten van uitkering naar werk en als het nodig is weer terug naar een uitkering, zonder dat zij financiële onzekerheid kennen of rechten verliezen. Het programma Simpel Switchen wil de drempels om aan het werk te gaan wegnemen en het mensen makkelijker maken om een stapje terug te doen als het even niet lukt. Veel mensen die vanuit een uitkering willen gaan werken, zijn bang dat ze hun rechten op een uitkering kwijtraken als werken niet blijkt te gaan. Mensen zoeken makkelijker werk als ze zich veilig voelen om die stap te zetten, zoals mensen die een arbeidsbeperking hebben en van beschut werk naar gewoon werk willen overstappen. Het is een geruststellende gedachte dat er altijd een weg terug is, als dat nodig is. Vanuit AM match en de gemeenten wordt in 2025 en 2026 gekeken hoe een verdere bijdrage geleverd kan worden aan het simpel switchen en welke concrete vervolgstappen gezet kunnen worden. Hierbij zal aangesloten worden bij de landelijke ontwikkelingen rondom simpel switchen.

§3 Beschut werk verder uitbreiden en stroomlijnen aanmeldprocedure
Mensen met een arbeidsbeperking hebben soms intensieve begeleiding en aanpassingen op de arbeidsplek nodig om te kunnen participeren op de arbeidsmarkt. Zij zijn dan aangewezen op een beschutte werkomgeving. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het bieden van deze beschutte werkplekken. Voordat een gemeente beschut werk kan inzetten, vraagt ze formeel een advies ‘beschut werk’ aan bij het UWV. Personen die menen voor beschut werk in aanmerking te komen, kunnen ook zelf een advies aanvragen bij het UWV.

Vanuit het Rijk wordt een taakstelling opgelegd aan de gemeenten in Nederland. Deze taakstelling van het Rijk wordt op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren realistisch vertaald naar de begroting van AM match. Niet iedere gemeente kan invulling geven aan deze in de begroting opgenomen taakstelling. Beoordeeld zal worden of dit een probleem. Er kan immers ook geredeneerd worden dat deze gemeente(n) nog in staat zijn deze kandidaten te plaatsen zonder dat het instrument ‘beschut werk ‘ ingezet dient te worden.

Daarnaast speelt als aandachtspunt dat het lang duurt voordat het UWV een indicatie beschut werk afgeeft. In goed overleg met het UWV zal dit aan de orde worden gesteld.

Binnen onze regio worden alle mensen met een indicatie beschut werk aangemeld bij AM match. Hier hebben zij intern de mogelijkheid voor een baan in het verpakken, schoonmaak en groenonderhoud. Een werknemer kan ook gedetacheerd worden bij een externe werkgever. Om inwoners een (zo goed mogelijk) passend en duurzaam werk te geven is het van belang om te blijven kijken naar de ontplooiingskansen van de kandidaten en de mogelijke werkplekken. Het streven is immers dat goed aangesloten wordt bij de kwaliteiten en wensen van de inwoners. AM match kan hierin de samenwerking opzoeken met bestaande partners binnen de regio, zoals bijvoorbeeld het Werkgevers Service Punt (WSP). Ook regionale initiatieven, zoals de aanpak jeugdwerkloosheid, kunnen kansen bieden voor het verder doorontwikkelen van divers aanbod. Voorgesteld wordt om te onderzoeken wat nodig is voor het doorontwikkelen van het aanbod.

Vanuit de diverse praktijkscholen zijn wensen uitgesproken voor een sterkere samenwerking met AM match. Het gaat over jongeren en de soms moeilijke overgang van school naar (beschut) werk. De praktijkschool heeft een aantal suggesties gedaan ter aanvulling van de dienstverlening. Op basis van onderzoek is het BAM project van start gegaan in Haarlemmermeer.

Vanuit het perspectief om de klant op de aangewezen plek te krijgen is het van belang dat bij de afweging of een bijstandsgerechtigde een vrijstelling krijgt van de sollicitatieplicht, de mogelijkheid van een beschutte werkplek wordt meegewogen. Ook bij het (her)indiceren van arbeidsmatige dagbesteding zou de afweging of een beschutte werkplek tot de mogelijkheden behoort moeten worden meegewogen.

In 2025 en 2026 worden de in dit hoofdstuk beschreven perspectieven voor 2025 en 2026 in goed overleg met AM match en de deelnemende gemeenten uitgewerkt en wordt beoordeeld of voor deze problematiek de door het Rijk beschikbaar gestelde Impulsgelden voor deze en andere doelen ingezet kunnen worden. De Impulsgelden zijn door het Rijk beschikbaar gesteld om de infrastructuur van de sociaal ontwikkelbedrijven te versterken. Met de inzet van deze middelen kunnen gemeenten plannen maken én uitvoeren gericht op een toekomstbestendige inrichting van de sociaal ontwikkelbedrijven. Beoordeeld zal worden of deze middelen ook voor de directe dienstverlening aan de doelgroep van AM match ingezet kan worden.

3. Financiële kaders in 2026 e.v.

Dekkingsstructuur en Financieringsbronnen

Als gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn ontvangt AM match haar financiële middelen uit drie hoofdfinancieringsstromen via de gemeenten.
Deze zijn gebaseerd op Rijksbijdragen en specifiek toegespitst op de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw), beschut werk en de Participatiewet:

1. *Wsw-budget*
   Dit budget is geoormerkt voor de loonkosten van medewerkers met een Wsw-indicatie en vormt een stabiele, maar dalende financieringsbron als gevolg van de geleidelijke afbouw van de instroom in de Wsw sinds 2015. AM match voert actief beleid om deze groep duurzaam te behouden in passende werktrajecten.
2. *Rijksbijdrage Beschut Werk*
   Deze bijdrage ondersteunt de inzet van Nieuw Beschut Werk. Het betreft intensieve en langdurige trajecten waarbij vaak aanvullende begeleiding en aangepaste werkplekken noodzakelijk zijn. Gezien de toenemende vraag in de regio is uitbreiding van dit budget wenselijk.
3. *Participatiebudget*
   Dit is de meest flexibele en brede financieringsstroom, ingezet voor begeleiding en ondersteuning van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Hieronder vallen onder meer jobcoaching, loonkostensubsidies, inzet van werkleerlijnen, en modulaire dienstverlening zoals het MJP (Match je Perspectief).
   De inzet is gericht op activering en doorstroom richting de reguliere arbeidsmarkt.

Landelijke Ontwikkelingen en Beleidsrichting

De invoering van de Participatiewet in 2015 betekende een fundamentele verschuiving in het sociaal domein. Gemeenten kregen de verantwoordelijkheid voor een bredere doelgroep met vaak complexe problematiek. Sociaal ontwikkelbedrijven, zoals AM match, zijn sindsdien essentieel geworden als uitvoeringspartner binnen de arbeidsmarktinfrastructuur.
De Rijksoverheid erkent in toenemende mate het belang van deze infrastructuur, en de noodzaak tot investeringen in een robuust en toekomstbestendig stelsel.
Daarbij is er aandacht voor de zwaardere doelgroep, krapte op de arbeidsmarkt, en het belang van samenwerking tussen gemeenten, werkgevers, onderwijsinstellingen en zorgpartijen.

Belangrijke financiële impulsen vanaf 2025

Het Rijk heeft voor 2026 en de daaropvolgende jaren aanzienlijke investeringen aangekondigd om sociaal ontwikkelbedrijven te versterken en toekomstbestendig te maken. Deze maatregelen zijn bedoeld om de infrastructuur van deze bedrijven te verbeteren en de begeleiding van mensen met

een afstand tot de arbeidsmarkt te intensiveren. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste financiële toezeggingen en beleidsmaatregelen:

1. *Impulsbudget Sociale Ontwikkelbedrijven (meerjarig)*

Vanaf 2025 stelt het Rijk een meerjarig impulsbudget beschikbaar aan samenwerkingsverbanden rond sociaal ontwikkelbedrijven. Dit budget is bedoeld om de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven te versterken. Hierdoor kunnen onder andere werkgelegenheidsprojecten, opleidingen en samenwerkingen met werkgevers verder worden uitgebouwd.
De middelen worden via een decentralisatie-uitkering verstrekt aan de grootste gemeente binnen een samenwerkingsverband, op basis van het aantal inwoners in het gemeentelijke doelgroepenregister.
Het totale budget bedraagt € 289,7 miljoen over een periode van tien jaar. In 2025 is € 35 miljoen beschikbaar, gevolgd door jaarlijks € 31,5 miljoen van 2026 tot en met 2030. Het budget neemt daarna geleidelijk af tot € 19,8 miljoen in 2034[1].
AM match maakt samen met de gemeenten in 2025 plannen over de inzet van deze middelen.

2. *Structurele Rijksbijdrage Sociale Infrastructuur*

Deze bijdrage is gericht op een groep die tussen wal en schip valt: mensen met een zware ondersteuningsbehoefte zonder formele Wsw- of beschut-werkstatus. Met deze middelen kan AM match ook deze doelgroep een zinvol perspectief bieden op participatie of werk, via passende werkplekken of werkervaringstrajecten.
In 2025 bedraagt deze bijdrage € 19,8 miljoen, oplopend tot € 35,9 miljoen per jaar vanaf 2035.
De middelen worden uitgekeerd via de integratie-uitkering Participatie aan alle gemeenten, eveneens op basis van het gemeentelijke doelgroepenregister.

3. *Compensatie voor Afschaffing Lage-Inkomensvoordeel (LIV)*

Met ingang van 2025 wordt het lage-inkomensvoordeel afgeschaft. Om de financiële gevolgen voor sociaal ontwikkelbedrijven te mitigeren, ontvangen gemeenten een structurele compensatie van € 16,8 miljoen per jaar via het gemeentefonds. Deze middelen zijn bedoeld om de continuïteit van werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking te waarborgen.

4. *Oprichting van Regionale Werkcentra (RWC's)*

Het kabinet werkt aan de oprichting van Regionale Werkcentra in alle 35 arbeidsmarktregio's. Deze centra fungeren als centrale loketten voor werkzoekenden, werkenden en werkgevers en bieden ondersteuning op het gebied van werk, scholing en loopbaanontwikkeling. De beoogde inwerkingtreding van de hiervoor nieuwe wet- en regelgeving is 1 juli 2026. Centrumgemeenten en het UWV hebben de regie over de organisatie van deze transitie. Voor arbeidsmarktregio Groot Amsterdam is Amsterdam de centrumgemeente.

5. *Loonwaardemeting voor beschut werk afgeschaft*

In 2025 wordt de loonwaardemeting voor beschut werk afgeschaft, wat betekent dat de loonkostensubsidie niet langer afhankelijk is van individuele loonwaardebepalingen. In plaats daarvan wordt een uniform subsidiebedrag gehanteerd, wat leidt tot minder administratieve lasten en meer duidelijkheid voor werkgevers en gemeenten. Deze wijziging is onderdeel van een bredere hervorming om beschut werk toegankelijker en efficiënter te maken.
Het kabinet heeft besloten om per 2025 het budget per beschutte werkplek structureel te verhogen met €2.157, wat neerkomt op een extra investering van €64,7 miljoen per jaar vanaf 2025. Daarnaast wordt de subsidie die werkgevers ontvangen voor het organiseren van beschut werk verhoogd van €8.500 naar €10.000 per jaar voor een fulltime dienstverband, met jaarlijkse indexatie. Dit is een mooie ontwikkeling voor de tekorten die zijn op de realisatie van beschutte werkplekken. In de reeds opgestelde begroting 2025 en 2026 is dit niet verwerkt.

[1] https://www.rijksoverheid.nl/actueel/nieuwsbrieven/gemeentenieuws-van-szw/gemeentenieuws-van-szw-2024/gemeentenieuws-van-szw-2024-5?utm_source=chatgpt.com

Begrotingskader

Meerjaren prognose 2027 - 2030

BEDRAGEN X € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025-1	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Opbrengsten							
Netto omzet	€ 3.908	€ 4.939	€ 5.080	€ 4.964	€ 4.783	€ 4.588	€ 4.469
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€ 3.908**	**€ 4.939**	**€ 5.080**	**€ 4.964**	**€ 4.783**	**€ 4.588**	**€ 4.469**
Kosten grond- en hulpstoffen	€ 276	€ 513	€ 513	€ 513	€ 513	€ 513	€ 513
Totaal directe kosten	**€ 276**	**€ 513**	**€ 513**	**€ 513**	**€ 513**	**€ 513**	**€ 513**
Netto toegevoegde waarde	**€ 3.631**	**€ 4.426**	**€ 4.567**	**€ 4.451**	**€ 4.270**	**€ 4.075**	**€ 3.956**
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 55	€ 103	€ 81	€ 81	€ 81	€ 81	€ 81
Netto opbrengsten	**€ 3.686**	**€ 4.529**	**€ 4.648**	**€ 4.532**	**€ 4.351**	**€ 4.156**	**€ 4.037**
Kosten							
Subtotaal overige exploitatielasten	**€ 7.367**	**€ 8.750**	**€ 8.931**	**€ 8.983**	**€ 9.146**	**€ 9.219**	**€ 9.232**
Bedrijfsresultaat	**€ 3.681-**	**€ 4.221-**	**€ 4.283-**	**€ 4.451-**	**€ 4.795-**	**€ 5.063-**	**€ 5.195-**
Rijksbijdrage	€ 9.920	€ 9.616	€ 9.610	€ 9.610	€ 9.316	€ 8.983	€ 8.534
Loonkosten Wsw	€ 8.779	€ 9.427	€ 9.405	€ 8.892	€ 8.344	€ 7.766	€ 7.357
	€ 1.141	**€ 189**	**€ 205**	**€ 718**	**€ 972**	**€ 1.217**	**€ 1.177**
Exploitatiesaldo vóór bijdrage gemeenten in de P-Wet en onttrekkingen	**€ 2.539-**	**€ 4.032-**	**€ 4.078-**	**€ 3.733-**	**€ 3.823-**	**€ 3.846-**	**€ 4.018-**
Exploitatieresultaat na mut. in bestemmingsreserve en bijdrage in de P-wet	**€ 851**	**€ 222-**	**€ 206-**	**€ 153-**	**€ 127-**	**€ 30-**	**€ 85-**
Dekking van het exploitatieresultaat							
Totaal dekking resultaat	**€ 851-**	**€ 222**	**€ 206**	**€ 153**	**€ 127**	**€ 30**	**€ 85**

Primaire begroting 2026

AM match

AM match
Wijkermeerstraat 36, 2131 HA HOOFDDORP
Zanderij 29, 1185 ZM AMSTELVEEN
Postbus 53, 2130 AB HOOFDDORP
Telefoon: 023-5661566
Email: info@ammatch.nl
Internet: www.ammatch.nl

Inhoudsopgave

		Pagina
Voorwoord met algemene toelichting		1-2
Programma begroting		3
Diverse overzichten		
Risico paragraaf		4
Financiering		4
Staat van vaste activa met toelichting		5 en 6
Onderhoud kapitaalgoederen		6
Staat van leningen, staat van voorzieningen en reserves met toelichting		7 en 8
Weerstandvermogen		8
Geprognotisseerde balans		9
Kengetallen		9
Overzicht van verbonden partijen met toelichting		9
Incidentele baten en lasten		10
Overzicht begrote personele bezetting		11
Verdeling gemeentelijke bijdrage en Wsw subsidie		12 en 13
Kosten uitvoering P-wet met een loonwaarde <70%		13
Gemeentelijke bijdage in de uitvoeering van de P wet		13
Meerjaren prognose		14
Toelichting meerjaren prognose		15 en 16
Bijlagen		
Toelichting bij de programma begroting	bijlage 1	18 t/m 27
Specificatie van de programma begroting	bijlage 2	28 t/m 32
Taakvelden	bijlage 3	33

Algemene toelichting
In deze primaire begroting zijn de comptabiliteitsvoorschriften BBV 2004 integraal toegepast. Verder zijn de gegevens die voor een (externe) begroting niet van belang zijn, mede om concurrentieoverwegingen, weggelaten. Deze begroting is opgesteld op basis van diverse gesprekken met budgethouders binnen AM match. Aan de begroting liggen eveneens deelplannen ten grondslag op basis waarvan hier de kosten en opbrengsten, en de kostentoerekening aan de producten zijn berekend.

In deze begroting wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de plannen voor het komende jaar en in de meerjarenbegroting wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de jaren 2027 t/m 2029.

Taken van AM match
De raden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten dat AM Groep zal worden omgevormd naar de Gemeenschappelijke Regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match. AM match voert vanaf 1 juli 2016 naast de Wsw ook de Participatiewet uit voor de doelgroep met een structurele arbeidsbeperking, waaronder ook de doelgroep nieuw beschut. Daarnaast is de mogelijkheid in de GR opgenomen dat AM match optioneel ook andere doelgroepen kan bedienen voor de deelnemende gemeenten. Om tot een doelmatige organisatie te komen is er begin 2016 een reorganisatie ingezet die er toe heeft geleid per 1 juli 2016 van start te gaan met de nieuwe doelgroep. De werkzaamheden worden vanaf die datum uitgevoerd vanuit twee vestigingen, één in het gebied Amstelland (Amstelveen) en één in Haarlemmermeer (Hoofddorp).

Voorbehoud voor deze begroting
Deze begroting is medio april 2025 opgesteld. In deze begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die begin 2025 bekend waren. Een nadere toelichting op de mogelijke risico's is gegeven in de risico paragraaf. Belangrijk is om hier te melden dat het resultaat sterk afhankelijk is van de rijksbijdrage. Door het nieuwe verdeelmodel wordt de rijksbijdrage in de maand mei of september van het begrotingsjaar definitief, en gelijk worden voorlopige schattingen afgegeven voor de jaren daarna. Voorlopige inschatting van de rijksbijdrage voor de Wsw voor deze begroting is gebaseerd op de informatie die in september 2024 bekend is gemaakt. De hoogte van de definitieve rijksbijdrage is afhankelijk van het aantal Wsw-medewerkers landelijk per 31 december van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Bij grotere uitstroom landelijk kan de rijksbijdrage per Wsw standaard eenheid (se) hoger worden, bij kleinere uitstroom kan die lager worden.

In deze begroting is voor 2026 gerekend met het aantal plaatsen voor beschutte werkplekken zoals door de gemeenten is opgegeven. Dit aantal is lager dan de (verwachte) taakstelling voor 2026 voor de gezamenlijke gemeenten. Indien mocht blijken dat er meer plekken nodig zijn, zal AM match een hoger aantal plekken ook realiseren. Voor 2026 zijn gemiddeld 93 werkplekken begroot, terwijl de taakstelling naar verwachting ca. 120 plekken zal zijn. In de afgelopen jaren is gebleken dat het moeilijk is de taakstelling te realiseren als gevolg van onvoldoende toegekende indicaties.

Begroot resultaat 2026
Het exploitatietekort voor 2026 is begroot op een tekort van € 206.000. Dit tekort is beperkt ten opzichte van andere werkorganisaties dankzij de uitbreiding van de activiteiten naar de Participatie doelgroep. Door de uitbreiding van de doelgroep en de afspraken die gemaakt zijn ten aanzien van de doorbelasting van kosten naar de verschillende producten worden de overheadkosten ook verdeeld over de Participatie doelgroep, waardoor de kosten die op de Wsw-doelgroep drukken verlaagd worden. Het exploitatietekort moet worden betaald door de deelnemende gemeenten conform de verdeelsleutel zoals opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Rijksbijdrage

Vanuit de historie werd door het Rijk de ontwikkeling in de loonkosten van de Wsw-medewerkers automatisch en structureel gecompenseerd in de rijksbijdrage. Echter sinds 2010 heeft het Rijk op de compensatie geen consistent beleid meer gevoerd. Hierdoor is de omvang van de rijksbijdrage, die een grote invloed heeft op de exploitatie, een onzekere factor geworden. Wij zijn bij het opstellen van deze begroting er van uitgegaan dat er nog compensatie voor de loonontwikkeling zal plaatsvinden.

In 2012 heeft het kabinet besloten de Wsw, Wwb en de Wajong samen te voegen tot één regeling, de Participatiewet. Deze wet is per 1 januari 2015 ingevoerd. Gelijktijdig zijn er bezuinigingen aangekondigd op deze regelingen. In dit bedrag waren nog niet de financiële gevolgen als gevolg van het teruglopen in het aantal Wsw plaatsen meegenomen. De Participatiewet en de bezuinigingen hebben in de daarop volgende jaren grote gevolgen gehad voor de exploitatie van AM match en dat heeft tot in 2020 doorlopen.
Met ingang van 2021 laat de rijksbijdrage per Wsw se meer een stabilisatie zien, en vanaf 2023 zien we steeds meer een groei.

Zo veroorzaakte voorheen de terugloop in taakstelling Wsw een daling van de netto toegevoegde waarde en heeft de lagere rijksbijdrage per werkplek sinds 2015 gevolgen gehad voor de exploitatie van AM match. Deze negatieve trend vanuit de Wsw werd binnen AM match gecompenseerd doordat AM match ook de doelgroep Participatiewet met een structurele arbeidsbeperking begeleidt. Met de extra dekking van de overheadkosten wordt zo het grootste deel van de bezuinigingen op de Wsw opgevangen.
Sinds 2023 is er een sterke groei op de Rijksbijdrage voor de Wsw zichtbaar en dit heeft een versterkt positief effect op de exploitatie.

Omdat vanaf 2015 de Wsw subsidie niet meer vast staat in relatie tot de taakstelling, maar is gebaseerd op berekende uitstroom, is de verwachte werkelijke bezetting een belangrijk gegeven voor de gemeenten geworden in het kader van de beheersing van de budgetten. Daarom is de verwachte bezetting t/m 2029 per gemeente berekend op basis van pensionering en verwachte overige uitstroom. Aan de hand van deze bezetting is op pagina 12 een overzicht gegeven van de verwachte bezetting per gemeente in 2026 en de daarbij berekende Wsw subsidie per gemeente voor 2026.

Omdat vanaf 2015 de Wsw subsidie niet meer vast staat in relatie tot de taakstelling, maar is gebaseerd op berekende uitstroom, is de verwachte werkelijke bezetting een belangrijk gegeven voor de gemeenten geworden in het kader van de beheersing van de budgetten. Daarom is de verwachte bezetting t/m 2029 per gemeente berekend op basis van pensionering en verwachte overige uitstroom. Aan de hand van deze bezetting is op pagina 12 een overzicht gegeven van de verwachte bezetting per gemeente in 2026 en de daarbij berekende Wsw subsidie per gemeente voor 2026.

Invloed van de economische situatie op AM match

Deze begroting is opgesteld met de verwachting op een normale economische ontwikkeling. Indien de economie een andere ontwikkeling krijgt heeft dit invloed op deze begroting. Mogelijke negatieve gevolgen voor de begroting van bovenstaande risico's zijn voor de korte termijn gedekt door middel van de algemene reserve.

De economische ontwikkeling is voor 2026 onzeker mede als gevolg van de inflatie en loonontwikkeling. Zo zou door bijvoorbeeld de verder verhoging van het wettelijk minimum loon het plaatsen van P-wet medewerkers bij werkgevers bemoeilijkt kunnen worden hetgeen gevolgen kan hebben voor de begroting.
Ook de diverse gebeurtenissen op het wereldtoneel kunnen impact hebben op de economie en daarmee ook op de exploitatie van AM match.

Programma begroting 2026

Bedragen x € 1.000

Omschrijving		Primaire begroting 2026		Begrotings-wijziging 2025-1		Rekening verwachte uitkomst 2024
Opbrengsten						
Netto omzet	€	5.080	€	4.939	€	3.908
Mutatie voorraad gereed product / o.h. werk	€	-	€	-	€	-
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€**	**5.080**	**€**	**4.939**	**€**	**3.908**
Totaal directe kosten	**€**	**513**	**€**	**513**	**€**	**276**
Netto toegevoegde waarde	**€**	**4.567**	**€**	**4.426**	**€**	**3.632**
Overige bedrijfsopbrengsten	€	81	€	103	€	55
Netto opbrengsten	**€**	**4.648**	**€**	**4.529**	**€**	**3.687**
Bedrijfskosten						
Loonkosten Wsw personeel	€	6.595	€	6.617	€	6.344
Sociale lasten Wsw personeel	€	1.895	€	1.895	€	1.637
Uitvoeringsk. en loonkostensubsidies begeleid werken	€	915	€	915	€	798
Totaal loonkosten Wsw	**€**	**9.405**	**€**	**9.427**	**€**	**8.779**
Loonkosten participatie doelgroep <70%	**€**	**1.296**	**€**	**1.292**	**€**	**1.064**
Overige personeelskosten Wsw	€	576	€	578	€	506
Overige personeelskosten P doelgroep	€	10	€	10	€	6
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€	5.041	€	4.935	€	4.026
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€	196	€	162	€	178
Overige bedrijfskosten	€	1.524	€	1.517	€	1.448
Afschrijvingskosten activa	€	238	€	170	€	196
Rente lasten / rente baten	€	113-	€	68-	€	127-
Diverse lasten	€	113	€	104	€	61
Onvoorziene uitgaven	€	50	€	50	€	-
Subtotaal bedrijfs- en finacieringslasten	**€**	**18.336**	**€**	**18.177**	**€**	**16.138**
Bedrijfsresultaat	**€**	**13.688-**	**€**	**13.648-**	**€**	**12.451-**
Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	€	9.610	€	9.616	€	9.920
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet met een loonwaarde tot 70%		3.848		3.786		3.356
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten		206		222		-851
Totaal gemeentelijke bijdragen	**€**	**13.664**	**€**	**13.624**	**€**	**12.425**
Resultaat vòòr bestemming	**€**	**24-**	**€**	**24-**	**€**	**26-**
Onttrekking aan bestemmingsreserve ten behoeve van reorganisatiekosten / huisvesting	**€**	**24**	**€**	**24**	**€**	**34**
Onttrekking aan sociaal herinvesteringsreserve	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**-**
Totaal mutatie bestemmingsreserve	**€**	**24**	**€**	**24**	**€**	**34**
Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve en na verrekening met gemeenten	**€**	**-**	**€**	**0-**	**€**	**8**

Aldus opgemaakt
Datum: mei 2025

Algemeen directeur, dhr. Drs. J.A. Vonk

Manager bedrijfsvoering Mvr. N. el Bardai

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 9 mei 2025

Voorzitter, dhr. C. El Idrissi

Secretaris, dhr. Drs. J.A. Vonk

Risico paragraaf

Deze begroting is opgesteld met de stand van informatie per april 2025.

Eind 2024 is een risico analyse gemaakt voor het jaar 2024 en 2025. De achtergrond van deze risico analyse is het vaststellen van de omvang van een algemene reserve. De risico analyse geeft een bedrag van € 2,8 mln. aan aanwijsbare risico's. Ondanks de hoogte van de berekende risico's, heeft het bestuur besloten het bedrag in de algemene reserve voor 2024-2025 op hetzelfde bedrag te behouden als in 2021, te weten: € 2,47 mln. Met het uitgangspunt dat niet alle risico's gelijktijdig zullen optreden en voor een aantal risico's het financiële effect met de jaren kleiner zal worden, is de verwachting dat een verhoging ook in 2026 niet noodzakelijk is.
Het bestuur heeft in de vergadering van 21 november 2024 deze risico analyse vastgesteld en het bedrag van de algemene reserve voor 2024 en 2025 vastgesteld op € 2.466.000.
In 2026 zal de risico analyse worden herzien op basis van de dan bekende informatie, tenzij eerder omvangrijke risico's bekend worden.

Financiering

In 2016 heeft het bestuur van AM match opnieuw het treasury-statuut vastgesteld.

Risico profiel

AM match heeft met betrekking tot de treasuryactiviteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasuryfunctie. De treasuryfunctie dient alleen de publieke taak.
Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit alleen gedaan via schatkist bankieren bij het Rijk en door een beperkte (€ 500.000) rekening-courant verhouding met de BNG. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er is een bankgarantie afgegeven aan de verhuurder van het pand aan de Wijkermeerstraat ter hoogte van een huurtermijn van drie maanden.

Geplande treasury-activiteiten voor 2025 en 2026

Voor 2025 en 2026 zijn geen treasury-activiteiten voorzien. Onderstaande tabel geeft een overzicht van het renterisico in de periode 2025 t/m 2028. Op pagina 7 is de staat van leningen opgenomen. Door het vaststellen van de algemene reserve, is er voldoende liquiditeit voor een gezonde bedrijfsvoering.

Berekening renterisoconorm en renterisico's van de vaste schuld periode 2025 t/m 2028

(Bedragen x € 1.000)

Renterisico op vaste schuld	2025 begroot	2026 begroot	2027 begroot	2028 begroot
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	0	0	0	0
5. Betaalde aflossingen	0	0	0	0
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	**0**	**0**	**0**	**0**

Renterisiconorm

8. Begrotingstotaal	18.177	18.336	17.875	17.490
9. Het bij ministeriële regeling vastgesteld perc.	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm 20% van 8; minimaal € 2.500.000)	**3.635**	**3.667**	**3.575**	**3.498**

Toets Renterisiconorm

10. Renterisiconorm	3.635	3.667	3.575	3.498
7. Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
11. Ruimte(+) / Overschrijding(-) (10 - 7)	**3.635**	**3.667**	**3.575**	**3.498**

Staat van vaste activa 2026

Omschrijving actief	Aanschaf-waarde per 1-1	Investering in lopend jaar	Aanschaf-waarde per 31-12	Afschrij-vings percentage	Afschrijving t/m begin lopend jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving t/m eind lopend jaar	Boek-waarde 1-1	Boek-waarde 31-12	Boek-waarde gemiddeld
Bedrijfsgebouwen 10%	€ 483.723	€ -	€ 483.723	10,00%	€ 189.617	€ 48.372	€ 237.989	€ 294.106	€ 245.734	€ 269.920
Bedrijfsgebouwen 20%	€ 194.886	€ -	€ 194.886	20,00%	€ 190.886	€ 4.000	€ 194.886	€ 4.000	€ -0	€ 2.000
Bedrijfsgebouwen 33%	€ -	€ -	€ -	33,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsgebouwen	**€ 678.609**	**€ -**	**€ 678.609**		**€ 380.503**	**€ 52.372**	**€ 432.875**	**€ 298.105**	**€ 245.733**	**€ 271.919**
Vervoermidd. 20%	€ 768.051	€ 158.500	€ 926.551	20,00%	€ 463.908	€ 96.756	€ 560.664	€ 304.144	€ 365.888	€ 335.016
Vervoermidd. 33%	€ 43.255	€ -	€ 43.255	33,00%	€ 43.256	€ -	€ 43.256	€ -0	€ -0	€ -0
Totaal vervoermidd.	**€ 811.307**	**€ 158.500**	**€ 969.807**	**53,00%**	**€ 507.163**	**€ 96.756**	**€ 603.919**	**€ 304.143**	**€ 365.887**	**€ 335.015**
Machines, apparaten en installaties 6.67%	€ -	€ -	€ -	6,67%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Machines, apparaten en installaties 10%	€ 2.940	€ 10.000	€ 12.940	10,00%	€ 2.940	€ -	€ 2.940	€ -	€ 10.000	€ 5.000
Machines, apparaten en installaties 20%	€ 289.080	€ 42.000	€ 331.080	20,00%	€ 191.632	€ 32.971	€ 224.603	€ 97.448	€ 106.477	€ 101.963
Machines, apparaten en installaties 33,33%	€ 146.661	€ 30.000	€ 176.661	33,33%	€ 109.277	€ 26.235	€ 135.512	€ 37.384	€ 41.149	€ 39.267
Totaal machines, apparaten en installaties	**€ 438.681**	**€ 82.000**	**€ 520.681**		**€ 303.849**	**€ 59.206**	**€ 363.055**	**€ 134.832**	**€ 157.626**	**€ 146.229**
Overige materiele vaste activa 10%	€ 26.351	€ 10.000	€ 36.351	10,00%	€ 18.689	€ 9.600	€ 28.289	€ 7.662	€ 8.062	€ 7.862
Overige materiele vaste activa 20%	€ 353.229	€ 15.000	€ 368.229	20,00%	€ 222.518	€ 19.626	€ 242.144	€ 130.711	€ 126.085	€ 128.398
Totaal overige materiele vaste activa	**€ 379.580**	**€ 25.000**	**€ 404.580**		**€ 241.207**	**€ 29.226**	**€ 270.433**	**€ 138.373**	**€ 134.147**	**€ 136.260**
Totaal vaste activa	**€ 2.308.177**	**€ 265.500**	**€ 2.573.677**		**€ 1.432.723**	**€ 237.560**	**€ 1.670.283**	**€ 875.454**	**€ 903.394**	**€ 889.424**

Toelichting bij de staat van vaste activa

Deze staat geeft een overzicht van de werkelijk per 31 december 2024 geactiveerde duurzame bedrijfsmiddelen en de in 2025 begrote duurzame bedrijfsmiddelen. In de kolom "Investeringen in lopend jaar" zijn de in 2026 begrote investeringen (volgens investeringsplan) opgenomen. De laatst genoemde investeringen worden, voor de berekende afschrijvingskosten, verondersteld medio het begrotingsjaar te worden gedaan. De afschrijvingskosten uit deze staat zijn in de begroting opgenomen onder het hoofdstuk afschrijvingskosten. De gemiddelde boekwaarde, plus het benodigd kapitaal voor het vaste gedeelte van de vlottende activa, minus het eigen vermogen, dient als basis voor de berekende rentelasten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Er zijn geen kapitaalgoederen meer in het bezit van AM match waar groot onderhoud op moet worden gepleegd. De kosten van het reguliere jaarlijks terugkerende onderhoud is opgenomen in de exploitatiebegroting.

Staat van leningen

		Bedragen x € 1.000							
Verstrekker	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Jaar van de laatste aflossing	Rentepercentage	Rente boekjaar	Restant leningen begin 2026	In het jaar 2026 opgenomen leningen	Aflossing 2026	Restant bedrag van de lening
	Er lopen geen leningen in 2026	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Totaal		0			0	0	0	0	0

Staat van voorzieningen en reserves

		Bedragen x € 1.000						
		Saldo volgens rekening	Vermeerdering in begrotingsjaar		Vermindering in begrotingsjaar		Overboeking naar best. Reserve	Saldo einde verslag per. 1+2+3+4
		1	2		3		4	5
Rubriek	Omschrijving	2024	2025	2026	2025	2026		
6.01	Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.02	Bestemmingsreserve afschrijvingen transitie en verbetering huisvesting en duurzaamheidsinvesteringen	€ 174	€ -	€ -	€ 50-	€ 50-	€ -	€ 74
6.02	Best. reserve financiering uitwerking bevindingen rapport Berenschot	€ 73	€ -	€ -	€ 30-	€ 43-	€ -	€ -
6.02	Bestemmingsreserve innovatie en duurzaamheidsinvesteringen	€ 33	€ -	€ -	€ 20-	€ 13-	€ -	€ -
6.02	Best. reserve personele investeringen	€ 112	€ -	€ -	€ 50-	€ 50-	€ -	€ 12
6.03	Algemene reserve	€ 2.466	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.466
	Totaal voorz. en reserves	€ 2.858	€ -	€ -	€ 150-	€ 156-	€ -	€ 2.552

Toelichting bij de staat van leningen
Gezien de liquiditeitspositie van AM match zullen er geen vaste geldleningen worden aangetrokken in 2025 en 2026. In 2017 is de laatste vaste geldlening afgelost.

Toelichting bij de staat van reserves en voorzieningen
De bestemmingsreserve afschrijving transitiekosten en verbetering huisvesting en duurzaamheidsmaatregelen is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van activa die zijn aangeschaft in het kader van deze doelen. De afschrijvingen lopen door tot en met 2029

Best. reserve financiering uitwerking bevindingen rapport Berenschot. Dit bedrag gereserveerd vanuit het resultaat van 2021 dient ter dekking van een op te stellen plan om de dienstverlening van AM match aan de deelnemende gemeenten uit te breiden en te verbeteren.

Bestemmingsreserve innovatie en duurzaamheidsinvesteringen. Deze bestemmingsreserve is gevormd uit het resultaat van 2019, 2021 en 2022 en dient ter dekking van een aantal duurzaamheids- arbo- maatregelen en innovatie investeringen.

De algemene reserve is gevormd aan de hand van de bedragen die de risico inventarisatie met zich meebrengt. Dit bedrag dient vanaf 2022 elke twee jaar te worden herzien aan de hand van een geactualiseerde risico analyse.

Weerstandsvermogen

Beleid betreffende weerstandsvermogen
Omtrent het weerstandsvermogen heeft het bestuur op 19 mei 2016 besloten dat AM match een algemene reserve mag aanhouden op basis van de risico inventarisatie die jaarlijks wordt bijgesteld aan de nieuwe situatie. Deze algemene reserve is bedoeld om eventuele verliezen te dekken die worden veroorzaakt door het optreden van gebeurtenissen zoals die in de risicoanalyse zijn opgenomen. Verliezen die uit andere oorzaken ontstaan worden, evenals winsten, jaarlijks met de deelnemende gemeenten verrekend. De risico analyse en het daarmee gemoeide risicobedrag wordt 2 jaarlijks door het bestuur van AM match vastgesteld.

Voor 2024 en 2025 is de omvang van de risico's berekend op een bedrag van € 2,8 mln. aan aanwijsbare risico's. Ondanks de berekende risico's, is het voorstel geweest om het bedrag in de algemene reserve voor 2024-2025 op hetzelfde bedrag te behouden als in 2021, te weten: € 2,47 mln. Met het uitgangspunt dat niet alle risico's gelijktijdig zullen optreden en voor een aantal risico's het financiële effect met de jaren kleiner zal worden, is de verwachting dat een verhoging niet noodzakelijk is. Voor 2026 is dit bedrag eveneens aangehouden.

Geprognotiseerde balans

	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Activa						
Materiele vaste activa	748.000	875.000	903.000	905.000	914.000	911.000
Financiele vaste activa	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000
Vlottende activa (voorraden / ohw)	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij een openbaar lichaam	720.000	700.000	650.000	600.000	600.000	600.000
Uitzettingen bij groepsmaatschappij	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij 's Rijks schatkist	3.231.000	1.901.000	1.783.000	1.828.000	1.825.000	1.915.000
Overige vorderingen	478.000	478.000	478.000	478.000	478.000	478.000
Overlopende activa	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000
Liquide middelen	177.000	177.000	177.000	177.000	177.000	177.000
Totaal activa	**5.577.000**	**4.354.000**	**4.214.000**	**4.211.000**	**4.217.000**	**4.304.000**
Passiva						
Algemene reserve	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000
Bestemmingsreserve	392.000	242.000	86.000	30.000	10.000	0
Resultaat boekjaar	851.000	-222.000	-206.000	-153.000	-127.000	-30.000
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Vaste schulden langer dan 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Schulden korter dan 1 jaar	1.095.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000
Overlopende passiva	773.000	773.000	773.000	773.000	773.000	773.000
Totaal passiva	**5.577.000**	**4.354.000**	**4.214.000**	**4.211.000**	**4.217.000**	**4.304.000**

Kengetallen

	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	-7,4	-4,7	-4,0	-4,3	-4,4	-5,0
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-7,4	-4,7	-4,0	-4,3	-4,4	-5,0
Solvabiliteitsratio	56	57	56	56	56	57
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0	0	0
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering
AM Werk Reïntegratie BV	100%	€ 18.000

Toelichting bij het overzicht van verbonden partijen

AM Werk Reïntegratie BV
Medio 2016 is AM Werk Re-integratie BV (handelend onder de naam AM perspectief) opnieuw geactiveerd. In deze BV wordt het tijdelijke werkgeverschap voor de Participatie doelgroep gerealiseerd. Deze B.V. is een 100% dochter van AM match.

Overzicht van de Incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande staat opgenomen.

Staat van incidentele baten en lasten overeenkomstig artikel 19 BBV

	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Incidentele baten						
Eenmalige corona bijdrage Rijk	0					
Hogere Lage inkomens voorziening (LIV) door eenmalige hogere subsidie.	0					
Boekwinst verkoop activa bij desinvesteringen	0					
Totaal incidentele baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Incidentele lasten						
Totaal incidentele lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Prognose voor h

Totaal AM match (personen)

	Werkelijke bezetting per 31 december 2024 eindstand periode							Begroting 2026 gemiddelde bezetting							Raming 2027 gemiddelde bezetting						
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%+ overige	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%
10000		16,0							15,0							15,0					
33000	295,8	36,0	42,0	85,0	135,0	337,0	29,0	280,8	37,9	89,0	95,0	112,0	339,0	37,0	270,0	37,9	89,0	95,0	112,0	339,0	37,0
	295,8	**52,0**	**42,0**	**85,0**	**135,0**	**337,0**	**29,0**	**280,8**	**52,9**	**89,0**	**95,0**	**112,0**	**339,0**	**37,0**	**270,0**	**52,9**	**89,0**	**95,0**	**112,0**	**339,0**	**37,0**

11135

Totaal AM match (fte)

	Werkelijke bezetting per 31 december 2024 eindstand periode							Begroting 2026 gemiddelde bezetting							Raming 2027 gemiddelde bezetting						
	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	dienst-verbanden >70%+ overige trajecten	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%	WSW	NG leiding en staf	P wet dienst-verbanden >70%	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst-verbanden <70%
10000		13,2							14,3							14,3					
33000	246,5	30,8	4,0	58,9	nvt	nvt	20,3	234,0	35,0	4,0	67,2	nvt	nvt	25,8	230,0	32,5	4,0	67,2	nvt	nvt	25,8
	246,5	**44,0**	**4,0**	**58,9**	**nvt**	**nvt**	**20,3**	**234,0**	**49,3**	**4,0**	**67,2**	**nvt**	**nvt**	**25,8**	**230,0**	**46,8**	**4,0**	**67,2**	**nvt**	**nvt**	**25,8**
	5,9							5,0							4,0						
	252,4	**44,0**	**4,0**	**58,9**	**nvt**	**nvt**	**20,3**	**239,0**	**49,3**	**4,0**	**67,2**	**nvt**	**nvt**	**25,8**	**234,0**	**46,8**	**4,0**	**67,2**	**nvt**	**nvt**	**25,8**

11135

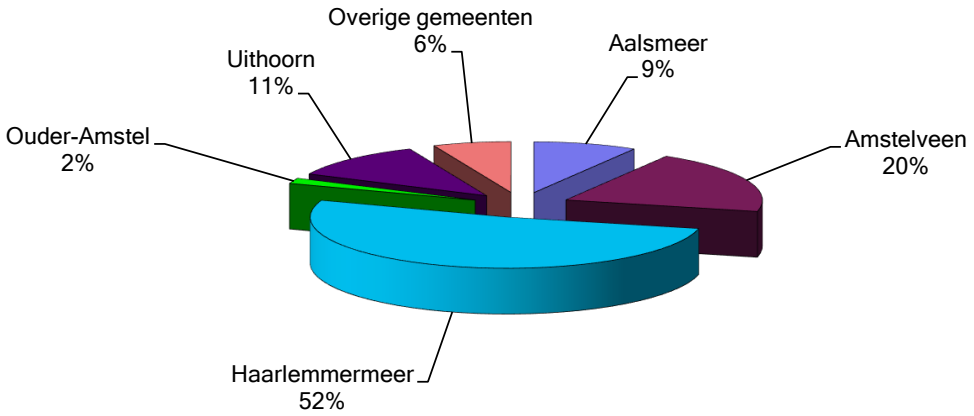
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2026

	Aantal fte Wsw begroot 2026 primair	Begrote verdeling naar gemeente		
		Primaire begroting	Begroting wijziging	
Gemeente van inwoning		**2026**	**2025-1**	
Aalsmeer	20,0	€ 19.000	22.000	
Amstelveen	47,0	€ 44.000	54.000	
Haarlemmermeer	121,0	€ 114.000	123.000	
Ouder-Amstel	4,0	€ 4.000	6.000	
Uithoorn	27,0	€ 25.000	30.000	
Totaal deelnemende gemeenten (fte)	**219,0**	**206.000**	**235.000**	
Overige gemeenten	15,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers (fte)	**234,0**			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in gemeenschappelijke regeling is vastgelegd wordt het exploitatietekort van AM match jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwonende SW medewerkers (fte) per 31 december van het jaar. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatiedoelgroep apart worden doorbelast is het resultaat van AM match het resultaat uit de Wsw-doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal Wsw medewerkers (fte op 31 december van het boekjaar) per woongemeente zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1, waarbij de medewerkers wonend in niet deelnemende gemeenten buiten beschouwing worden gelaten voor deze verdeling, zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Een eventueel exploitatietekort zal in 2026 over de gemeenten worden verdeeld.

Verdeling van het aantal Wsw-medewerkers naar woongemeente



Wsw subsidie per gemeente

Door de invoering van de Participatiewet is het Wsw budget niet geoormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de eigen taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2026 op basis van het bekende verloop (pensioneringen) en verwachte extra verloop (Wao/Wia), ondergrens, overlijden en spontane beëindigingen). In onderstaand overzicht wordt de verwachte bezetting vertaald in de Wsw subsidie op basis van de virtuele bedragen die in september 2024 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2025 en verdere jaren, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling voor 2025 en 2026. Voor 2026 is gerekend met een bedrag van € 40.222 per se. Hiermee kan het verwachte beslag van de Wsw op het participatiebudget zichtbaar worden gemaakt. Wij vermelden hier nadrukkelijk dat de verwachte gemiddelde bezetting is gebaseerd op inschattingen op basis van gegevens die bekend zijn per eind 2024. In mei 2025 worden zowel de bedragen per se, als het aantal toegekende se door het Rijk bijgesteld aan de hand van landelijke en lokale ontwikkelingen. Wsw-medewerkers die niet in de deelnemende gemeenten wonen, worden voor de toekenning van de rijksbijdrage bij de gemeente Haarlemmermeer als centrumgemeente geteld zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Deze gemeente ontvangt ook de rijksbijdrage.

Overzicht van de verwachte gemiddelde bezetting in 2026 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen per gemeente.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2026	Wsw subsidie Begroting 2026
Aalsmeer	20,4	€ 821.000
Amstelveen	52,6	€ 2.114.000
Haarlemmermeer *	131,6	€ 5.293.000
Ouder-Amstel	5,2	€ 208.000
Uithoorn	29,2	€ 1.176.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	**239,0**	**€ 9.612.000**

* inclusief medewerkers die wonen buiten de regio. Dat budget wordt aan de Haarlemmermeer toegekend.

Participatiewet

Aantallen deelnemers MJP en P- wet beschut per gemeente

Zoals in het kostenverdeelmodel is vastgelegd, geven de gemeenten jaarlijks door hoeveel participatie kandidaten worden aangemeld voor het Match je perspectief programma (MJP) en het aantal voor P-wet beschut arbeidsplaatsen. In onderstaand overzicht zijn de aantallen MJP vermeld die de gemeenten hebben opgegeven voor 2025. Deze aantallen zijn door het bestuur vastgesteld. Aan de hand van deze aantallen worden de verwachte aantallen te begeleiden P-wet kandidaten berekend, wordt de organisatie hierop ingericht en worden de kosten verdeeld naar de betreffende gemeente. Dit overzicht is aangevuld met de begrote aantallen van Participatie doelgroep die een werkplek krijgen bij werkgevers en bij AM Werk Reïntegratie BV en die worden begeleid door AM match. Deze aantallen zijn begroot op basis van een geschatte aantal kandidaten dat nog een dienstverband heeft aan het einde van het 2024 en verwachte toename in 2025 en 2026.

Overzicht aantallen en kosten P-wet (inclusief beschut)

	Begrote aantal starters MJP programma 2026 (opgave gemeenten)	Begrote aantal P wet gedetacheerd 2026 (incl baisbaan)	Begrote aantal P wet bij werkgevers in dienst 2026	Begrote aantal P wet bij werkgevers in dienst 2026 (jobcoaching light)	Begrote aantal P-Wet beschut 2026 (opgave gemeenten)
Aalsmeer	6	4	20	0	7
Amstelveen	30	15	82	0	15
Haarlemmermeer	58	13	167	23	57
Ouder-Amstel	7	2	14	0	2
Uithoorn	11	3	34	0	14
Totaal	112	37	316	23	95

Totaal overzicht kosten uitvoering P-Wet per gemeente

Bedrag per kandidaat	€ 5.238	€ 8.072	€ 5.225	€ 2.091	€ 13.268	**Totaal afgerond**
Aalsmeer	31.000	32.000	104.000	0	93.000	260.000
Amstelveen	157.000	121.000	430.000	0	199.000	907.000
Haarlemmermeer	304.000	105.000	871.000	48.000	756.000	2.084.000
Ouder-Amstel	37.000	16.000	72.000	0	28.000	153.000
Uithoorn	58.000	24.000	176.000	0	186.000	444.000
Totaal	587.000	298.000	1.653.000	48.000	1.262.000	3.848.000

Meerjaren prognose 2027 - 2030

BEDRAGEN X € 1.000

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025-1	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Opbrengsten							
Netto omzet	€ 3.908	€ 4.939	€ 5.080	€ 4.964	€ 4.783	€ 4.588	€ 4.469
Totaal bedrijfsopbrengsten	**€ 3.908**	**€ 4.939**	**€ 5.080**	**€ 4.964**	**€ 4.783**	**€ 4.588**	**€ 4.469**
Kosten grond- en hulpstoffen	€ 276	€ 513	€ 513	€ 513	€ 513	€ 513	€ 513
Totaal directe kosten	**€ 276**	**€ 513**	**€ 513**	**€ 513**	**€ 513**	**€ 513**	**€ 513**
Netto toegevoegde waarde	**€ 3.631**	**€ 4.426**	**€ 4.567**	**€ 4.451**	**€ 4.270**	**€ 4.075**	**€ 3.956**
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 55	€ 103	€ 81	€ 81	€ 81	€ 81	€ 81
Netto opbrengsten	**€ 3.686**	**€ 4.529**	**€ 4.648**	**€ 4.532**	**€ 4.351**	**€ 4.156**	**€ 4.037**
Kosten							
Overige personeelskosten kosten Wsw doelgroep	€ 506	€ 578	€ 576	€ 567	€ 556	€ 544	€ 540
Loonkosten P doelgroep	€ 1.064	€ 1.292	€ 1.296	€ 1.364	€ 1.435	€ 1.506	€ 1.576
Overige personeelskosten P doelgroep	€ 14	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 4.026	€ 4.935	€ 5.041	€ 5.011	€ 5.093	€ 5.100	€ 5.142
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 178	€ 162	€ 196	€ 151	€ 154	€ 154	€ 155
Overige bedrijfskosten	€ 1.448	€ 1.517	€ 1.524	€ 1.471	€ 1.470	€ 1.468	€ 1.468
Afschrijvingskosten activa	€ 196	€ 170	€ 238	€ 246	€ 265	€ 274	€ 178
Rente lasten / rente baten	€ 127-	€ 68-	€ 113-	€ -	€ -	€ -	€ -
Diverse lasten	€ 61	€ 104	€ 113	€ 113	€ 113	€ 113	€ 113
Onvoorzienen uitgaven	€ -	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
Subtotaal overige exploitatielasten	**€ 7.367**	**€ 8.750**	**€ 8.931**	**€ 8.983**	**€ 9.146**	**€ 9.219**	**€ 9.232**
Bedrijfsresultaat	**€ 3.681-**	**€ 4.221-**	**€ 4.283-**	**€ 4.451-**	**€ 4.795-**	**€ 5.063-**	**€ 5.195-**
Rijksbijdrage	€ 9.920	€ 9.616	€ 9.610	€ 9.610	€ 9.316	€ 8.983	€ 8.534
Loonkosten Wsw	€ 8.779	€ 9.427	€ 9.405	€ 8.892	€ 8.344	€ 7.766	€ 7.357
	€ 1.141	**€ 189**	**€ 205**	**€ 718**	**€ 972**	**€ 1.217**	**€ 1.177**
Exploitatiesaldo vóór bijdrage gemeenten in de P-Wet en onttrekkingen	**€ 2.539-**	**€ 4.032-**	**€ 4.078-**	**€ 3.733-**	**€ 3.823-**	**€ 3.846-**	**€ 4.018-**
Onttrekking aan bestemmingsreserve in verband met de uitvoering P wet en afschrijvingen	€ 34	€ 24	€ 24	€ 16	€ 12	€ 12	€ 7
Bijdrage gemeente in uitvoering P wet	3.356	3.786	3.848	€ 3.564	€ 3.684	€ 3.804	€ 3.926
Exploitatieresultaat na mut. in bestemmingsreserve en bijdrage in de P-wet	**€ 851**	**€ 222-**	**€ 206-**	**€ 153-**	**€ 127-**	**€ 30-**	**€ 85-**
Dekking van het exploitatieresultaat							
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Wsw (-/- is tegoed voor gemeenten)	€ 851-	€ 222	€ 206	€ 153	€ 127	€ 30	€ 85
Totaal dekking resultaat	**€ 851-**	**€ 222**	**€ 206**	**€ 153**	**€ 127**	**€ 30**	**€ 85**

Toelichting bij de meerjaren prognose 2026 - 2029

Algemeen
De kosten en opbrengsten voor de begrotingsjaren 2025 en 2026 zijn verhoogd met de verwachte prijs- en loonontwikkeling. Vanaf 2027 en de jaren daarna is geen prijs- of loonontwikkeling in de begroting verwerkt.

De meerjarenbegroting van AM match geeft vanaf 2026 een redelijk consistent beeld over de jaren heen. In 2026 het daalt het resultaat naar een tekort van -€ 206.000. In 2027 en 2028 en 2029 daalt het tekort verder naar een tekort van - € 30.000 in 2029.

Een belangrijke factor in deze ontwikkeling is dat AM match vanaf 1 juli 2016 de participatiedoelgroep met een structurele arbeidsbeperking ondersteunt. De werkzaamheden voor deze nieuwe doelgroep leiden tot een hogere dekking van de overheadkosten die, zoals afgesproken in het kostenverdeelmodel, worden doorbelast aan die activiteit.

De eventueel gerealiseerde overschotten zullen, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan, ter beschikking worden gesteld aan de gemeenten.

Het Wsw bestand loopt in de periode tot 2029 naar verwachting terug van 252 fte eind 2024 naar ca. 200 fte in 2029.

Netto toegevoegde waarde (NTW)
Zoals bekend is de belangrijkste factor in de exploitatie, naast het Wsw rijksbijdrage, de NTW. Vanaf 2026 ontwikkelt deze gelijk aan de hand van het aantal dienstverbanden (Wsw, P-wet beschut en P-wet begeleiding). Hierbij is rekening gehouden met een normale economische ontwikkeling.

De NTW is een belangrijke onzekere factor in de realisatie van het resultaat. Hoewel de verwachte NTW per jaar daarom moeilijk is te begroten, zal het gemiddelde van de hier genoemde percentages over de jaren heen redelijkerwijs kunnen worden gehaald.

Overige bedrijfsopbrengsten
Het betreffen hier diverse baten alsmede de winstuitkering en overheadbijdragen van AM Werk Reïntegratie BV. De verwachte overige bedrijfsopbrengsten ontwikkelen zich naar verwachting constant.

Overige personeelskosten doelgroepen
Deze kosten ontwikkelen zich lineair aan het aantal dienstverbanden (Wsw + P-wet).

Salariskosten Participatiedoelgroep
De salariskosten van de Participatiedoelgroep ontwikkelen zich aan de hand van de verwachte aantal dienstverbanden in elk der jaren. De verwachte gemiddelde loonkostensubsidie is van deze kosten afgetrokken.

Kosten niet-gesubsidieerd personeel
De begrote bedragen zijn met ingang van 2026 verhoogd in verhouding met de verwachte ontwikkeling in de omvang van de Wsw en Participatiedoelgroep.

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel
De begrote bedragen volgen de ontwikkeling van loonkosten voor niet gesubsidieerden.

Afschrijvingskosten
De afschrijvingskosten op vaste activa zijn berekend vanuit het investeringsplan 2025 -2029. De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op een investeringsniveau van € 265.000 in 2026 tot een bedrag van € 287.000 in 2029.

Rente lasten / rente baten
Er is voldoende werkkapitaal om normale bedrijfsvoering te financieren. De rentelasten zijn daardoor minimaal. Door de oplopende rente in de markt zijn er weer rentebaten.

Overige bedrijfskosten
Deze kosten zijn waar nodig verhoogd evenredig met de ontwikkeling van het aantal dienstverbanden (Wsw + P-wet)

Toelichting bij de meerjaren prognose 2026 - 2029

Rijksbijdrage
De bijdrage van het Rijk is berekend vanuit de verwachte rijksbijdrage per standaard eenheid (se) in de betreffende jaren (2025 € 38.029, 2026 € 39.165, 2027 € 40.425, 2028 € 41.626 en 2029 € 42.968). Deze bedragen zijn in 2025 en 2026 verhoogd met de verwachte correctie voor loonontwikkeling en zijn gebaseerd op de september circulaire van 2024 van het ministerie van SZW. De hoogte is afhankelijk van het aantal Wsw dienstverbanden landelijk. Tevens is ervan uitgegaan dat de deelnemende gemeenten de Wsw subsidie voor elke gerealiseerde plaats 1 op 1 overdragen aan AM match, zoals dit in de gemeenschappelijke regeling is geregeld

Loonkosten Wsw
De personele bezetting is in het jaar 2026 begroot op 239 fte en daalt naar ca. 200 fte in 2029. Jaarlijks daalt de bezetting naar verwachting jaarlijks met circa 4 tot 5% per jaar (gebaseerd op de uitstroom als gevolg van pensionering plus extra uitstroom). De bezetting zal afhankelijk zijn van het feitelijke natuurlijk verloop van de Wsw- doelgroep.

Onttrekking aan bestemmingsreserve
Dit betreft de onttrekking ter dekking van de afschrijvingen van investeringen die gedaan zijn uit de bestemmingsreserve

Toevoeging / onttrekking aan de algemene reserve
Overeenkomstig de afspraken uit het uitvoeringsplan wordt er een algemene reserve opgebouwd die afhankelijk is van de jaarlijks op te stellen risico analyse. De toevoegingen en onttrekkingen aan deze reserve worden niet in de meerjarenbegroting opgenomen. Andere reserves worden (anders dan die voor specifieke aanwending) niet meer aangehouden. Eventuele overschotten op de exploitatie worden ter beschikking gesteld aan de gemeenten. Tekorten worden aangevuld door de gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage ter dekking van het exploitatieresultaat
De gemeentelijke bijdrage dient ter dekking van het resultaat voor de uitvoering van de Wsw. In de meerjarenbegroting is dat resultaat berekend op een verwacht bedrag zoals hierna vermeld. Deze resultaten komen ten gunste / ten laste van de gemeente en zullen te zijner tijd met de gemeente verrekend worden op basis van het aantal fte per 31 december van dat jaar.

Verwachte exploitatieresultaten 2026-2029
2026 € -/- 206.000
2027 € -/- 153.000
2028 € -/- 127.000
2029 €-/- 30.000

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Participatiewet met een structurele arbeidsbeperking
Zoals afgesproken in het uitvoeringsplan dragen de gemeenten de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet met een structurele arbeidsbeperking. Deze kosten komen geheel voor rekening van de gemeente.
Dit zijn de kosten voor het MJP programma, Jobcoaching van de Participatiedoelgroep en begeleiding en huisvesting van de beschut doelgroep. De loonkosten subsidie die gefinancierd wordt uit de BUIG is niet in deze bedragen opgenomen.

Ontwikkelingen vanaf 2025

Impulsbudget Sociale Ontwikkelbedrijven (meerjarig)
Vanaf 2025 stelt het Rijk een meerjarig impulsbudget beschikbaar aan samenwerkingsverbanden rond sociaal ontwikkelbedrijven. Dit budget is bedoeld om de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven te versterken. Hierdoor kunnen onder andere werkgelegenheidsprojecten, opleidingen en samenwerkingen met werkgevers verder worden uitgebouwd.
De middelen worden via een decentralisatie-uitkering verstrekt aan de grootste gemeente binnen een samenwerkingsverband, op basis van het aantal inwoners in het gemeentelijke doelgroepenregister. Hier zijn gesprekken over gaande, maar is in deze begroting (nog) geen rekening mee gehouden.

Structurele Rijksbijdrage Sociale Infrastructuur
Deze bijdrage is gericht op een groep die tussen wal en schip valt: mensen met een zware ondersteuningsbehoefte zonder formele Wsw- of beschut-werkstatus. Met deze middelen kan AM match ook deze doelgroep een zinvol perspectief bieden op participatie of werk, via passende werkplekken of werkervaringstrajecten.
In 2025 bedraagt deze bijdrage € 19,8 miljoen, oplopend tot € 35,9 miljoen per jaar vanaf 2035 (macro). De middelen worden uitgekeerd via de integratie-uitkering Participatie aan alle gemeenten, eveneens op basis van het gemeentelijke doelgroepenregister. Hier is in deze begroting (nog) geen rekening mee gehouden.

Bijlagen

Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

Algemeen
In deze toelichting worden de verschillen in de kosten en opbrengsten tussen de begrotingswijziging 2025-1 en de primaire begroting 2026 nader toegelicht. Per post uit de programma begroting (pagina 3) worden de verschillen toegelicht. Veelal wordt verwezen naar de specificatie van de posten, die zijn opgenomen op de pagina's 29 t/m 32

Risico's in de begroting
Per 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Bij de invoering van deze wet zijn een aantal bestaande regelingen zoals de Wsw, Wwb en Wajong, in één wet ondergebracht. Gelijk met de invoering van deze wet zijn er door het Rijk aanzienlijke bezuinigingen aangekondigd en doorgevoerd. Deze bezuinigingen liepen landelijk op tot 1,8 miljard euro per jaar voor de hier genoemde regelingen tezamen. Voor AM match betekende dat een afname van de subsidie van circa € 1,9 miljoen ten opzichte van 2010. Daarnaast is in 2015 de instroom in de Wsw gestopt, hetgeen betekend een krimp van circa 5% per jaar van de Wsw populatie. Het macro budget van het Rijk dat beschikbaar is wordt gedeeld door de werkelijke aantallen WSW medewerkers standaard eenheden (se) landelijk in het voorafgaande jaar. Dit betekent dat de rijksbijdrage per se waarmee gerekend wordt afhankelijk is van uitstroom. Het bedrag van de rijksbijdrage is daarmee en onzekere factor.

Naast het risico van de Wsw subsidie bestaat er voor 2026 een risico van het aantal plaatsingen P-Wet beschut. Door het Rijk is een taakstelling neergelegd bij de gemeenten. Deze taakstelling geldt voor zover er kandidaten beschikbaar zijn voor deze voorziening. In onze begroting hebben wij de taakstelling van onze deelnemende gemeenten niet geheel overgenomen, maar het aantal beschut plekken zoals door de gemeenten zijn opgegeven voor 2025. Mochten in de praktijk meer beschut kandidaten worden aangemeld, dan kan en zal AM match deze plekken alsnog invullen. Een lager dan begrote realisatie op de beschutte werkplekken heeft nadelige gevolgen voor de begroting. Daarom zou een te hoog aantal begrote plekken die niet worden gerealiseerd leiden tot nadelige gevolgen. Voor iedere niet gerealiseerde plek ontbreekt de dekking van overheadkosten van circa € 6.878 (dekking overheadkosten).

Door- en uitstroom Wsw
In de wet sociale werkvoorziening (Wsw) is door het Ministerie het beleidsuitgangspunt gehanteerd dat de Wsw doelgroep zo veel als mogelijk dient te werken in een zo regulier mogelijke werkomgeving. Op grond hiervan heeft AM match, evenals vele andere SW organisaties, het beleid ingezet om het werken buiten de beschermde omgeving van het leerwerkbedrijf te bevorderen. In de laatste jaren blijkt het in de praktijk dat het herplaatsen van Wsw kandidaten bij werkgevers steeds lastiger is. De doelgroep wordt steeds ouder en kwetsbaarder, waardoor fysieke en mentale beperkingen toenemen. De verwachting is niet dat grote aantallen medewerkers nog een stap naar andere werksoorten kunnen zetten. Het is daarbij ook wel lastiger om steeds oudere medewerkers gedetacheerd te houden, want de kans op terugval naar intern, minder belastend, werk neemt toe. Voor de komende jaren moet daarom rekening worden gehouden met een terugval in mogelijkheden en daarmee een geleidelijke toename van het aantal personen dat aangewezen is op intern werk.
Voor 2026 is begroot dat dit percentage vrijwel gelijk blijft aan voorgaand jaar op ca 70%. Daarnaast streeft AM match er naar dat eind 2026 rond de 18% van de medewerkers in begeleid werken te hebben geplaatst. Ook voor 2026 blijft het bevorderen van werken buiten het SW bedrijf een belangrijke speerpunt voor de Wsw doelgroep in de bedrijfsvoering. Deze beweging heeft belangrijke gevolgen voor de ontwikkeling van kosten en opbrengsten.

Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een structurele arbeidsbeperking
AM match kan, na een transitie periode in 2016, vanaf 1 juli 2016 de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon tot haar doelgroep rekenen. Hiertoe is het Match je perspectief (MJP) programma ingericht om de kandidaten uit de bijstand te trainen te ontwikkelen en te begeleiden zodat zij in staat zijn een baan in het bedrijfsleven te kunnen verkrijgen en behouden met ondersteuning van een jobcoach. Deze training beslaat in eerste aanleg een periode van 6 weken. Daarna wordt deze periode verlengd totdat de medewerker een baan heeft gevonden of blijkt de kandidaat niet in staat is een baan te vervullen en te behouden. In deze periode worden de kandidaten intensief begeleid bij het zoeken naar een passende baan door een trainer en een jobcoach. Het MJP programma kan bestaan uit een groepsgewijze aanpak, maar steeds vaker wordt er, in samenspraak met de consulent van de gemeente, gekozen voor individueel maatwerk, of een werkervaringsplaats indien dat voor de kandidaat beter past. Uitgangspunt bij het MJP programma is dat de werkgevers deze kandidaten in dienst nemen. Indien een dienstverband bij een werkgever echt niet mogelijk is bestaat de mogelijkheid voor AM match deze mensen zelf in dienst te nemen om te detacheren bij een werkgever. Na de plaatsing bij een werkgever worden de kandidaten, maar ook de werkgevers, gecoacht door jobcoaches van AM match. De jobcoach is voor deze doelgroep van groot belang om het werk te behouden en om, in geval dit niet lukt, een aanspreekpunt en ondersteuning te hebben voor het zoeken naar een nieuwe werkplek. Zonder jobcoach valt deze doelgroep in de meeste gevallen weer terug in de werkloosheid en bijstand.

In 2026 zullen er 112 bijstandsgerechtigden het MJP programma doorlopen en zullen eind 2026 naar verwachting 386 Participatiewet kandidaten worden gecoacht door AM match, waarvan er naar verwachting 37 in dienst zijn bij AM match.

In deze begroting is voor beschutte werkplekken gerekend met een gemiddeld aantal van 95 werkplekken, hoewel de taakstelling voor de gemeenten naar verwachting hoger zal liggen. Het begrote aantal is gebaseerd op een reële schatting op basis van de ervaringen van het afgelopen jaar. Voor de realisatie van dit aantal is AM match volledig afhankelijk van het aantal aanmeldingen bij het UWV. Indien er meer aanmeldingen zijn zal AM mach meer plekken realiseren.

Op pagina 11 is een overzicht opgenomen met de bezetting per doelgroep in aantallen personen en in FTE.

Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

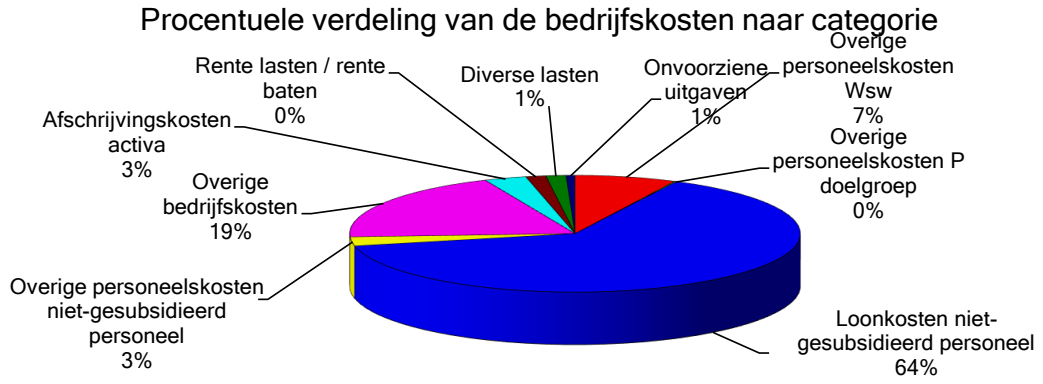
Verdere uitgangspunten bij het opstellen van deze begroting
Bij het opstellen van deze begroting zijn wij er vanuit gegaan dat de volledige taakstelling Wsw van de gemeenten die vrij beschikbaar is, wordt overgedragen aan AM match tegen de daarvoor geldende rijksbijdrage.

Begroting algemeen
Het begrote exploitatieresultaat na onttrekking aan reserves voor 2026 bedraagt -/- € 206.000. Dit is € 16.000 hoger dan de bijgestelde begroting 2025-1.

De wijze van doorbelasting van de kosten naar de verschillende doelgroepen is geregeld in het besluit systematiek kostenprijsberekening. De financiering van deze doelgroep door de gemeenten is geregeld in het besluit kostenverdeelsleutel. De kosten van de Participatiedoelgroep worden 100% doorbelast naar de gemeente volgens dit model. Doordat de kosten van de organisatie kunnen worden doorbelast aan een grotere doelgroep dalen de kosten voor de Wsw aanzienlijk. Zoals hiervoor aangegeven wordt dit veroorzaakt door daling van de rijksbijdrage per Wsw medewerker als gevolg van de bezuinigingen van het Rijk in 2015 en de afname van het Aantal Wsw plekken als gevolg van het stoppen van de instroom in de Wsw.

Bekostiging Participatiedoelgroep met een structurele arbeidsbeperking
AM match heeft ook na de bekostiging van de Participatiedoelgroep in 2016 en 2017 en 2018, en ook grotendeels in 2019 en 2020 geen reserves meer om de om de kosten van deze doelgroep in 2025 te dekken. Dat betekent dat de gemeenten in 2026 alle kosten voor de uitvoering van participatie van deze doelgroep moeten betalen uit hun participatiebudget. Zie ook overzicht van de kosten per gemeente en de omvang van het sociaal herinvesteringsfonds per gemeente pagina 14.

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match
Volgens deze begroting heeft AM match een exploitatietekort in 2026. Zoals besloten bij de invoering van het uitvoeringsplan wordt een eventueel positief resultaat ter beschikking gesteld van de deelnemende gemeenten en worden tekorten doorbelast aan de gemeente. Aangezien de kosten van de Participatiedoelgroep volledig worden verrekend, bestaat het resultaat van AM match uit resultaat op de Wsw. AM match stelt dan ook voor te zijner tijd het werkelijke resultaat te verdelen op basis van het aantal Wsw plekken per 31 december 2026 zoals in de Gemeenschappelijke Regeling is geregeld.



Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

Opbrengsten

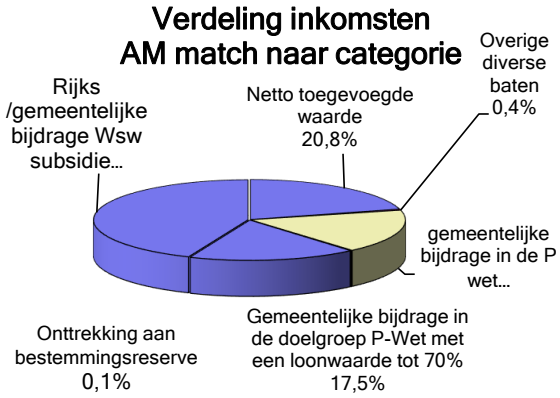
Omzet, materiaalkosten en netto toegevoegde waarde

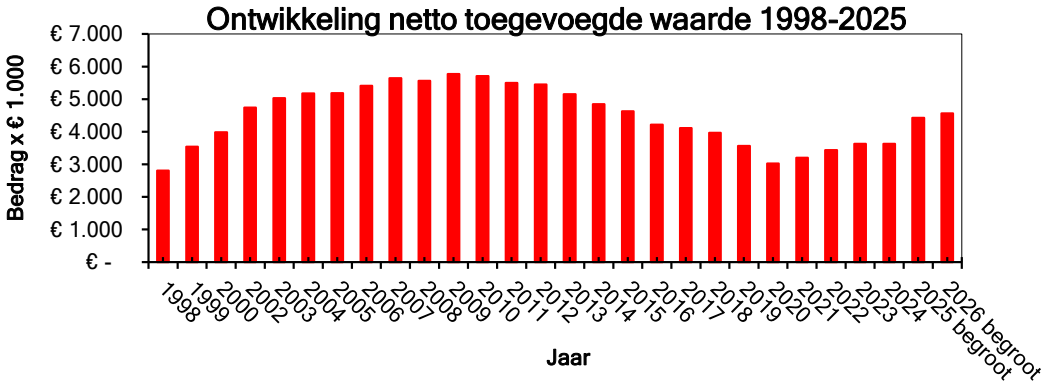
	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
€	4.567	€ 4.426	€ 141

De netto toegevoegde waarde (NTW) wordt gevormd door de gefactureerde omzet voor productie en detacheringen verminderd met materiaalverbruik en uitbesteed werk (waaronder eventuele inhuur van medewerkers in de productie) die nodig zijn voor de realisatie van de betreffende werkzaamheden.

De NTW neemt ten opzichte van de begrotingswijziging 2025-1 toe met meteen bedrag van € 141.000. Deze toename is een gevolg van de prijsontwikkeling. Daar tegenover staat een daling van de omzet als gevolg een daling van het aantal Wsw medewerkers. Het risico van het niet realiseren van de omzet als gevolg van grote klantmutaties is in de risico analyse opgenomen.

Hieronder is een grafiek opgenomen van de ontwikkeling van de NTW sinds 1998.





Overige bedrijfsopbrengsten

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
€	81	€ 103	€ -22

Dit betreffen de diverse baten. Deze post daalt met 22K ten opzichte van de begrotingswijziging 2025-1.

Deze post bestaat voornamelijk uit opbrengsten van AM werk Reïntegratie BV.

Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

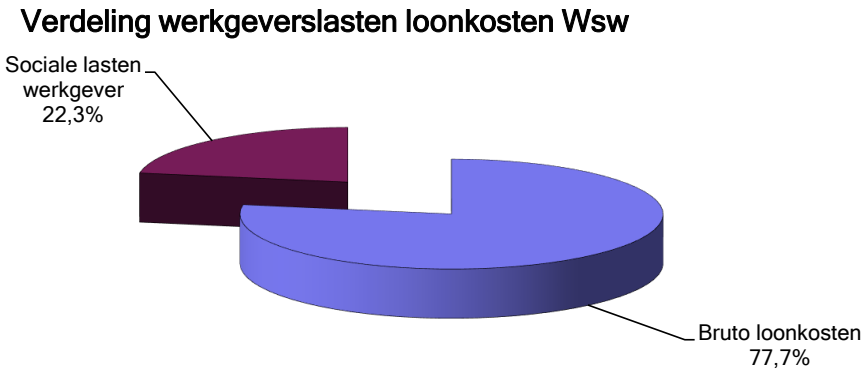
Bedrijfskosten

Loonkosten Wsw medewerkers

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
	€ 9.405	€ 9.427	€ -22

De loonkosten zijn berekend vanuit de voor 2026 begrote gemiddelde bezetting, vermenigvuldigd met de werkelijke loonkosten per 1 januari 2025, verhoogd met de verwachte loonkostenstijging over 2025 (2,5%) en 2026 gemiddeld 3,2%. De bezetting voor 2025 is begroot op 234 fte's (239 se's). Het gemiddelde begrote aantal fte neemt ten opzichte van 2025 af met 6,0 fte. De daling in het verschil in de loonkosten ten opzichte van de begrotingswijziging 2025-1 is € 22.000 en wordt veroorzaakt door:

- Lagere verwachte bezetting (ca. 6 fte)
- Algemene loonontwikkeling bij elkaar ca. 6%
- Ontwikkeling sociale premies



Overige personeelskosten Wsw

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
	€ 576	€ 578	€ -2

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29. Deze kosten zijn nagenoeg gelijk aan de begrotingswijziging 2025-1.

Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

		2026		2025-1		Verschil t.o.v. 2025-1
Loonkosten Participatiedoelgroep	€	1.296	€	1.292	€	4

De loonkosten voor de Participatiedoelgroep nemen per saldo met € 4.000 toe ten opzichte van de begrotingswijziging 2025-1. In het begrotingsbedrag is de verwachte loonkostensubsidie verwerkt (gerekend is met 50% loonkostensubsidie voor de detacheringsplekken en 70% subsidie voor beschutte plekken). De ontwikkeling van de omzet voor beide groepen is verwerkt in de NTW.

		Begroting 2026		Begroting 2025-1		Verschil t.o.v. 2025-1
Overige personeelskosten Participatiedoelgroep	€	10	€	10	€	-

De overige personeelskosten voor de Participatiedoelgroep blijven gelijk.

		Begroting 2026		Begroting 2025-1		Verschil t.o.v. 2025-1
Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel	€	5.041	€	4.935	€	106

Het betreft hier personeel met een ambtelijke personeel in leidinggevende en staf functies bij AM match.

De salariskosten zijn gebaseerd op de voor 2025 begrote bezetting van niet-gesubsidieerden, tegen de salariskosten per 1 januari 2025, verhoogd met de cao loonontwikkeling in 2025 (3,85%) en de verwachte gemiddelde loonontwikkeling in 2026 (2,5%). Verder is de verwachte ontwikkeling in premies verwerkt.
De voor 2026 begrote bezetting van niet-Gesubsidieerden blijft gelijk ten opzichte van 2025 hierbij is rekening gehouden met de ontwikkeling in de bezetting van de te coachen doelgroepen en beschutte werkplekken, en de uitstroom uit de WSW.

De loonkosten van niet-gesubsidieerd personeel nemen met € 106.000 toe.

		Begroting 2026		Begroting 2025-1		Verschil t.o.v. 2025-1
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€	196	€	162	€	34

Het betreffen hier de kosten van woon-werkverkeer, opleiding, werkkleding etc. Deze kosten stijgen met € 34.000 door hoofdzakelijk hogere studiekosten.

Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

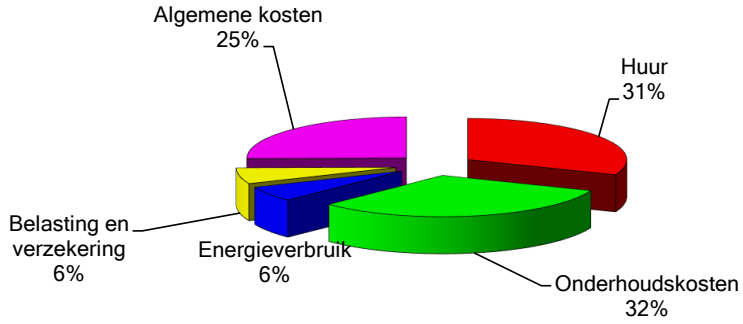
Kosten (vervolg)	Begroting 2026	Verschil t.o.v. 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
Overige bedrijfskosten	**€ 1.524**	**€ 1.517**	**€ 7**

Deze begrotingspost omvat de volgende kostengroepen: Huur, onderhoud, energieverbruik, belasting, verzekering en algemene kosten. Een uitgebreide specificatie van de kostensoorten is te vinden op pagina 30 en 31.

In de volgende grafiek zijn de overige bedrijfskosten verdeeld naar de diverse subcategorieën uitgedrukt in een percentage van de totale kosten van deze categorie.

Deze kostencategorie neemt toe met € 7.000 ten opzichte van de begrotingswijziging 2025-1.
Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29.

Verdeling van de overige bedrijfskosten naar categorie



Afschrijvingskosten	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
	€ 238	**€ 170**	**€ 68**

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de aanwezige investeringen per eind 2024, aangevuld met de geplande investeringen in 2025 en 2026. Voor investeringen in 2026 is uitgegaan van een gemiddelde investeringsdatum van medio het jaar.

De afschrijvingskosten nemen met € 68.000 toe ten opzichte van de begrotingswijziging 2025-1.

De toename wordt veroorzaakt door een toename in het investeringsniveau 5% en een gemiddeld kortere afschrijvingstermijn.

Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Rente lasten / rente baten

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
Het betreft hier het saldo van aan de bank betaalde en ontvangen rente.	€ -113	€ -68	€ -45

De rentebaten zijn meer op het realisatieniveau gebracht. In 2025 en 2026 worden geen nieuwe leningen afgesloten, en er zijn ook geen lopende leningen. Tegenover de rentelasten staan de rentebaten op de tegoeden bij de schatkist. Sinds 2023 wordt door de schatkist weer rente betaald over de tegoeden. Deze rente kan sterk fluctueren. In 2017 is de laatste vaste geldlening volledig afgelost. De algemene reserve is van voldoende omvang om te voorzien in de benodigde werkkapitaal en kapitaal voor investeringen.

Diverse lasten

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
Het betreffen hier incidentele - niet bij de hiervoor genoemde posten te rubriceren - kosten.	€ 113	€ 104	€ 9

Hierbij valt te denken aan:

- Advieskosten;
- Boekverliezen op activa;
- Voorraad- en waarderingsverschillen etc.

Deze begrotingspost stijgt met €9.000.

Onvoorziene uitgaven

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
De begrote post “onvoorziene uitgaven” blijft gelijk.	€ 50	€ 50	€ -

Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
Rijksbijdrage	€ 9.610	€ 9.616	€ -6

De rijksbijdrage is gebaseerd op het verwachte aantal Wsw arbeidsplaatsen in het jaar 2026 (omgerekend naar standaard eenheden (se)), vermenigvuldigd met een bedrag per se dat door het ministerie in de is vastgesteld in september 2024. Dit bedrag is bijgesteld voor de verwachte loonontwikkeling in 2025 en 2026. De rijksbijdrage neemt af met €6.000. De afname wordt enerzijds veroorzaakt door de verwachte afname van de bezetting als gevolg van natuurlijk verloop in 2026, daar staat de verwachte tegemoetkoming als gevolg van loonkostenontwikkeling tegenover. Per saldo resulteert dit een gelijkblijvende rijksbijdrage.

De verwachte gemiddelde bezetting die AM match zal hebben in 2026 is berekend op 234 fte (239 se), 6 fte lager dan in 2025. De rijksbijdrage is begroot op € 40.222 per se. Dit bedrag is gebaseerd op het in september 2024 bekendgemaakte bedrag per se, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling.
Hierna is een overzicht opgenomen met de ontwikkeling van het budget en de loonkosten per fte sinds 2006. Uit deze grafiek is de ontwikkeling af te lezen van de rijksbijdrage in relatie tot de loonkosten Wsw. In de loop der jaren is de rijksbijdrage per se, d.m.v. ingrepen in het subsidiesysteem, meerdere keren substantieel verlaagd, en de laatste jaren vanaf 2020 weer langzaam verhoogd.

Nadrukkelijk wordt hier opgemerkt dat de omvang van de rijksbijdrage en de daarbij behorende taakstelling gebaseerd is op aannames die op het moment van opstellen van de begroting reëel zijn. Landelijke ontwikkeling ten aanzien van de het aantal Wsw'ers en extra ingrepen in de taakstelling of de hoogte van de rijksbijdrage zullen directe gevolgen hebben voor de begroting van AM match. Daarnaast is de verhoging van de compensatie van loonontwikkeling moeilijk in te schatten omdat het ministerie hierover geen duidelijkheid verschaft.

Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

Toelichting bij de programma begroting 2026 (bedragen x € 1.000)

Kosten (vervolg)

Mutatie bestemmingsreserve

De onttrekking aan de bestemmingsreserve bestaat uit de onttrekking in verband met reorganisatiekosten en een bestemmingsreserve die gevormd is om investeringen in verband met duurzaamheid te dekken. Dit betreft een onttrekking ter dekking van de afschrijvingskosten van investeringen in de afgelopen jaren.

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
€	24	24	-

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet met een structurele arbeidsbeperking

De kosten voor de uitvoering van de participatie voor mensen met een structurele arbeidsbeperking en de beschut werkplekken worden geheel ten laste gebracht van de deelnemende gemeenten. De gemeenten worden hiervoor gefinancierd door het rijk in het participatie budget. Daarnaast kunnen gemeenten de besparingen op de BUIG die ontstaan doordat bijstandsgerechtigden uitstromen uit de uitkering hiervoor inzetten. Daarnaast wordt ook in de BUIG een bedrag vergoed door het rijk voor loonkostensubsidies. Hieronder worden de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet voor mensen met een structurele arbeidsbeperking weergegeven. Deze kosten worden berekend aan de hand van het kosten verdeelmodel zoals vastgesteld door de raden in 2016.

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
€	3.848	3.786	62

Kosten per persoon per:

Gestarte kandidaat MJP	€ 5.238
Gedetacheerde medewerkers (jaar)	€ 8.072
Jobcoaching regulier (jaar)	€ 5.225
Jobcoaching light (jaar)	€ 2.091
P- Wet beschut (jaar)	€ 13.268

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie

Voor 2026 is er een exploitatie tekort van € 206.000, € 16.000 hoger dan in 2025. Dit tekort komt ten laste van de deelnemende gemeenten.

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
€	206	222	-16

Resultaat AM match

Het verwachte resultaat van AM match omvat per saldo het resultaat op de Wsw, verminderd met de gemeentelijke bijdrage in de exploitatie zoals hiervoor is aangegeven.

	Begroting 2026	Begroting 2025-1	Verschil t.o.v. 2025-1
€	-	-0	0

Specificatie van de programma begroting 2026

					Begrotings-wijziging 2026		Primaire begroting 2025-1		Rekening verwachte uitkomst 2024
Op de pagina's 26 tot en met 30 wordt een specificatie gegeven van de kosten en opbrengsten die in de programma begroting (pagina 2) zijn opgenomen. De regels die zijn gemerkt met *** worden op pagina 2 weergegeven.									
Code BBV			**Opbrengsten**						
	86/87		**Netto omzet**						
3.4	87100	***	Opbrengsten Wsw dienstverlening	€	3.785.000	€	3.675.000	€	3.101.840
3.4	87300	***	Opbrengsten beschut	€	469.000	€	455.000	€	221.161
3.4	87200	***	Opbrengsten deta Participatiewet	€	543.000	€	527.000	€	357.520
3.4	87900	***	Omzet overigen	€	283.000	€	282.000	€	202.016
3.4	69000	***	Mutatie onderhanden werk	€	-	€	-	€	25.000
3.4	**86/87**		**Totaal bedrijfsopbrengsten**	**€**	**5.080.000**	**€**	**4.939.000**	**€**	**3.907.538**
	40		**Kosten grond- en hulpstoffen**						
3.4.3	40004	***	Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€	513.000	€	513.000	€	276.482
3.4.3			**Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk**	**€**	**513.000**	**€**	**513.000**	**€**	**276.482**
			Netto toegevoegde waarde	**€**	**4.567.000**	**€**	**4.426.000**	**€**	**3.631.055**
			Overige bedrijfsopbrengsten						
4.2	9620		Gemeentelijke bijdrage in exploitatiekosten	€	-	€	-	€	-
3.4			Diverse baten	€	16.000	€	16.000	€	55.433
3.4			Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€	65.000	€	87.000	€	-
		***	**Totaal overige bedrijfsopbrengsten**	**€**	**81.000**	**€**	**103.000**	**€**	**55.433**
			Totaal bedrijfsopbrengsten	**€**	**4.648.000**	**€**	**4.529.000**	**€**	**3.686.488**

Specificatie van de programma begroting 2026

					Begrotings-wijziging 2026		Primaire begroting 2025-1		Rekening verwachte uitkomst 2024
			Kosten						
			Lonen en soc. lasten Wsw personeel						
	20		**Lonen Wsw personeel**						
1.1	20000		Bruto lonen incl. vakantiegeld	€	6.595.000	€	6.617.000	€	6.499.189
1.1	20190		Belastingkorting lage inkomens voordeel	€	-	€	-	€	155.655-
1.1		**	**Totaal lonen Wsw personeel**	€	6.595.000	€	6.617.000	€	6.343.534
1.1	2010		Sociale lasten bedrijfsvereniging	€	1.177.000	€	1.177.000	€	1.093.452
1.1	2030		Pensioenpremie	€	718.000	€	718.000	€	543.117
1.1		**	**Totaal sociale lasten Wsw personeel**	€	1.895.000	€	1.895.000	€	1.636.570
			Overige loonkosten Wsw begeleid werken						
1.1	2090		Verstrekte loonsubsidie Wsw begeleid werken	€	915.000	€	915.000	€	798.409
1.1		**	**Totaal overige loonkosten Wsw**	€	915.000	€	915.000	€	798.409
1.1		***	**Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.**	**€**	**9.405.000**	**€**	**9.427.000**	**€**	**8.778.512**
			Overige personeelskosten Wsw						
	21		**Vervoerskosten Wsw**						
3.4.3	21000		Vervoerskosten abonnementen Wsw	€	365.000	€	367.000	€	333.306
3.4.3	21050		Eigen bijdrage vervoerskosten	€	5.000-	€	5.000-	€	5.439-
3.4.3		**	**Subtotaal vervoerskosten Wsw**	€	360.000	€	362.000	€	327.867
			Overige kosten Wsw						
3.4.3	21100		Arbo zorg	€	112.000	€	112.000	€	110.826
3.4.3	21300		Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€	40.000	€	40.000	€	15.934
3.4.3	21400		Kosten persoons ontwikkeling (software en certificering)	€	10.000	€	10.000	€	1.120
3.4.3	21600		Werkkleding Wsw	€	10.000	€	10.000	€	7.805
3.4.3	21800		Overige kosten jubilea	€	28.000	€	28.000	€	21.049
3.4.3	21900		Personeelskosten overig	€	15.000	€	15.000	€	21.429
3.4.3	21910		Boetes	€	1.000	€	1.000	€	50-
3.4.3		**	**Overige kosten Wsw**	€	216.000	€	216.000	€	178.112
		***	**Totaal overige personeeelskosten Wsw**	**€**	**576.000**	**€**	**578.000**	**€**	**505.979**
	22		**Loonkosten P-doelgroep**						
3.0	22900		Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€	1.157.000	€	1.153.000	€	977.606
3.0	22950		Loonkosten P-doelgroep beschut	€	2.110.000	€	2.102.000	€	-
3.0	22941		Begeleidingskosten extern P doelgroep	€	85.000	€	85.000	€	86.379
3.0	22920		Loonkosten subsidie P-doelgroep	€	2.056.000-	€	2.047.900-	€	-
3.0		***	**Totaal loonkosten P-doelgroep**	**€**	**1.296.000**	**€**	**1.292.100**	**€**	**1.063.985**
	23		**Overige personeelskosten P-doelgroep**						
3.4.3	23000		Reiskosten woon-werkverkeer	€	-	€	-	€	-
3.4.3	23050		Eigen bijdrage reiskosten	€	-	€	-	€	-
3.4.3	23300		Studiekosten	€	2.000	€	2.000		
3.4.3	23600		Werkkleding	€	4.000	€	4.000	€	1.224
3.4.3	23910		Boetes/bekeuringen	€	4.000	€	4.000	€	4.476
3.4.3		***	**Totaal overige personeelskosten P-doelgroep**	**€**	**10.000**	**€**	**10.000**	**€**	**5.700**
	26		**Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel**						
1.1	2600		Bruto salarissen ambtenaren	€	3.578.000	€	3.578.013	€	2.955.301
1.1	2610		Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€	426.000	€	425.155	€	275.252
1.1	26300		Pensioenpremies ambtenaren	€	515.000	€	514.661	€	465.718
1.1	26100		Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€	218.000	€	218.172	€	169.768
1.1	26190		Loonsubsidies, premiekortingen en overige koster	€	-	€	-	€	-
3.0	26910		Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€	105.000	€	-	€	87.400-
3.0	28004		Doorber. kosten boven formatieve bezetting	€	50.000	€	50.000	€	247.844
3.0	26950		Doorberekende kosten Wsw (intern)	€	149.000	€	149.000	€	-
		***	**Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel**	**€**	**5.041.000**	**€**	**4.935.000**	**€**	**4.026.484**

Specificatie van de programma begroting 2026

					Begrotings-wijziging 2026		Primaire begroting 2025-1		Rekening verwachte uitkomst 2024
	27		**Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel**						
1.1	27100		Vergoeding reis en verblijfkosten	€	36.000	€	34.000	€	34.238
1.1	27300		Studiekosten	€	95.000	€	65.000	€	68.861
1.1	27450		Aanstellingskosten	€	20.000	€	20.000	€	27.087
1.1	27600		Kosten werkkleding	€	1.000	€	1.000	€	71
1.1	27700		Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€	44.000	€	42.000	€	47.758
1.1		***	**Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel**	**€**	**196.000**	**€**	**162.000**	**€**	**178.016**
			Overige bedrijfskosten						
	41		**Huur**						
3.4	4170		Huur gebouwen	€	442.000	€	440.800	€	422.461
3.4	4190		Servicekosten huisvesting	€	28.000	€	27.000	€	25.498
3.4	4180		Huur overige bedrijfsmiddelen	€	3.000	€	3.000	€	2.549
3.4		**	**Subtotaal huur**	€	473.000	€	470.800	€	450.507
	42		**Onderhoudskosten**						
3.4.3	4200		Onderhoud terreinen	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4205		Onderhoud gebouwen	€	40.000	€	40.000	€	127.550
3.4.3	4210		Onderhoud installaties	€	10.000	€	9.000	€	2.350
3.4.3	4220		Onderhoud / kleine aanschaf machines	€	26.000	€	26.000	€	22.787
3.4.3	4220		Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€	235.000	€	235.000	€	274.473
3.4.3	4230		Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€	3.000	€	3.000	€	1.845
3.4.3	4235		Onderhoud vervoermiddelen	€	30.000	€	30.000	€	25.754
3.4.3	4235		Onderhouddsfonds	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4260		Schoonmaakkosten	€	108.000	€	116.000	€	22.752
3.4.3	4260		Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrechten	€	29.000	€	16.000	€	28.315
		**	**Subtotaal onderhoudskosten**	€	481.000	€	475.000	€	505.827
	43		**Energieverbruik**						
3.1	4300		Electriciteit	€	42.000	€	43.000	€	33.011
3.1	4310		Gas	€	23.000	€	24.000	€	19.968
3.4	4320		Water	€	5.000	€	5.000	€	1.144
3.1	4350		Benzine / oliën	€	21.000	€	21.000	€	15.262
3.1		**	**Subtotaal energieverbruik**	€	91.000	€	93.000	€	69.385
	44		**Belasting en verzekering**						
3.4.3	4400		Onroerende zaak belasting	€	10.000	€	10.000	€	8.372
3.4.3	4420		Waterschaps- en polderlasten	€	2.000	€	2.000	€	709
3.4.3	4435		Motorrijtuigenbelasting	€	17.000	€	17.000	€	13.794
3.4.3	4450		Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€	8.000	€	7.000	€	6.069
3.4.3	4460		W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€	30.000	€	24.000	€	29.333
3.4.3	4470		Motorrijtuigenverzekering	€	23.000	€	21.000	€	20.095
3.4.3	4471		Transport- , electronica- en overige verzekeringen	€	5.000	€	5.000	€	3.775
3.4.3		**	**Subtotaal belasting en verzekering**	**€**	**95.000**	**€**	**86.000**	**€**	**82.146**
	45/47		**Algemene kosten**						
	450		**Indirecte productiekosten**						
3.4.3	4500		Hulpstoffen	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4502		Gereedschappen	€	14.000	€	11.000	€	14.514
3.4.3	4503		Verpakkingsmateriaal	€	8.000	€	8.000	€	8.811
3.4.3		*	**Subtotaal indirecte productiekosten**	€	22.000	€	19.000	€	23.325

Specificatie van de programma begroting 2026

					Begrotings-wijziging 2026		Primaire begroting 2025-1		Rekening verwachte uitkomst 2024
	451		**Magazijn- en expeditiekosten**						
3.4.3	4510		Vracht op inkopen	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4515		Vracht op verkopen	€	-	€	-	€	-
3.4.3		*	**Subtotaal magazijn- en expeditiekosten**	€	-	€	-	€	-
	455		**Verkoopkosten**						
3.4.3	45500		Reclamekosten	€	50.000	€	55.000	€	46.215
3.4.3	45550		Advertentiekosten	€	2.000	€	2.000	€	-
3.4.3	45600		Incasso kosten / oninbare vorderingen	€	2.000	€	2.000	€	-
3.4.3	45900		Overige Verkoopkosten	€	-	€	-	€	72
3.4.3		*	**Subtotaal verkoopkosten**	€	54.000	€	59.000	€	46.287
	46/47		**Overige algemene kosten**						
3.4.3	4600		Telefoon en internet verbindingen	€	19.000	€	19.000	€	14.078
3.4.3	4610		Portokosten	€	10.000	€	10.000	€	8.769
3.4.3	4615		Kosten geluids- en omroepinstallatie	€	-	€	-	€	-
3.4.3	4630		Kantoorbenodigdheden	€	19.000	€	19.000	€	16.437
3.4.3	4642		Kosten personeelskrant	€	-	€	-	€	766
3.4.3	4650		Abonnementen en contributies	€	17.000	€	20.000	€	13.911
3.4.3	4680		Vergoeding van reiskosten	€	39.000	€	39.000	€	37.593
3.4.3	4700		Vergader- en representatiekosten	€	85.000	€	83.000	€	84.891
3.4.3	4720		Kosten Federatie	€	23.000	€	23.000	€	26.279
3.4.3	4725		Kosten bedrijfshulpverlening	€	10.000	€	10.000	€	2.382
3.4.3	4740		Kosten kantine	€	21.000	€	21.000	€	20.736
3.4.3	4750		Ondernemingsraad	€	15.000	€	20.000	€	5.232
3.4.3	4780		Accountantskosten	€	50.000	€	50.000	€	36.789
3.4.3	4790		Diverse algemene kosten onvoorzien	€	-	€	-	€	3.022
3.4.3		*	**Subtotaal overige algemene kosten**	€	308.000	€	314.000	€	270.884
		**	**Totaal algemene kosten**	€	384.000	€	392.000	€	340.496
		***	**Totaal overige bedrijfskosten**	**€**	**1.524.000**	**€**	**1.516.800**	**€**	**1.448.362**
	48		**Afschrijvingen**						
2.3	4800		Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werken	€	-	€	-	€	-
2.3	48050		Afschrijving bedrijfsgebouwen	€	53.000	€	54.000	€	53.650
2.3	48200		Afschrijving machines, apparaten en installaties	€	59.000	€	30.000	€	41.228
2.3	48300		Afschrijving vervoermiddelen	€	97.000	€	70.000	€	82.838
2.3	48350		Afschrijving overige mat. activa	€	29.000	€	16.000	€	18.687
2.3		***	**Totaal afschrijvingskosten**	**€**	**238.000**	**€**	**170.000**	**€**	**196.403**
	49		**Rente lasten/rente baten**						
2.1	49010		Rente vaste geldleningen	€	-	€	-	€	-
2.1	49100		Rente rekening-courant te betalen	€	-	€	-	€	-
2.1	49200		Rente rekening-courant te ontvangen	€	115.000-	€	70.000-	€	129.446-
3.4.3	49600		Bank- en girokosten	€	2.000	€	2.000	€	2.098
2.1		***	**Totaal rente lasten / rente baten**	**€**	**113.000-**	**€**	**68.000-**	**€**	**127.348-**
	95		**Diverse lasten**						
			Diverse lasten						
			Diverse lasten o.a. bestaande uit:						
3.4.3	9520		Advieskosten	€	85.000	€	76.000	€	61.618
3.4.3	9650		Overige Diverse Lasten	€	28.000	€	28.000	€	203-
3.4.3	9650		Kosten ivm reorganisatie	€	-	€	-	€	-
		**	**Subtotaal diverse lasten**	**€**	**113.000**	**€**	**104.000**	**€**	**61.415**

Specificatie van de programma begroting 2026

				Begrotings-wijziging 2026	Primaire begroting 2025-1	Rekening verwachte uitkomst 2024
			Onvoorziene uitgaven			
3.4.3	**96**	***	**Onvoorziene uitgaven**	**€ 50.000**	**€ 50.000**	**€ -**
			Totaal bedrijfs- en financieringslasten	**€ 8.931.000**	**€ 8.749.900**	**€ 7.358.997**
			Rijks- en gemeentelijke bijdragen			
4.1.1	96		Rijksbijdrage Wsw	€ 9.610.000	€ 9.616.000	€ 9.920.000
4.1.1	96		Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet met een loonwaarde tot 70% / ontrekking aan sociaal herinvesteringsfonds	**€ 3.848.000**	**€ 3.785.599**	**€ 3.356.471**
4.1.1	96		Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling	**€ 206.000**	**€ 222.301**	**€ 851.406-**
		***		**€ 13.664.000**	**€ 13.623.900**	**€ 12.425.065**
			Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting	€ 24.000-	€ 24.000-	€ 33.995-
				€ -	€ -	€ -
2.3	**96**	***	**Onttrekking aan bestemmingsreserve**	**€ 24.000-**	**€ 24.000-**	**€ 33.995-**
6.0		***		**€ -**	**€ 100-**	**€ 8.236**

Bijlage 3

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

	Primaire begroting 2026			Begroting 2025 BW			Rekening 2024		
Taakveld	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
0.4 Overhead	3.848.000	3.848.000	**0**	3.338.000	3.338.000	**0**	2.526.000	2.466.000	**-60.000**
0.10 Mutaties in reserves	0	0	**0**	0	0	**0**		-34.000	**-34.000**
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	11.925.258	11.719.258	**-206.000**	12.274.258	12.051.957	**-222.301**	12.217.000	13.162.000	**945.000**
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	2.562.742	2.562.742	**0**	2.562.742	2.562.742	**0**	1.606.000	1.606.000	**0**
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	0	206.000	**206.000**	0	222.301	**222.301**	851.000		**-851.000**
Saldo	**18.336.000**	**18.336.000**	**0**	**18.175.000**	**18.175.000**	**0**	**17.200.000**	**17.200.000**	**0**

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Accountantsverslag 2024

AM match

&

AM Werk Reïntegratie B.V.

AM match
een werkend perspectief

Publieke Sector Accountants B.V.
Arcadialaan 20 E
1813 KN Alkmaar
www.publiekesectoraccountants.nl
info@psa-ra.nl

Aan het bestuur AM match en de
aandeelhouders van AM Werk Reïntegratie B.V.
Postbus 53
2130 AB HOOFDDORP

Onderwerp
Accountantsverslag 2024

Datum
17 april 2025

Kenmerk
312019008.25.293

Geachte leden van het bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie (verder: AM match) en AM Werk Reïntegratie B.V. afgerond. De jaarrekening van AM match is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur. De jaarrekening van AM Werk Reïntegratie B.V. is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de bestuurder. Met dit accountantsverslag informeren wij u over onze belangrijkste controlebevindingen. Op 10 april 2025 hebben wij onze controlebevindingen afgestemd met het management van beide organisaties en het bestuur.

Bij de jaarrekening 2024 van AM match hebben wij op 17 april 2025 een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Sinds 2023 ziet ons oordeel uitsluitend toe op het aspect getrouwheid en niet meer op het aspect rechtmatigheid. De rechtmatigheid is door AM match zelf gecontroleerd en verantwoord in de rechtmatigheidsverantwoording welke onderdeel is van de jaarrekening 2024. Ons oordeel bij de jaarrekening 2024 ziet daarom ook toe op de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording. Bij de jaarrekening 2024 van AM Werk Reïntegratie B.V. hebben wij op 17 april 2025 een goedkeurende controleverklaring verstrekt, waaruit blijkt dat de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Ons accountantsverslag is bedoeld om het bestuur c.q. de Algemene Vergadering te ondersteunen in de beoordeling van de jaarrekening 2024. De bevindingen en beschouwingen in dit verslag komen voort uit onze controlewerkzaamheden en diverse besprekingen die wij met uw medewerkers hebben gevoerd. Voor de goede orde vermelden wij dat uw controlerende taak uiteraard verder gaat dan uitsluitend het financieel getinte perspectief vanuit de accountantscontrole.

Met vriendelijke groet,

Publieke Sector Accountants B.V.

ValidSigned door A.R. Sallehart RA
op 17-04-2025

A.R. Sallehart RA

Op alle opdrachten verricht door Publieke Sector Accountants B.V. zijn de ‘Algemene Voorwaarden Publieke Sector Accountants’, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 69411409, van toepassing.
Publieke Sector Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 69411409.

Inhoudsopgave

Contact

De volgende personen kunnen benaderd worden bij vragen met betrekking tot dit accountantsverslag:

Arjan Sallehart

06 – 1509 2694

asallehart@psa-ra.nl

Siebe Dekkinga

06 – 4620 1238

sdekkinga@psa-ra.nl

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij 2
2. Financiële positie en resultaat 7
3. Bevindingen eindejaarscontrole 11
4. Interne beheersing 14
5. Overige aangelegenheden 17

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij



PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij

Reikwijdte van de controle

Met de opdrachtbevestigingen van 29 juli 2024 voor AM match (kenmerk 312019008.24.461) en voor AM Werk Reïntegratie (kenmerk 312019009.24.462) heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekeningen 2024. De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van AM match en de jaarrekening van AM Werk Reïntegratie B.V.. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle op geen enkele wijze sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2024 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

In dit accountantsverslag geven wij een toelichting op de bevindingen naar aanleiding van de controle. Onze controle voor AM match wordt verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het “Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van AM match” dat is vastgesteld door het bestuur op 21 november 2024 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen.

Tijdens de uitvoering van de oorspronkelijke controleplanning hebben zich geen wijzigingen van materieel belang in de reikwijdte voorgedaan. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2024 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

Materialiteitsbepaling is overeenkomstig het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het vastgestelde controleprotocol

De wijze waarop wij de materialiteit bepaald hebben, sluit aan op het door het bestuur op 21 november 2024 vastgestelde controleprotocol voor de accountantscontrole en het door het bestuur op dezelfde datum vastgestelde normenkader 2024. De maximaal toe te passen marges voor de accountantscontrole zijn vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (het Bado). In het accountantsprotocol heeft u geen lagere marges vastgesteld waardoor wij het wettelijke kader als uitgangspunt hebben gehanteerd.

De bij onze controle van de jaarrekening 2024 toegepaste goedkeuringstoleranties bedragen daarom:

Bron: Jaarrekening 2024	Fouten	Onzekerheden
Goedkeuringsmaterialiteit	€ 164.000	€ 492.000

In het controleprotocol heeft u tevens de rapporteringstolerantie vastgesteld en deze bepaald op een bedrag gelijk aan de goedkeuringstoleranties.
Voor de controle van de jaarrekening van AM Werk Reïntegratie B.V. hebben wij de goedkeuringstolerantie bepaald op € 73.250.

Onze aanpak is gericht op risico's

Voor de jaarrekeningcontrole 2024 onderkennen wij een aantal risico's en aandachtspunten, die een verhoogd (bruto) risico met zich mee (kunnen) brengen op een materiële fout in uw jaarrekening en die een mogelijke impact op de bedrijfsvoering kunnen hebben. De risico's en aandachtspunten zijn hieronder weergegeven. Opname van een risicogebied of aandachtspunt in deze opsomming betekent niet dat daadwerkelijk sprake is van risico's die zich daadwerkelijk voordoen, maar zijn enkel bedoeld om aan te geven dat wij hier tijdens onze controle (extra) aandacht aan hebben besteed. De risicogebieden, die inherent zijn aan de aard van uw bedrijf, zijn hieronder weergegeven.

- De voortgang en status met betrekking tot de kwaliteit van de interne beheersing en de uitgevoerde interne controles.
- Management override of controls. Dit betreft de mogelijkheid die het management heeft om specifieke controlemaatregelen te omzeilen, bijvoorbeeld door memoriaalboekingen of het schattingsproces. De specifieke aandacht voor dit risico is voorgeschreven vanuit de controlerichtlijnen en is niet uniek voor uw organisaties.
- Volledigheid van de opbrengstenverantwoording.
- Naleving van de (Europese) aanbestedingsregels.
- Actualisatie van de interne (fraude)risicoanalyse.
- Verantwoording WNT.
- Risico dat er (handmatige) betalingen plaatsvinden zonder dat er een prestatielevering aan ten grondslag ligt.
- De kwaliteit van de IT-omgeving.

Het inschatten als risico of aandachtspunt is inherent aan deze posten en is niet direct een gevolg van verwachte leemten in de interne beheersing van uw organisatie. Ook is sprake van inschattingen van bruto-risico's, alvorens eventuele beheersmaatregelen zijn genomen.

Ter voorkoming van een materiële fout in de jaarrekening heeft u voor bovenstaande risicogebieden beheersmaatregelen getroffen. Wij hebben ons bij de controle gericht op de opzet en het bestaan van de door u ingerichte beheersingsomgeving, die deze risico's moeten verkleinen. Voor een toelichting op een aantal onderkende risico's en aandachtpunten verwijzen wij naar het hoofdstuk 'Bevindingen eindejaarscontrole'. Daarnaast verwijzen wij u naar onze bevindingen in het hoofdstuk 'Interne beheersing'.

Uw rechtmatigheids-verantwoording

In de jaarrekening 2024 legt het bestuur verantwoording af over een drietal rechtmatigheidscriteria die niet expliciet blijken uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving zoals gespecificeerd in het bestuur op 21 november 2024 vastgestelde "Controleprotocol voor de accountantscontrole op de

jaarrekening van AM match". Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 492.000.

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd boven dit grensbedrag.

De jaarrekening van AM match voldoet aan het BBV

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de baten en lasten van AM match. Daarnaast vereisen zij van het bestuur het toepassen van oordeelsvorming ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, die vaak – vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken – inherent onzeker zijn.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van AM match zijn uiteengezet in de jaarstukken 2024 in het onderdeel 'Grondslagen voor waardering van activa en passiva en resultaatbepaling'. In de jaarrekening 2024 hebben zich ten opzichte van 2023 geen wijzigingen van materieel belang voorgedaan in de toegepaste verslaggevingsgrondslagen, die een aanzienlijke invloed hebben gehad op de baten en lasten en/of de financiële positie van AM match.

Wij hebben het door het bestuur toegepaste proces voor belangrijke verslaggevingsgrondslagen geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben de toepassing van de juiste methodiek, de aannames, de berekeningen en de consistente toepassing van de betrokken modellen en/of de van toepassing zijnde financiële verslaggeving beoordeeld. Wij zijn van mening dat de verslaggevingsgrondslagen en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent zijn gebruikt: de jaarstukken voldoen aan het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten).

Geen geïdentificeerde materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken

Er resteren in de jaarrekening van AM match geen van materieel belang zijnde ongecorrigeerde fouten of onzekerheden. Door ons gerapporteerde bevindingen zijn daarom niet materieel (dus hebben geen invloed op de strekking van onze controleverklaring), maar zijn naar onze mening vooral van belang voor uw beoordeling van de jaarstukken en de verdere kwaliteitsverbetering van de administratieve organisatie en interne beheersing.

Voor de niet materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken verwijzen wij u naar de diverse onderdelen van dit rapport.

Goedkeurende controleverklaringen

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2024 van AM match een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2024 als van de activa en passiva op 31 december 2024 in overeenstemming met het BBV. Daarnaast zijn wij van mening dat de door het bestuur afgegeven rechtmatigheidsverantwoording een getrouwe weergave geeft van de rechtmatigheid van het door haar gevoerde financieel beheer.

Hierbij geldt als voorwaarde dat de door ons gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het bestuur wordt vastgesteld. Wij verzoeken u daarom ons een door de leden van het bestuur ondertekend exemplaar van de vastgestelde jaarrekening te verstrekken. Mochten nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve versie van de jaarrekening dan dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

Ook zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2024 van AM match een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van AM Werk Reïntegratie B.V. per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

2. Financiële positie en resultaat



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

2. Financiële positie en resultaat

De vermogenspositie van uw gemeenschappelijke regeling blijft nagenoeg gelijk, er is een positief resultaat dat weer uitgekeerd kan worden aan de deelnemende gemeenten

In het BBV, de verslaggevingsregels voor gemeenschappelijke regelingen, wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te lopen. Er mogen geen baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen (dat bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves) worden gemuteerd.

De mutaties in het eigen vermogen vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. Het gerealiseerd saldo van baten en lasten 2024 bedraagt € 817.000 voordelig. Per saldo is tussentijds € 34.000 aan de bestemmingsreserves onttrokken, zodat het uiteindelijk gerealiseerde resultaat over 2024 € 851.000 voordelig bedraagt. Dit resultaat is afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen in de balans. In het hiernavolgende overzicht hebben wij de ontwikkeling van het eigen vermogen opgenomen.

Eigen vermogen (in € 1.000)	2024	2023	2022	2021	2020
Eigen vermogen per 1 januari	**3. 865**	**3.517**	**2.934**	**3.443**	**3.930**
Uitkering aan gemeenten	-/-973	-/- 563	0	-/- 540	-/- 147
Subtotaal	**2.892**	**2.954**	**2.934**	**2.903**	**3.783**
Tussentijdse resultaatbestemming	-/- 34	-/- 62	-/- 130	-/- 139	-/- 881
Gerealiseerd resultaat	851	973	713	170	541
Totaal (‘gerealiseerd *saldo van baten en lasten’*)	**817**	**911**	**583**	**31**	**-/- 341**
Eigen vermogen per 31 december	**3.709**	**3.865**	**3.517**	**2.934**	**3.443**

De tussentijdse resultaatbestemming bestaat uit de toevoegingen in en onttrekkingen uit de bestemmingsreserves, in overeenstemming met de besluiten van uw bestuur.

De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2024 ongeveer 66% van het balanstotaal (2023: 68% van het balanstotaal). In de toelichting op de balans in de jaarrekening geeft het bestuur een nadere toelichting op de mutaties in het eigen vermogen in 2024. Wij verwijzen u naar deze toelichting.

Resultaat 2024 is beïnvloed door reservemutatie(s)

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als het gerealiseerde saldo van baten en lasten. Daarnaast kent AM match ook het gerealiseerde resultaat. Dit is het gerealiseerde saldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen aan reserves minus de tussentijdse toevoegingen aan reserves. De toevoeging aan dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van door u genomen besluiten. Het gerealiseerde resultaat is dus mede het gevolg van de bestuurlijke besluitvorming. Concreet betekent dit voor uw gemeenschappelijke regeling het volgende:

Exploitatieresultaat (in € 1.000)

Totale baten	17.239	
Totale lasten	16.422	
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		**817**
Af: toevoegingen aan reserves	0	
Bij: onttrekkingen aan reserves	34	
Saldo mutaties reserves		**34**
Gerealiseerd resultaat		**851**

De exploitatie over 2024 laat een voordelig gerealiseerd resultaat van € 851.000 zien, ten opzichte van een begroot saldo (na wijziging) van € 283.000 negatief. Dit is een voordeel van € 1.134.000. Het gerealiseerde voordelig resultaat ad € 851.000 is afzonderlijk op de balans onder het eigen vermogen opgenomen.

In de jaarstukken wordt op diverse plaatsen een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van het resultaat en worden de verschillen tussen de begroting en de gerealiseerde baten en lasten verklaard. Wij verwijzen u naar deze toelichtingen.
Het voordelige exploitatieresultaat 2024 (vóór bestemming) is mede ontstaan na een aantal niet begrote baten en lasten. Volgens uw analyse is slechts zeer beperkt sprake van incidentele baten en lasten. Wij adviseren u blijvend na te gaan of in toekomstige begrotingen voldoende rekening is gehouden met de effecten van de in 2024 niet begrote lasten die niet incidenteel (dus regulier) waren. Het inzicht in de reguliere baten en lasten is van belang, omdat het een betere indicatie geeft van de toekomstige baten en lasten, overigens zonder rekening te houden met beleidswijzigingen. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is eveneens inzicht in de incidentele baten en lasten gegeven. Kortheidshalve verwijzen wij u naar deze uiteenzetting.

Inzicht in toereikendheid weerstandscapaciteit kan worden vergroot

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege ingeschatte risico's. De beschikbare weerstandscapaciteit heeft het bestuur bepaald op € 2,466 miljoen; dit komt overeen met de algemene reserve van AM match. In de paragraaf Risicoanalyse heeft het bestuur een opsomming gegeven van risico's. Hierbij is geen expliciet risico-bedrag opgenomen voor de risico's, waardoor het niet goed mogelijk is de (financiële omvang van de) risico's te spiegelen aan het weerstandscapaciteit en zo aan te geven of deze toereikend is. De informatie in deze paragraaf in de jaarstukken kan ons inziens vergroot worden. Overigens beschikt u – buiten de jaarrekening – wel over gedetailleerdere informatie.

Wij adviseren u om de (gewenst c.q. noodzakelijke) omvang van de algemene reserve goed te blijven monitoren, waarbij de onderkende risico's en de kwantificering daarvan belangrijk (kunnen) zijn, maar ook de ontwikkeling van het lastenvolume.

Wij verwijzen u voor de onderkende risico's naar de paragrafen Weerstandsvermogen en Risicoanalyse in de jaarstukken 2024 (van het jaarverslag). Overigens merken wij hierbij op dat deze cijfers niet aan accountantscontrole of een beoordelingsopdracht zijn onderworpen.

3. Bevindingen eindejaarscontrole

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS



3. Bevindingen eindejaarscontrole

Opstelproces jaarrekening minder soepel dan gebruikelijk

AM match kent een vrij klein financieel team, waarin het afgelopen jaar veel sprake is geweest van uitval / uitstroom en vervanging. Wij hebben gemerkt dat het opstelproces van de jaarstukken en het beantwoorden van onze vragen daardoor minder gestroomlijnd verliep dan wij en u gewend waren. Dit vergde voor u en ons ook meer tijd. Wij hebben de controle daarom buiten de geplande tijd moeten afronden. Voor uw en onze medewerkers vergde dat flexibiliteit. Daarnaast hebben we dit jaar meer correcties naar aanleiding van onze controlewerkzaamheden, die inmiddels allemaal gecorrigeerd zijn in de te waarmerken jaarrekening.

Wij gaan ervan uit dat deze problematiek zich volgend jaar niet meer voor zal doen.

Wet normering topinkomens (WNT) is nageleefd

De Wet normering topinkomens (WNT) regelt de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, en stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen. Bij wet is vastgelegd dat rechtspersonen of organisaties die volledig of in aanzienlijke mate uit publieke middelen zijn gefinancierd beloningen van topfunctionarissen openbaar dienen te maken, ook als deze de in de wet gestelde maximale bezoldiging over 2024 van € 233.000 niet te boven gaat. Daarnaast dienen gemeenschappelijke regelingen het salaris openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.

Ook dienen de ontvangen vergoedingen die bij andere WNT plichtige instellingen zijn ontvangen te worden verantwoord in de WNT-verantwoording. Aangezien het voor ons niet mogelijk is de volledigheid vast te stellen van de dienstbetrekkingen en de ontvangen vergoedingen, is in het Controleprotocol WNT opgenomen dat wij de anticumulatiebepaling niet hoeven te controleren. In onze controleverklaring is dit ook als zodanig toegelicht. De naleving van de anticumulatiebepaling maakt daarom geen onderdeel uit van de controle van de accountant. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden.

In 2024 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen.
In het kader van de WNT attenderen wij u erop dat u de plicht heeft om uiterlijk 1 juli 2025 uw WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2024 via internet op een algemeen toegankelijke wijze openbaar te maken. Als op grond van andere op de verantwoordelijke van toepassing zijnde regelgeving of een besluit een later tijdstip waarop het financieel verslaggevingsdocument openbaar moet worden gemaakt geldt, is die latere datum de uiterlijke datum van openbaarmaking. Wij hebben vastgesteld dat uw jaarrekening met daarin de WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2023 op de website van AM match is gepubliceerd.

Naleven Europese aanbestedingsrichtlijnen

Bij de controle op de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen zijn er geen afwijkingen of onrechtmatigheden geconstateerd. Om deze reden zijn er geen onrechtmatigheden bij het voorwaardencriterium opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Wel hebben we bij de beoordeling van de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen twee leveranciers geduid, die at risk zijn en potentieel in de toekomst de drempels zouden kunnen overschrijden. We willen u adviseren de opdrachtverstrekkingen aan deze leveranciers goed te monitoren.

Houdt rekening met voorziening RVU en verlofsparen

RVU
In de cao die voor uw ambtelijke medewerkers van toepassing is, is met ingang van 2023 een nieuw recht opgenomen. Dit betreft de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU). Deze houdt in dat medewerkers die 43 jaar hebben gewerkt voor een bij het ABP aangesloten werkgever, waarvan de laatste 10 jaar in de gemeentesector, recht hebben op een RVU, mits zij maximaal 2 jaar voor hun AOW-gerechtigde leeftijd zitten.

Momenteel heeft niemand van de ambtelijke medewerkers bij AM match nog van deze regeling gebruikt gemaakt. In de praktijk zien we dat dit middel inmiddels sporadisch wel ingezet wordt. Per medewerker die aangeeft van de regeling gebruik te willen maken, dient AM match direct een voorziening te vormen voor de toekomstige RVU-uitkeringen. Per persoon kan het dan om aanzienlijke bedragen gaan van ruim € 50.000. Wij adviseren u dan ook goed te volgen of er medewerkers potentieel gebruik van de regeling kunnen gaan maken.

Voor de doelgroep medewerkers speelt dit punt niet. Ook zij kunnen gebruik maken van RVU onder hun eigen cao, maar omdat voor hen de financiering ook doorloopt tijdens de RVU-periode, wordt daarvoor geen voorziening gevormd.

Verlofsparen
Medewerkers kunnen op basis van de CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO) vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit *'verlofsparen'* kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier volgens de Commissie BBV een voorziening voor gevormd te worden. De hoogte van deze voorziening hangt onder andere af van de mate waarin medewerkers gebruik gaan maken van deze regeling.

Momenteel wordt er bij AM match nog geen gebruik gemaakt van ‘verlofsparen’. Wij adviseren u hier goed te volgen of er specifieke medewerkers zijn die dit wel gaan doen en specifiek voor deze medewerkers op dat moment op basis van de omvang van het totaal gespaarde vakantie-uren een voorziening te vormen.

4. Interne beheersing



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

4. Interne beheersing

De verbijzonderde interne controle verdient aandacht

In het vorige hoofdstuk gingen wij al kort in op de ontwikkelingen binnen de financiële functie. We vinden het belangrijk om aan te geven dat wij, op basis van onze controlebevindingen, geen effect hebben gezien op de basisprocessen zoals het inkoopproces, salarisproces en omzetproces. Dit is een belangrijk onderdeel in uw interne beheersing, omdat u hiermee zelfstandig tijdig kunt onderkennen als, door allerlei oorzaken, processen niet meer werken zoals u had verwacht. Daarnaast vormt dit de basis voor de verdere planning van uw interne controlewerkzaamheden op de uitkomsten van deze processen (waaronder steekproeven).

De noodzakelijke interne controles uitgevoerd, maar er is, door tijdsgebrek, echter geen overkoepelende interne controlerapportage opgesteld.

Uiteraard bieden wij u graag aan waar gewenst tips en ondersteuning te blijven bieden. Een goede interne beheersing is immers in eerste instantie voor u van belang om comfort te hebben bij gerapporteerde financiële resultaten en de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording, maar biedt ook een garantie voor een effectieve en efficiënte accountantscontrole.

Volg ontwikkeling improductieve uren Wsw actief

We merken op dat het aantal uren “geen werk” binnen de Wsw zoals we vorig jaar ook melden, in 2024 nog hoger ligt dat in voorgaande jaren. In 2024 gaat het om 23.944 uur (4,2%) geen werk. In 2022 ging het om 5.600 uren (circa 1% van de totale uren) en in 2023 om 19.500 uren (circa 3,4%).

Uit navraag kwam naar voren dat de toename van de improductiviteit met name bij Verpakken speelt, en dat deze veroorzaakt worden door een bewuste omschakeling naar “betere omzet” (eerlijkere prijs en meer stabiliteit). Dit betekent in ieder geval dat voor de kortere termijn geaccepteerd wordt dat er soms minder werk is voor uw medewerkers.

Bestuurlijke aandacht voor de beheersing van frauderisico’s wordt steeds belangrijker

Fraude kan een groot effect hebben op de reputatie van organisaties en kan tot grote financiële schade leiden. Het is daarom zowel in uw belang als dat van al uw belanghebbenden, dat in het jaarverslag (paragraaf bedrijfsvoering) expliciet aandacht wordt besteed aan het beheersen van frauderisico’s. Dit doet u nu ook al. Van u (zowel de directie als het bestuur) wordt daarom verwacht dat u frauderisico’s in kaart brengt en adequate maatregelen neemt om deze te beheersen. Omdat bij fraude sprake is van bewust handelen van personeel of management, is een goede frauderisicoanalyse ook in uw belang, ter voorkoming van daadwerkelijke fraude.

Wanneer u vervolgens informatie geeft over de wijze van beheersing (bijvoorbeeld in het jaarverslag) en indien van toepassing over vermoedens van fraude, over onderzoek dat is verricht en over maatregelen om herhaling te voorkomen – voor zover deze informatie openbaar is –, draagt dit bij aan het vertrouwen van belanghebbenden in AM match.

De door u zelf uitgevoerde frauderisicoanalyse vormt voor ons als controlerend accountant het startpunt van onze werkzaamheden ten aanzien van frauderisco's. Op 21 november 2024 is de geactualiseerde frauderisico-analyse behandeld in het bestuur. In deze analyse zijn de risico's "bruto" benoemd (dus zonder rekening te houden met de interne beheersing), waarbij de kans en de (financiële) impact van de risico's tevens is aangegeven. Daarnaast is opgenomen welke beheersmaatregelen er zijn om het risico te vermijden of te verminderen.

Wij vinden het een goede zaak dat AM match beschikt over een actuele frauderisico-analyse die ook besproken is met het managementteam en met het bestuur, en dat ook het bestuur vanuit haar toezichthoudende rol hierbij betrokken is. Daarvan is immers een onderdeel dat het bestuur vast kan stellen dat de directie conform organisatieverordening een toereikende interne beheersing heeft opgezet om (fraude) risico's te ondervangen. Een (actuele) frauderisicoanalyse is daarbij een sterk hulpmiddel om de frauderisico's te monitoren en periodiek te evalueren of de interne beheersingsmaatregelen nog voldoende effectief zijn om frauderisico's naar een (door u gedefinieerd) acceptabel en door u geaccepteerd niveau te verlagen.

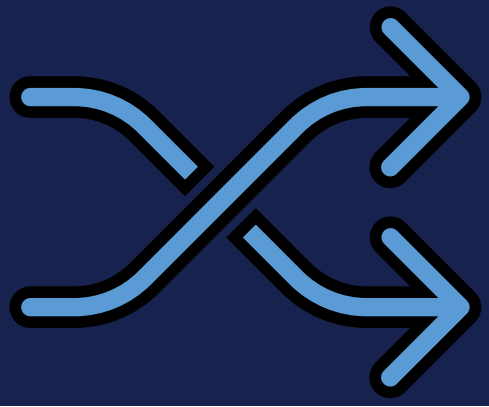
Wij adviseren u de fraude-risicoanalyse jaarlijks in het managementteam en het bestuur te bespreken om de discussie over frauderisico's levend te houden en ook in te gaan op actuele ontwikkelingen (zoals bijvoorbeeld zogenaamde "CEO-fraude"). Dit kan ondersteunend zijn aan het (blijvende) bewustzijn voor frauderisico's in uw organisatie.

4 ogenprincipe bij memoriaalboekingen

In aanvulling op de hierboven opgenomen opmerkingen over frauderisico's hebben wij nog de volgende bevinding bij het uitvoeren van de controle van de jaarrekening die wij nog onder uw aandacht willen brengen: Wij vinden het belangrijk dat u expliciete interne beheersingsmaatregelen implementeert bij het doen van handmatige memoriaalboekingen in de administratie. Een gebruikelijke maatregel is dat handmatige memoriaalboekingen voor het uitvoeren ervan door twee medewerkers worden geaccordeerd. Wij hebben tijdens onze controlewerkzaamheden overigens geen aanwijzingen voor materiële afwijkingen geconstateerd.

5. Overige aangelegenheden

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS



5. Overige aangelegenheden

Geen meningsverschil met het bestuur

Er zijn geen meningsverschillen met het bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door het bestuur van uw gemeenschappelijke regeling de volledige medewerking verleend en hebben wij de volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.

Bevestigingen van het bestuur ontvangen

Wij hebben namens het bestuur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen.

Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiseringsomgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel over de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken over de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen. Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden zijn geen bijzonderheden gebleken waarop wij u via deze rapportage willen attenderen.

Geen aanwijzingen van fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Wij hebben een fraudediscussie gevoerd met het controleteam en met het financieel management en de directie van AM match en AM Werk Reïntegratie, waarbij wij de nadruk hebben gelegd op de vermoedens van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken. Van het management en directie hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing of anderen in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn op de jaarrekening, zijn betrokken.

Ook hebben wij zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het ‘omzeilen’ van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen en schattingen en hebben significante en ongebruikelijke transacties met behulp van gegevensanalyses onderzocht.

Hoewel wij op grond van de controle- en overige standaarden een kritische houding moeten hebben ten opzichte van risico’s van fraude in de jaarrekening, merken wij op dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2024 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van materiële fraude.

Bevestiging onafhankelijkheid

Bevestiging onafhankelijkheid

In overeenstemming met Nederlandse wet- en regelgeving, waaronder de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA), dient de externe accountant mogelijke conflicten met betrekking tot zijn onafhankelijkheid, zowel in wezen als in schijn, onder de aandacht te brengen van het bestuur.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van AM match en AM Werk Reïntegratie in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Stelsel van waarborgen om onafhankelijke positie te waarborgen

Publieke Sector Accountants beschikt over een stelsel van maatregelen om onze onafhankelijke positie bij controlecliënten te waarborgen. Het stelsel van maatregelen is een integraal onderdeel van de bestuurlijke organisatie en van het voor de gehele organisatie van toepassing zijnde stelsel van kwaliteitsbeheersingsmaatregelen. Bijgaande niet-limitatieve opsomming geeft u een indruk van de maatregelen die bijdragen aan het waarborgen van onze onafhankelijke positie:

- Schriftelijke onafhankelijkheidsbepalingen waarin alle bestaande onafhankelijkheidsvereisten en de risico’s ten aanzien van de bedreiging van de onafhankelijkheid en de daaraan gerelateerde waarborgen zijn verwerkt.
- Procedures voor tijdige bekendmaking van de voorschriften en de daarin aangebrachte wijzigingen aan alle partners en werknemers bij Publieke Sector Accountants.
- Procedures voor de organisatie voor periodieke training over de toepassing van de onafhankelijkheidsvoorschriften.
- Procedures die erop gericht zijn dat onze gevolmachtigden en werknemers in specifieke casussen en omstandigheden de onafhankelijkheidsvoorschriften naleven.
- De benoeming van professionals op seniorniveau die verantwoordelijk zijn voor het continu actualiseren van de procedures en voorschriften, de tijdige bekendmaking ervan en het adequaat functioneren van het gehele stelsel van waarborgen.
- Procedures voor een schriftelijke rapportage per controlecliënt waarin is vastgelegd of sprake is van omstandigheden die de onafhankelijkheid van de accountant die de controleopdracht uitvoert bedreigen, op welke wijze met potentiële bedreigingen is omgegaan en als er bedreigingen zijn gesignaleerd, welke maatregelen dan zijn genomen om deze bedreiging voor de onafhankelijkheid weg te nemen. De vastlegging van deze beoordeling inclusief een gemotiveerde conclusie (de zogenoemde onafhankelijkheidsevaluatie) wordt in het dossier opgenomen.

- Procedures die vereisen dat een daartoe geëigende afdeling binnen Publieke Sector Accountants wordt geconsulteerd, als sprake is van een mogelijke aantasting van de onafhankelijkheid in relatie tot een specifieke cliënt. Wij zullen dan ook overwegen het bestuur te raadplegen.
- Procedures voor het interne toezicht in relatie tot de toetsing en bewaking van de naleving van de onafhankelijkheidsvoorschriften.

De opzet en werking van ons stelsel van maatregelen worden periodiek door de externe toezichthouder getoetst.

Interne roulatie
Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de wettelijke controle van een controlecliënt meewerken.

Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht. Waar nodig nemen wij maatregelen om de bedreiging weg te nemen. Wij merken op dat er in het kader van onze controleopdracht geen sprake is geweest van een dergelijke bedreiging.

Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties
Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Publieke Sector Accountants, haar partners en haar medewerkers en AM match, die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken welke aan u gerapporteerd dienen te worden.

Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid
De Nederlandse onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Publieke Sector Accountants, een bestuurder of interne toezichthouder van Publieke Sector Accountants of een lid van het controleteam heeft ontvangen van of verstrekt aan AM match of een bij AM match betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels. Wij zijn van mening dat de verstrekte en ontvangen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid gepast zijn en daarom niet tot een bedreiging voor de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht hebben geleid. Volledigheidshalve merken wij op dat wij geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid hebben verstrekt/ontvangen die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben.

Aanvullende dienstverlening
Een overzicht van de aanvullende dienstverlening hebben wij hieronder opgenomen.

Aanvullende dienstverlening
▪ Geen aanvullende dienstverlening

Conclusie onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de 'Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)' en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen Publieke Sector Accountants ingebed. Op basis van onze toetsing concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant bij AM match en AM Werk Reïntegratie in 2024 voldoende is gewaarborgd.

Controleverschillen

Overzicht van de controleverschillen:

Aard van de fouten en onzekerheden (x € 1.000)	Getrouwheid
Fouten	
N.v.t.	N.v.t.
Totaal fouten	**€ 0**
Onzekerheden	
N.v.t.	N.v.t.
Totaal onzekerheden	**€ 0**

Wij hebben van het bestuur een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin het bestuur bevestigt dat de niet-gecorrigeerde fouten, zowel individueel als in totaal, in het kader van de jaarrekening niet materieel zijn.



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	12 juni 2025
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording mondelinge vraag fractie Absoluut Aalsmeer inzake ‘winstwaarschuwing’ Gemeenschappelijke Regelingen

---

Op donderdag 5 juni 2025 heeft de fractie Absoluut Aalsmeer, op grond van artikel 39 Reglement van orde voor de raad van Aalsmeer 2022, de volgende mondelinge vraag gesteld.

Het is een vraag die betrekking heeft op alle gemeenschappelijke regelingen.
In de Kadernota 2026 is aangegeven dat met onze medebestuurders in gesprek wordt gegaan hoeverre een taakstelling op de bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen haalbaar is. Met uitzondering van de Omgevingsdienst is daar door geen enkele gemeenschappelijke regeling gehoor aan gegeven. Dat bleek mede het gevolg te zijn van het gebrek aan gevoel van urgentie bij andere deelnemers.

Aan het college wordt gevraagd om, conform de raadsbesluiten die voorliggen, geen zienswijze in te dienen maar om in de uitgaande brief naar de gemeenschappelijke regelingen wel een “winstwaarschuwing” op te nemen, inhoudende dat er over de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling gesproken zal worden indien dat vanuit financieel oogpunt, bijvoorbeeld in het geval van bezuinigingen, noodzakelijk is.

Wellicht is er enige onduidelijkheid ten aanzien van het indienen van zienswijzen ontstaan. Het is aan de gemeenteraad om wel of niet een zienswijze in te dienen. Bij de behandeling van de stukken die ter besluitvorming voorliggen aan de raad, hebben de leden van de commissie Maatschappij en bestuur unaniem aangegeven geen zienswijze in te willen dienen en de stukken als hamerstuk op de raadvergadering van 26 juni vast te stellen. Als de raad toch mocht besluiten wel een zienswijze in te dienen in de vorm zoals voorgesteld dan kan de griffie dat vanzelfsprekend verzorgen.

Alhoewel het voorstel voor het opnemen van een dergelijke alinea begrijpelijk is, adviseert het College om een dergelijke alinea niet in de zienswijze brief op te nemen teneinde misverstanden bij de gemeenschappelijke regelingen te voorkomen. Wel kan het college onderhavige boodschap in de vergaderingen van het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regelingen uitdragen en tevens op ambtelijke niveau adresseren.

burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte