Bundel - 3.Raad (besluitvormend) van 3 juli 2025

0.1 Vastgesteld verslag raadsvergadering 3 juli 2025
- 20250703 Vastgesteld verslag raadsvergadering

0.2 Besluitenlijst van de raadsvergadering van 3 juli 2025
- BESLUITENLIJST Besluitvormende RAAD 03-07-2025

1.1 Opening door de voorzitter, de heer G.E. Oude Kotte

1.2 Vaststelling van de agenda
- Agenda Raad 03-07-2025 v2

1.3 Mededelingen van het college

1.4 Informatie vanuit de fracties

2 Installatie kinderburgemeester
Tijdens dit moment wordt afscheid genomen van kinderburgemeester Chiemeze Ugoanyanwu, de kinderburgemeester van het schooljaar 2024/2025. Hierna wordt de nieuwe kinderburgemeester voor het schooljaar 2025/ 2026, Marije van Dijk, geïnstalleerd.

2.0 De agendapunten R-3, R-4, R-5 en R-6 worden integraal behandeld
De spreekvolgorde is bij deze integrale behandeling:
CDA, VVD, Absoluut Aalsmeer, D66, GL, PvdA, FlorAalsmeer
Indicatie van het programma:
14.35 uur Eerste termijn van de raad met Algemene Beschouwingen met integraal indienen van moties/amendementen (10 minuten spreektijd per fractie)
15.45 uur Schorsing
16.00 uur Eerste termijn reactie door het college
16.30 uur Schorsing
16.45 uur Tweede termijn van de raad
17.20 uur Tweede termijn van het college
17.40 uur Besluitvorming R-3, R-4, R-5 en R-6
- Kadernota 2026 CDA Aalsmeer-Kudelstaart
- Algemene beschouwingen VVD 2025 030725
- Algemene Beschouwing Absoluut Aalsmeer Kadernota 2026
- D66 Algemene beschouwingen Kadernota 2026
- Algemene Beschouwing GroenLinks Finaal
- Algemene Beschouwing FlorAalsmeer 2025

3 Vaststellen 1e Bestuursrapportage 2025
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
Uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 12 juni 2025.
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.
- 20250520 Getekend raadsvoorstel 1e bestuursrapportage 2025 Aalsmeer
- Raadsbesluit 1e bestuursrapportage 2025 Aalsmeer
- 1e bestuursrapportage 2025 Aalsmeer definitief
- 20250701 MEMO 59 Beantwoording vragen fractie FlorAalsmeer inzake aanvullende toelichting subsidie Handbalvereniging Aalsmeer

4 Vaststellen Kadernota 2026
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
Uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 12 juni 2025.
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.
- 20250520 Getekend raadsvoorstel Kadernota 2026 gemeente Aalsmeer
- 20250703 Getekend raadsbesluit Kadernota 2026 gemeente Aalsmeer
- Kadernota Aalsmeer 2026 defintief
- 20250701 Memo 58 beantwoording vragen uit commissie M&B van 12-06-2026 inzake vastgoed v2 (1)
- 20250701 Motie Openbare toiletten in Aalsmeer (in aanvulling op motie 21-12-2023)
- Bijlage motie Hoge Nood d.d. 21 dec. '23

5 Vaststellen Jaarrekening 2024

Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
Uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 12 juni 2025.
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.

20250513 Getekend raadsvoorstel jaarstukken 2024 Aalsmeer definitief
20250703 Getekend raadsbesluit jaarstukken 2024
Jaarstukken 2024 Aalsmeer definitief
Aanbiedingsbrief-controleverklaring-Gemeente-Aalsmeer-2024
Controleverklaring-gemeente-Aalsmeer-2024
Accountantsverslag-Aalsmeer-2024
ALS_Jaarrekening_1oogopslag_A4_2025_v1
20250605 Getekend advies auditcommissie jaarrekening 2024 (2)

6 Meicirculaire 2025
De vergaderstukken worden op een later moment toegevoegd (medio juni 2025)
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
Doel van het voorstel is om inzicht te geven in de ontwikkeling van de budgetten die de gemeente van de Rijksoverheid ontvangt in 2025 t/m 2029 en de begroting 2025 en het meerjarenvooruitzicht 2026-2029 op aan te passen.

20250618 Raadsbrief meicirculaire 2025 - Met bijstelling BUIG (1)

7 SCHORSING / DINER

7.1 Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028
Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren
Uit de Commissie Ruimte van 3 juni 2025 en 10 juni 2025
Spreekvolgorde: AA - VVD - FlorAalsmeer - GL - PvdA - D66 - CDA
Het doel van het MPP is om de kwaliteit van de openbare ruimte planmatig op orde te houden en te verbeteren. Daarnaast moet dekking worden verkregen voor de uitvoering van werken in 2025 en 2026 om dit te bereiken en wordt een doorkijk gegeven naar de projecten in de jaren 2027 en 2028.

20250520 Getekend raadsvoorstel MPP Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028
20250703 Getekend raadsbesluit MPP Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028
MPP Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 - Bijlage 2 - Indicatieve planning
MPP Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 - Bijlage 3 - Tekstuele toelichting

8 AKKOORDSTUK

8.1 Vaststellen actualisatie grondexploitaties Aalsmeer per 1-1-2025
Portefeuillehouder: L.B. Kabout
Uit de Commissie Ruimte van 3 juni 2025 en 10 juni 2025
Een grondexploitatie is het uitvoeringsprogramma van een ruimtelijk plan en bevat de financiële kaders voor de uitvoering. De gemeenteraad dient jaarlijks deze financiële kaders opnieuw vast te stellen of te herzien. Met dit voorstel wordt de raad ook geïnformeerd over de belangrijkste ontwikkelingen bij lopende grondexploitaties en private ontwikkelingen.

20250506 Getekend raadsvoorstel Actualisatie grondexploitaties per 1-1-2025 Aalsmeer (1)
20250703 Getekend raadsbesluit Actualisatie grondexploitaties per 1-1-2025 Aalsmeer
Bijlage 1. Actualisatie grondexploitaties per 1-1-2025 Aalsmeer
Bijlage 2. Fasering winst- en resultaatneming per 1-1-2025
Bijlage 3. Overzicht van voorzieningen voor grondexploitaties per 1-1-2025
Bijlage 4. Afdracht bovenwijkse voorzieningen per 1-1-2025

9 Sluiting

Gemeente Aalsmeer

VERSLAG VAN DE VERGADERING VAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE AALSMEER
d.d. 3 juli 2025

Aanwezigen

Voorzitter: Dhr. G.E. Oude Kotte
Griffier: Mevr. H.R.E. Hofland

Fractie AA
Mevr. C. van Hilst-Dekker, Mevr. G. Holtrop, Mevr. D.M. Prent Bouten, Dhr. W.T.J.M. Koster

Fractie CDA
Mevr. M. van Diemen, Dhr. M.P. Buskermolen, Dhr. P.F. van den Nouland, Dhr. D. van Willegen en Dhr. G.J.H. Winkels

Fractie D66
Mevr. M.J. Geisler, Dhr. S.J.R. de Vries, Dhr. J. van der Tol

Fractie GroenLinks
Mevr. P. Lakerveld

Fractie VVD
Mevr. E.S.I. Mijwaart, Mevr. M. Vleghaar, Dhr. J.G.E. Bouwmeester, Dhr. J. de Vries en Dhr. D.G. van der Zwaag

FlorAalsmeer
Mevr. J. Keessen, Dhr. J. Biesheuvel

Afwezig: Mevr. T. van der Meer (CDA), Dhr. R.P. Fransen (GL) en Dhr. J.H. Buisma (PvdA)

Raad (besluitvormend)

Agendapunt		Onderwerp
Rb-1	1.	**Opening door de voorzitter de heer G.E. Oude Kotte** De voorzitter: Van harte welkom bij de algemene beschouwingen van 2025. We hebben een heel programma vandaag, daar neem ik u zo even kort mee doorheen. In de eerste plaats moet ik nog even een bericht van verhindering geven, laatste moment nog binnengekomen, dat is van mevrouw Van der Meer, de heer Buisma en de heer Fransen. Desalniettemin hebben we een meerderheid, dus het gaat sowieso mooi worden. En, ook wel bijzonder, we hebben vandaag vier vrouwelijke sprekers die de algemene beschouwingen gaan doen. Dus misschien is dat vast een doorkijkje voor de balans voor na de verkiezingen. Voor de kijkers, meestal zijn het de heren die hier het woord voeren. Dus vandaag zijn de rollen omgedraaid. Kijken wat ons dat brengt.

	2.	**Vaststelling van de agenda** De voorzitter: Wij gaan zo meteen eerst beginnen met de installatie van de nieuwe kinderburgemeester. En dan nemen we afscheid van Chiemeze. Daarna gaan wij door naar de algemene beschouwingen. Daar staat ter agenda de bestuursrapportage, kadernota en de jaarstukken. Maar uiteraard maakt ook de meicirculaire daar onderdeel van uit. En ik moet hier ook even vermelden, de meicirculaire staat apart op de agenda, maar het is ter kennisgeving, dus daar gaan we straks niet over besluiten, zoals u weet. Voor de beschouwingen heeft u tien minuten de tijd. Daar valt er één uit. Die tijd krijgt u er niet extra bij. Ik waarschuw u vast, de klok wordt straks aangezet. En ik ben altijd wat flexibel. Maar ik heb groot vertrouwen dat u thuis de woorden geteld heeft en goed heeft gerepeteerd voor de spiegel. Als we de algemene beschouwingen gehad hebben, wil ik het CDA nog even meegeven dat dan ook de motie ingediend kan worden in eerste termijn. Andere fracties kunnen daar in tweede termijn op reageren. Daarna gaan we sowieso even kort schorsen. Afhankelijk van het aantal vragen wat richting het college nog is gesteld, zal de schorsing wat korter of wat langer duren. Na de schorsing gaan we door. Aanvullend moeten we nog besluiten over het Meerjarige Projecten-plan en we hebben nog een akkoordstuk, dat is de actualisering van de grondexploitaties. Al met al is de eindtijd kwart voor zes. Maar daar hoeven we echt niet naartoe te werken. Hoe eerder we klaar zijn, hoe gezelliger we de nabeschouwing kunnen gaan doen. Is deze agenda voor u zo akkoord? Dat is het geval.
	3.	**Mededelingen van het college** De voorzitter: Ik heb begrepen dat er geen actieve informatie vanuit het college is.
	4.	**Informatie vanuit de fracties** De voorzitter: Ik kijk de fracties nog even aan. Is daar behoefte om van dit moment gebruik te maken? Dat is ook niet zo.
Rb-2		**Installatie kinderburgemeester** De voorzitter: Dan zijn we al toegekomen aan de installatie van de nieuwe kinderburgemeester. Dat proces ziet er als volgt uit, ik geef zo eerst Chiemeze het woord. Die heeft een woordje voorbereid. Daarna heb ik nog een paar woordjes voor Chiemeze. Dan heb je nog wat te overhandigen. Als dat geweest is, dan vraag ik Marije naar voren, want die moet de belofte afleggen. En zoals u gewend bent, doen we dat in het midden van de zaal. Dan lees ik de belofte voor en hopelijk antwoordt Marije daar dan op, ja, dat beloof ik. Maar dat gaan we zien of ze het ook accepteert. Dan hebben we de overdracht van de hamer en het ambtsketen. En dan zijn we aan het einde gekomen daarvan, dan gaan we richting onze vergadering. Chiemeze, mag ik jou als eerste het woord geven? De heer Ugoanyanwu: Beste gemeente, beste kijkers thuis, ik moet eigenlijk de gemeente bedanken voor dit prachtige jaar. Ik heb zoveel mogen leren, ik heb zoveel mogen doen en allemaal dankzij jullie. Ik heb er eigenlijk geen woorden voor dat dit jaar zo snel is gegaan, zo mooi. Wat ik allemaal heb gedaan, wat ik kinderen heb kunnen geven, wat ik kinderen heb kunnen laten voorstellen. Dat ik kinderen een stem heb mogen geven hier in Aalsmeer was fantastisch. Maar ook mijn tijd zit er nu op. Marije, het is straks jouw beurt om mijn taak te gaan overnemen. Het is straks jouw beurt om heel Aalsmeer te gaan afreizen naar allemaal plaatsen waar je naartoe moet. Het is straks jouw beurt om hier als voorzitter de kinderraad te voor te zitten. Het is straks jouw beurt om dit prachtige, geweldige gevoel te voelen. Het is straks jouw beurt om het chocolademelkapparaat leeg te maken. Ik wil iedereen bedanken die ervoor heeft

gezorgd dat ik me hier heb fijn gevoeld. De burgemeester, het hele jaar als een echte goede vriend gevoeld. Heel veel steun gehad. Ik weet niet meer wat ik moet zeggen.

De voorzitter: Chiemeze vanaf hier, maar twee vraagjes. Wat vond je nou het minst leuk in je rol als kinderburgemeester?

De heer Ugoanyanwu: Ik zit nu in groep 8 en ik heb heel vaak de musical. En dat vind ik heel leuk om te doen. En dan moet ik af en toe, ook vandaag, uit school weg, terwijl we de hele musical achter elkaar gingen repeteren. Dus dat was...

De voorzitter: Kortom, het vraagt veel van je. En wat vond je nou het allerleukst?

De heer Ugoanyanwu: Ik denk gewoon het gevoel dat je hier binnenkomt en dat, want ik kende Aalsmeer nog niet zo goed, dan kom je hier binnen en dan ben je een deel van de gemeente. En dat voelde voor mij geweldig. Ik denk dat dat ja.

De voorzitter: En de leukste activiteit?

De heer Ugoanyanwu: Ik denk toch wel dat we met zijn tweeën naar Gerard Joling zijn geweest. Dat was wel het leukste, ja.

De voorzitter: Dat is een hele bijzondere inwoner van ons, inderdaad. Chiemeze, volgens mij, als ik het afgelopen jaar mag samenvatten, dan was het een geweldig jaar. We hebben een hoop plezier beleefd. En ik denk dat ik namens iedereen mag zeggen dat je het geweldig gedaan hebt. Iedere kinderburgemeester geeft op zijn eigen manier invulling aan die rol. En ieder jaar is het weer fantastisch. En ook jij, Chiemeze, heb je eigen manier gevonden op hoe jij je wil laten zien als kinderburgemeester en hoe je een stem bent voor alle kinderen. En daarbij heb je ontzettend goed geluisterd. En wat je gehoord hebt, dat heb je meegenomen. Dat heb je ook mooi weten te verwoorden. En ik heb enorm genoten van alle toespraakjes die je gegeven hebt. Er zat veel vuur in. Ik denk dat we dat allemaal met elkaar hebben mogen aanschouwen. Ontzettend bedankt. En om mijn bedankwoorden wat kracht bij te zetten, heb ik ook wat voor je. Mag het cadeau ook naar voren komen? Ik ga even zoeken, maar dan moet ik even onder de tafel. Het is niet dat ik wegduik voor de vergadering. Dat is een kleine fotocollage. Wat je afgelopen jaar allemaal gedaan hebt. Ontzettend bedankt. Een bosje bloemen voor je moeder natuurlijk, want die was er ook altijd maar bij. Maar ik ga alles nu even hier neerleggen weer, want we hebben nog wat te doen. Ik geef het zo aan je mee. Blijf even hier staan. Want het is natuurlijk niet alleen aan Chiemeze, maar aan de hele familie woorden van dank. Want je moet toch als ouder ook maar weer op komen dagen. Vaak waren je broertjes mee. Ook supergezellig. Maar het is dus eigenlijk een activiteit voor het hele gezin. Ik kijk ook maar even naar de familie aan van Marije. Dan weet u wat u te wachten staat. Maar u heeft ook grootouders. Marije, je hebt grootouders die een prima stand-in zullen zijn waarschijnlijk. Chiemeze, we moeten dit zo meteen overhandigen. Maar voor we dat gaan doen, ga ik eerst Marije vragen om hier naar voren te komen. Dan pak ik deze microfoon. En dan ga ik bij jou de belofte afnemen. Kom maar, kom maar hier naar het midden, Marije. Ontzettend leuk dat je er bent. Je hebt er ontzettend veel zin in, heb ik gehoord. Ik lees dit voor en hopelijk antwoord je dan met, ja, dat beloof ik. Klaar voor? Marije. Ik verklaar en beloof dat ik me actief en enthousiast zal inzetten voor alle kinderen in Aalsmeer en Kudelstaart. Ik beloof dat ik de stem van kinderen zo goed mogelijk zal laten horen, zodat de gemeente en haar inwoners weten wat kinderen belangrijk vinden. Ik beloof dat ik mijn functie als kinderburgemeester zo goed mogelijk zal vervullen.

Mevrouw Van Dijk: Ja, dat beloof ik.

De voorzitter: En dan zal ik dat ondertussen toelichten, want de kinderburgemeester heeft ook een eigen hamer. Laat het maar zien Marije, zo'n rondje de andere kant op. En in het doosje staan alle namen van de kinderburgemeesters. En die van Chiemeze is inmiddels toegevoegd. En Marije, aan het einde van het jaar hopelijk die van jou ook. En alle kinderburgemeesters die

		het jaar uitstekend hebben voldragen, die krijgen ook een eigen hamer. Dus die krijg je straks ook, in zo'n kistje. Groot applaus en dan maken we samen nog even een foto. Marije, Chiemeze, jullie mogen jullie weg vervolgen als jullie willen, want we gaan een algemene beschouwing beginnen. Dat gaat een paar uur duren. Het is wel zo in de spoedcursus dat de ouders en grootouders moeten blijven, want die moeten natuurlijk weten wat hier zo in de gemeente afspeelt. Mijnheer Van Willegen. De heer Van Willegen : Dank u wel, voorzitter. Is er nog een gelegenheid voor de raadsleden om de nieuwe burgemeester ook te feliciteren? De voorzitter: Dan schorsen we even voor twee minuten voor de felicitaties.
Rb-3		**Vaststellen 1e Bestuursrapportage 2025**
Rb-4		**Vaststellen Kadernota 2026**
Rb-5		**Vaststellen Jaarrekening 2024**
Rb-6		**Meicirculaire 2025** De voorzitter: Wij heropenen de vergadering. We zijn aangekomen bij de algemene beschouwingen, we hadden net doorgenomen ongeveer tien minuten per fractie. Wij doen dat op volgorde van grootte van partij traditioneel en de eerste termijn brengt ons dan ook bij het CDA. Het woord is aan de heer Van Willegen. De heer Van Willegen: Dank u wel, voorzitter. Voorafgaande aan mijn algemene beschouwing zou ik toch iets willen zeggen. Normaal reageert het CDA nooit op artikelen uit de pers. Maar vandaag heb ik toch enigszins de behoefte om namens het CDA te reageren over de afwezigheid van de Partij van de Arbeid. Ik vind het een belediging van de kiezers. En ik vind het een schoffering van de democratie dat je het debat gaat voeren in de pers en niet in het debat in deze zaal. Er staan ook onwaarheden in het artikel. En ik noem één voorbeeld, voorzitter. Het gaat dan over, we laten een loods zien en we zeggen, daar moeten vijfhonderd jongerenwoningen komen. Maar dan ga je voorbij aan alle regelgeving die we hebben. We hebben LIB-zones 4. Daar kan je niet zomaar woningen bouwen. En die onwaarheden in het artikel die triggerde mij erg om hier toch iets van te zeggen. En voorzitter, dat vinden wij allemaal ingewikkeld. Zoals de heer Buisma dat zelf ook altijd zegt. En daar wilde ik het bij laten. Kadernota 2026. Voorzitter, vandaag is het een bijzondere dag. Het zou zomaar kunnen zijn dat het mijn laatste algemene beschouwingen zijn namens het CDA. Het is in ieder geval de laatste algemene beschouwing van deze raadsperiode 2022-2026. Dus ja, wat doe je dan? Je kijkt natuurlijk naar 2026, want ook volgend jaar heeft de gemeente Aalsmeer een begroting nodig. En zoals u het CDA kent, weet u dat wij voor een gezonde financiële begroting willen. Toch wil het CDA beginnen om terug te kijken op deze periode. En zie, er is veel werk verzet door het college, de kernorganisatie Aalsmeer. Dus de groep ambtenaren van de gemeente Aalsmeer. En natuurlijk ook de hele ambtelijke organisatie in Amstelveen. Een groot woord van dank is hier op zijn plaats. Voorzitter, ik zou nu alles kunnen gaan noemen wat er de afgelopen jaren is gebeurd, maar het CDA gaat ervan uit dat u allen weet wat er tot stand is gebracht. Soms alleen gesteund door de coalitiepartijen, maar vaak ook van een overgrote meerderheid van deze gemeenteraad. Het CDA is er goed van bewust dat er soms dingen ook wel erg lang duren. Dat is denk ik ook wel de grootste moeite die raadsleden in algemene zin hebben. Soms is het niet te begrijpen waarom dingen lang duren. Maar gelukkig zijn er ook projecten die wel snel doorgepakt worden. Denk aan het nieuwe zwembad, de bouw van de brandweerkazerne. Maar ook de woningbouw beleven we toch mooie tijden. Denk aan de oplevering van de woningen aan de Roerdomplaan. Toch totaal alweer 140 woningen. En de oplevering van de Polderzoom, 16 appartementen. Waar het CDA ook vrolijk van wordt, hoe wij na jaren van zorgen zien dat de fietspaden in Aalsmeer er steeds beter uit gaan zien. Ook mooi is dat natuurlijk dat de rotonde bij de Machineweg-Catharina Amalialaan klaar is. En dat geldt natuurlijk ook voor de rotonde

Aalsmeerderweg-Molenvlietweg. Dat zou bij de groenvoorziening ook een vurige wens zijn. Voorzitter, wij zien enige verbetering. Waar het CDA wel een vraag bij heeft, is dat er verrekening plaatsvindt met de Meerlanden over het meerwerk van de afgelopen jaren. Maar voorzitter, wij zien geen verrekening van onze bijdrage aan de Meerlanden over de jaren waarin de groenvoorziening lang niet op peil was. Het CDA denkt dat dat wel gerechtvaardigd zou zijn. Heeft het college daar ook een verklaring voor? Voorzitter, wij lezen in de kadernota over de natuurbegraafplaats. Op het eerste gezicht lijkt het een mooi plan. Volgens het college is er ook behoefte aan. Als Aalsmeer in de bossen van de Veluwe lag, dan was dat een kwestie van een stukje bos afschermen en je hebt een natuurbegraafplaats. Maar Aalsmeer wil een weiland ombouwen naar een natuurlijke begraafplaats. Een grote vraag is, kunnen wij het onderhoud van anderhalve hectare natuur wel dekken uit de natuurlijke manier van begraven? En de vraag, wordt het ook op deze manier begraven goedkoper voor de inwoners van Aalsmeer? Een andere vraag, voorzitter, is hoe groot wil het college de reserve laten worden van de egalisatiereserve afvalstoffen? Deze is nu 2,4 miljoen groot. Voor het CDA bereiken we dan toch wel het maximum van de reserve. Waar het CDA naar uitkijkt is de opening van de Burgemeester Hoffscholteweg. Dat zou betekenen dat de Noordvork eindelijk klaar is en dat er ook vanuit Nieuw Oosteinde een mooie route richting het centrum komt. Wij hebben hier lang naar uitgekeken. Volgend jaar staat er op de agenda het kostendekkend maken van de huur van de sportaccommodaties, onder andere de speelvelden, voor de sportvereniging. Wij zijn hier, zoals u weet, terughoudend in. Aalsmeer heeft een rijk verenigingsleven met vele sporten en vele vrijwilligers die iedere week weer keihard inzetten voor hun clubje. Dus vragen wij om hier zorgvuldig mee om te gaan. Vorige week stonden we hier nog om een landskampioen te huldigen. Dat kan alleen als wij als gemeente ook bijdragen aan een gezonde sportcultuur. Om meteen maar een vraag te stellen, het CDA kan begrijpen dat het soms voordeliger is om bij meerdere sportvelden het kunstgras tegelijkertijd te vervangen. Maar als dat inhoudt dat daardoor ook goede velden worden vervangen, die nog jaren mee kunnen, dan vinden wij dat toch gewoon een verspilling en geen duurzame oplossing. Wij vragen u dan ook om dit nog eens grondig te onderzoeken of daar geen betere oplossing voor is. Zoals we net al aangaven, wordt het vernieuwen van het zwembad stevig aangepakt. Dat kunnen wij erg waarderen. Wij hopen dat ook de lobbyist het nodige gaat presteren en dat het toch ook op een soort no cure, no pay basis is. Voorzitter, het lijkt het CDA goed om voorafgaande aan de begroting de verhoging van de gebruiksbelasting, onder andere oftewel de toeristenbelasting, te bespreken. Het gaat tenslotte om een verdubbeling van de bijdrage, zodat wij niet, als we in december hier bij elkaar komen om het vast te stellen, boze hoteliers op visite krijgen om alles weer terug te draaien. Natuurlijk levert dit extra dekkingsmiddel op en komen wij ook lang niet aan de Amsterdamse heffing. Maar willen wij dat ook? Het openbaar vervoer zou in deze beschouwing niet kunnen ontbreken. Maar we weten dat het college ook hier aandacht voor heeft, dus gaan wij daar vandaag niet verder op in. We hebben wel zorgen over de vele fietsendiefstallen bij het busstation in Aalsmeer. Recentelijk is daar aandacht voor gevraagd in de media. Zo vroegen wij ons destijds gelijk af wie daar eigenlijk over gaat, of dat een verantwoordelijkheid is voor Connection, de Vervoersregio of de gemeente. Voorzitter, op 19 november 2024 is er een raadsbrief geweest over een nieuw contract met Visit Aalsmeer met een onafhankelijk platform. Het budget is verlaagd, maar er zit bij de offerte bij wat Aalsmeer van dit platform kan verwachten. Maar volgens het CDA ontbreekt er wat controle. Enkele voorbeelden. Als je Visit Aalsmeer bezoekt, kun je nog steeds naar het Boekhuis. En die is al gesloten in december '23. Gentlemen's Place is al meer dan een half jaar weg. Er zitten twee bakkers op hetzelfde pand. De nieuwe tentoonstelling van Flower Art Museum wordt niet vermeld, alleen eentje die er niet meer is. Parkeren wordt met een doorverwijzing naar de pagina van de gemeente, en die bestaat helemaal niet. Dit lijkt het CDA toch enigszins onder de maat. Wat het CDA wel verheugt, is de evenementen die jaarlijks door kunnen gaan. Ook dat de evenementennota is vastgesteld vorige week. Oh, nu mis ik even een papiertje. Nee, we gaan door, we gaan rustig door. Is vastgesteld, met daarin ook opgenomen een vurige wens van het CDA voor het hebben van een evenementenfonds. Waar je vrolijk van wordt in Aalsmeer zijn de initiatieven met betrekking tot de eenzaamheid. U kent ongetwijfeld ook vele van die activiteiten. Toch willen wij dit jaar ook weer een paar noemen. Denk aan bijvoorbeeld het Feest op het Plein met 220 deelnemers in Kudelstaart. De zwaaitegels op voorspraak van de kinderraad. De Flan-Herenweg in Kudelstaart. De Open Hof maaltijd in Aalsmeer. Allemaal mooi om mensen te leren kennen en

ook mensen die het allemaal zelf gaan organiseren. Voorzitter, ik ga afronden. Het CDA was voornemens om twee moties in te dienen. Eentje ging over de schuldhulpverlening voor gezinnen. Het CDA zou deze graag naar 125 procent van het sociale minimum brengen. Maar wij wachten hier nog even mee. Wij willen graag eerst het advies afwachten van het college wat voor gevolgen dit voor de financiën zouden hebben. Wel dienen wij een motie in over de openbare toiletten in Aalsmeer. Met uw goedvinden dien ik die straks meteen na deze beschouwing in. Maar dat hebben we al aangegeven. Aalsmeer is ambitieus en er zijn heel veel zaken die ingewikkeld zijn, dus wordt er veel van de kernorganisatie en ook van de AA-organisatie verwacht. Dus vanaf deze plaats wensen wij hen allen veel wijsheid toe. En dat wensen wij ook alle ondernemingen, verenigingen, stichtingen en vrijwilligers toe. Voorzitter, ook dit jaar wil ik eindigen met de mooie woorden van onze voormalige koningin Beatrix. Ik wens u daar allen Gods zegen bij. Dank u wel.

De voorzitter: Hartelijk dank. Daarbij is de motie openbare toiletten in Alsemeer ingediend. U wilde nog wat zeggen?

De heer Van Willegen: Dictum over voorlezen, of is dat helemaal niet nodig?

De voorzitter : Nee hoor, deze korte, krachtige indiening was meer dan voldoende. Ik wil nog wel even aangeven dat u in 2023 ook een motie heeft ingediend, hoge nood. En dit is daar een vervolg op. Mag ik het zo zien? Ja. Oké. Dan gaan wij door naar de VVD, mevrouw Mijwaart.

Mevrouw Mijwaart: Dank u wel, voorzitter. Wij willen als VVD ook graag reageren op de ingezonden lezerspost van de PvdA. Voorzitter, vandaag heeft de PvdA-fractie in een ingezonden brief bij Aalsmeer Vandaag laten weten niet meer mee te willen doen met de behandeling van de kadernota. De PvdA-fractie schittert hier dan ook door afwezigheid. Voorzitter, vandaag is één van de belangrijkste dagen uit het politieke jaar. Een dag waarop de gemeenteraad inhoudelijk en financieel wordt gerapporteerd over het lopende politieke jaar en een inkijkje geeft in de plannen voor het komende jaar. Door niet te komen verzuimt de PvdA hun kerntaak, het vertegenwoordigen van hun eigen kiezers en de inwoners van Aalsmeer. Deze houding vindt de VVD politiek onwaardig. Het valt de VVD op dat de PvdA het belangrijker vindt om via de krant politiek te bedrijven in plaats van in de daarvoor bestemde vergaderingen op te komen. Wij betreuren dit dan ook ten zeerste. Dank u wel. Dan wil ik nu graag beginnen met de beschouwing van de VVD.

De voorzitter: Dan gaat uw tijd nu in.

Mevrouw Mijwaart: Dank u wel, waarvan akte. Ik denk dat ik binnen de tijd blijf. Geachte raadsleden, college van B&W, aanwezigen en vooral de kijkers thuis. Allereerst wil de VVD het college en de ambtelijke organisatie bedanken voor hun inzet en prettige samenwerking van het afgelopen jaar. Op de agenda staan vandaag de algemene beschouwingen, vaststellen eerste bestuursrapportage 2025, het vaststellen van de kadenota 2026 en de jaarrekening 2024 en als laatste de meicirculaire 2025. Wat opvalt is dat wij te maken hebben met een beleidsarme kadenota. Komend jaar zijn de gemeenteverkiezingen en zijn er helaas weinig voorstellen voor nieuw beleid. De eerste bestuursrapportage 2025. De VVD is positief over de bestemmingsreserves. Het is prima om de reserves te voeden en het is goed dat de handhaving op de Westeinder wordt aangepakt. Op bladzijde 12 staat het puntje mantelzorg. Mantelzorg wordt steeds belangrijker, ook in onze dorpen. Wij zijn dan ook heel erg benieuwd naar de uitkomsten van het onderzoek mantelzorgbeleid en vinden het jammer dat dit vertraging heeft opgelopen. Wij zijn zeer benieuwd naar de reden van deze vertraging. Op bladzijde 21 punt 5 staat de renovatie verduurzaming van de Jozefschool en dat er geen prioriteit vanuit het schoolbestuur is gevonden. Waar heeft het bestuur dan wel prioriteit aan gegeven? De bouwkosten worden namelijk nu alleen maar hoger. Op bladzijde 28 staat vermeld, de aanpak van het bedrijventrein Hornmeer, dat het doorgeschoven is wegens capaciteitsgebrek. Wij vragen ons af of dit wel verstandig is. Op bladzijde 28, de omgevingsvergunning Westeinderhage heeft helaas ook vertraging opgelopen doordat de aanvragen niet passen in het omgevingsplan. Hoe kan dit weer vlot getrokken worden? Op bladzijde 39, de pilot

doorstroming is vertraagt. Dit zou toch zeker prioriteit moeten hebben. Wat is de reden van vertraging? Dan gaan we naar de kadernota 2026. Het financieel perspectief ziet er beter uit dan afgelopen jaar en wordt vooral veroorzaakt doordat het Rijk toch nog met geld over de brug is gekomen in verband met het ravijnjaar. Anderzijds lijkt het ravijnjaar nu te zijn doorgeschoven naar 2029. Helaas stijgen de rentekosten. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de toekomstige bouw van het zwembad en de brandweerkazerne. De fractie maakt zich al jaren zorgen om de continue kostenstijging van de jeugdhulp en we merken gelukkig dat de wethouder hier ook zeker een vinger aan de pols houdt. Onze gemeente beschikt over zeer goede financiële mensen, waaronder onze wethouder Sven Spaargaren en de afdeling is solide en goed bezig. Op bladzijde 52 8.3 staat dat wij in beide gemeenten een veilige en gezonde fysieke leefomgeving in stand willen houden. Hier kunnen wij ons helemaal in vinden. Wordt met beide gemeenten Aalsmeer en Amstelveen bedoeld? Zo ja, wat is dan de verdeling van de kosten? De invoering van de nieuwe Omgevingswet heeft geleid tot extra werkzaamheden en daarom dienen er twee extra krachten aangetrokken te worden. Terechte vraag is dan ook, gaan de kosten bij de omgevingsdienst dan omlaag? Bladzijde 56 punt 4, voor het opleidingsbudget is er het voorstel om het huidige budget van 1500 euro naar 4000 euro te verhogen. Wij vragen ons af, is dit niet een beetje veel? Het is een behoorlijke verhoging, mede gelet op het huidige e-learning aanbod. De jaarrekening. Wij lezen dat er een fors overschot van acht miljoen is. Maar gezien alle onzekerheid vanaf 2027 en 2028 lijkt het de VVD verstandig om dit toe te voegen aan de algemene reserves. Dit is hard nodig om een beetje vet op de botten te krijgen en dat is in deze tijd zeker aan te bevelen. Bovendien is het, mede gezien de komende gemeenteraadsverkiezingen, goed om een buffer aan te brengen voor mogelijke nieuwe ambities en plannen van de nieuwe raad. De meicirculaire. Deze valt voor 2025 mee. Een eenmalige plus, zullen we maar zeggen. Want vanaf 2026 valt het weer tegen. Iedereen moet zeer alert blijven. Alles overziend is Aalsmeer financieel goed bezig. Maar wat de toekomst en met name de uitkomst van de landelijke verkiezingen gaat brengen is nog een verrassing. De VVD heeft nog wel wat zorgen en vragen en gaat ervan uit dat het college deze zorgen deelt en een reactie op onze vragen kan geven. De VVD zou het zeer waarderen als het college terughoudend wil zijn met het verhogen van de verblijfsbelasting. En het raakt de VVD dat Aalsmeer qua woonlasten de 276ste plaats inneemt van de 342 gemeenten in Nederland en vraagt of deze trend te keren is. Aalsmeer is nu bijna het slechtste jongetje van de klas. Zo ook de afvalstoffenheffing, deze is sinds 2024 hoger dan het landelijk gemiddelde. De VVD maakt zich hard voor een lastenvermindering en vraagt het college om dit nog eens nader te bekijken of er mogelijkheden zijn dat dit bedrag naar beneden bijgesteld kan worden. De komende periode zullen wij de kadernota verder behandelen in de raad. De VVD kijkt uit naar uw input en opmerkingen. Samen kunnen wij ervoor zorgen dat Aalsmeer en Kudelstaart een prachtige plek blijven om te wonen, werken en fijn te leven. Wij wensen u dan ook een hele mooie zomer toe en zien elkaar graag weer op 29 augustus in goede gezondheid en gaan dan gemotiveerd aan de slag met alle onderwerpen. Dank u wel voor uw aandacht. Dank u wel.

De voorzitter: Hartelijk dank. Dan gaan we door naar Absoluut Aalsmeer, mijnheer Koster.

De heer Koster: Dank u, voorzitter. Voor ons liggen lijvige stukken vandaag. Bestuursrapportage, jaarrekening, kadernota, meicirculaire. Heel wat pagina's om te lezen. En hoog over is het niet heel ingewikkeld. De jaarrekening is voorzien van een positief advies van de auditcommissie en door de accountant inmiddels goedgekeurd. In de bestuursrapportage staat dat de beleidsuitvoering op schema ligt, waarvoor de afronding in 2025 te verwachten is en er komen drie nieuwe bestemmingsreserves. En de kadernota is beleidsarm vanwege de verkiezingen in 2026. En het college trekt ook geen wissel op de komende coalitie. Een zaak die wel ingewikkeld is, merkten we in de voorbereiding van deze dag. Nadat alle fractieleden hun deel van de stukken hadden gelezen, reageerden de meesten met de vraag, wat moet ik hier nu mee? Is dit alles overziend en alles gelezen hebbend het hele circus op 3 juli wel nodig? En voor wie doen we dit?

De voorzitter: Mag ik u heel even onderbreken? Kunt u iets beter in de microfoon praten? Dan bent u net iets beter te verstaan. Excuses dat ik u onderbrak.

De heer Koster: Enkele weken geleden heeft even de overweging gespeeld om als oppositiepartijen gezamenlijk met één reactie te komen op de stukken. En wel een hele korte, geacht college, we geven er een klap op en gaan door. Geen pleidooi of discussies over indexering, reserves, geld voor de midgetgolfclub of de ontwikkelingen in Den Haag of de kinderboerderij. En die overweging begrijp ik wel en leidde bij onze fractie tot de conclusie dat er sprake is van verzadiging. De oppositie is verzadigd omdat ze de laatste maanden een potje powerplay van de coalitie heeft mogen aanschouwen met weinig tot geen ruimte voor extra overleg over grote onderwerpen, zoals de gebiedsvisie Kudelstaart of het verkeerscirculatieplan. En het meest recente voorbeeld is de diskwalificatie die de fractie van de VVD meegaf aan de motie ingediend door de oppositiepartijen. Kolder, doen we niet aan mee. Een onbeleefde reactie, omdat die fractie heel goed wist dat we publiekelijk niet over alle aspecten van de kwestie mochten spreken vanwege de geheimhouding op onderdelen. En de weerstand tegen deze manier van werken neemt toe. En dat merken we allemaal ook aan de keren dat we een beroep doen op onze eigen gedragscode. Inhoudelijk had Absoluut Aalsmeer het natuurlijk graag anders gezien. Socialer, groener, veiliger, duurzamer en een steviger verweer tegen Schiphol. En Absoluut Aalsmeer heeft ook nog zorgen. Er is een belangrijke eerste stap gezet in de energietransitie. Maar op dit dossier blijven we aandacht vragen voor energiearmoede, zijnde huishoudens met een laag inkomen in combinatie met een hoge energierekening en/of in combinatie met een woning van slechte energetische waarde. En in Aalsmeer is de energiearmoede in 2023 vastgesteld op 3,7 procent. En deze huishoudens geven gemiddeld 8,5 procent van het inkomen uit aan energiekosten. Aanzienlijk meer dan de 5,2 procent die een gemiddeld gezin hieraan uitgeeft. Hoe zorgen we ervoor dat ook deze huishoudens aanhaken? Aanhoudende zorgen ook over de kosten in de zorg en met name de jeugdzorg. Op dat vlak ligt het voor de hand om samen met de VNG druk uit te blijven oefenen op de centrale overheid om voldoende middelen te krijgen voor deze taak. En waarom zetten we niet extra stappen in het aantrekken van praktijkondersteuners GGZ-jeugd voor de huisartsen als dit evident bijdraagt aan de verlaging van de wachtlijsten en ontlasting van de huisarts? En gaan we doorpakken op een efficiënte verkeersafwikkeling en verkeersveiligheid op basis van het nieuwe verkeerscirculatieplan voor alle verkeersdeelnemers? Valide en minder valide, jong en oud. Met een accent op beïnvloeding van gedrag en misschien handhaving. Een mooi voorbeeld van samenwerking en geleidelijke besluitvorming is de installatie van de jongerenraad. Hier is echter één aspect dat onderbelicht is gebleven, dat we vooral moeten stimuleren dat er voldoende contacten zijn tussen de ambtenaren in dit pand en de jongeren. Simpelweg omdat het leuk is voor ambtenaren om met jongeren te werken en het leerzaam is voor de jongeren. In het licht van de eerder gemaakte opmerkingen over het gedrag in deze raad haak ik graag nog even aan bij een recent verschenen essay over de kracht van lokale politieke partijen en de beleving van de lokale democratie. Waar de lokale partijen ooit marginaal waren, zijn deze de afgelopen twintig jaar gegroeid naar een bezetting van ruim één derde van alle gemeenteraadzetels in Nederland. En die trend zet zich voort. In dat opzicht ziet Absoluut Aalsmeer de verkiezingen in '26 met vertrouwen tegemoet. De centrale vraag die deze trend oproept is wat dit ons vertelt over de manier waarop inwoners de vertegenwoordiging door ons als raadsleden ervaren. En vooropgesteld twee opmerkingen. Ten eerste, er valt niets te zeggen over de kwaliteit van de fractie of de fractieleden. Grosso modo hebben alle fracties sterke en minder sterke leden. Actieve en passieve leden. Opportunisten, populisten. En mensen die de politiek helemaal niet leuk vinden. Ten tweede, het betekent ook niet dat lokale partijen de kiezers beter vertegenwoordigen. Maar het zegt wel iets over de inrichting en beleving van onze democratie. De macht in Nederland ligt bij de gekozen organen, de gemeenteraad, provinciale staten en bij de Tweede Kamer. En hier in ons dorp vertegenwoordigt de gemeenteraad alle inwoners. Niet alleen de mensen die gestemd hebben of de eigen achterban, maar iedereen die onder het bestuur valt. Dit is essentieel omdat het de vertegenwoordiging tot een ondeelbare en gezamenlijke verantwoordelijkheid maakt. Niet de burgemeester, niet het college en zeker niet alleen de coalitie, maar de raad als geheel is zowel de vertegenwoordiging als het hoogste bestuursorgaan. En het vertrouwen van de inwoners is gebaseerd op het functioneren van dit geheel. Op het idee dat hier belangen worden afgewogen, dat er openheid is over keuzes en dat gesprekken in deze raad voor mensen begrijpelijk en te volgen zijn. En het vertrouwen van de inwoners in deze raad is uiterst kwetsbaar. Veel inwoners weten niet exact waar een partij voor staat of kennen de raadsleden niet of deels. En politiek wordt vaak als ver weg ervaren. En dit

gevoel wordt versterkt doordat mensen zich niet herkennen in de taal, het gedrag of de besluiten van de raad. En daar zit wat Absoluut Aalsmeer betreft de crux wat onze rol betreft. Iedere zetel in deze zaal is in democratisch opzicht in principe leeg. Een lege zetel die tijdelijk wordt bezet, maar nooit definitief van iemand is. Ook al zit je acht of achttien jaar op die zetel. Niemand neemt permanent plaats. Iedereen draagt tijdelijk verantwoordelijkheid en legt hier openbare verantwoording over af. En dan loop je het risico dat je de weg kwijtraakt als het gaat om macht en gezag. Macht kun je krijgen of grijpen en geeft je het recht om besluiten te nemen. Gezag is het vermogen om gehoord te worden. Gezag moet je verdienen, moet je waarmaken en daarvoor moet je hier ook aanwezig zijn. En precies op dat vlak leveren de lokale partijen een belangrijke bijdrage. Het is zelden de taal of de toon vanuit het machtsdenken. Het is soms onbeholpen of zelfs naïef, maar het straalt wel betrokkenheid en empathie uit. Niet door ideologisch scherp te slijpen, maar door bij te dragen aan begrijpbare besluiten. Aldus, voorzitter, om die reden doe ik nogmaals een dringend appel aan dit college en deze raad. Laten we ons concentreren op het nut en de noodzaak van het gezag van deze gemeenteraad als gemeenschappelijke taak, dat er een eerlijke en herkenbare afweging van belangen wordt gemaakt, dat we het gevoel bevorderen dat de raad van ons allemaal is en dat er ruimte is voor verschillen van mening en dat besluiten met respect worden genomen. Mensen accepteren besluiten eerder als ze zien dat het proces eerlijk is verlopen en dat de afgewogen belangen ook de hunne hadden kunnen. En we gaan over tot de orde van de dag. Dank.

De voorzitter: Hartelijk dank. Dat brengt ons bij GroenLinks, mevrouw... Sorry, D66. U dacht even, ik ben een zetel kwijt. Nee hoor. D66, mevrouw Geisler.

Mevrouw Geisler: Hij doet het. Dank u wel, voorzitter. Ik zou willen beginnen met het uitspreken van mijn spijt dat de PvdA niet hier is. Het verdriet ons zeer dat zij de discussie, nee, dat ze willen zenden via de pers. En dat ontneemt hun en ook ons de mogelijkheid om in gesprek te gaan met over alles wat ze zeggen. Het had veel beter geweest als ze hier waren geweest. Alhoewel ik denk dat dat ook niet een leuk gesprek geworden zou zijn. Maar dan was er in ieder geval wel een gesprek. En ik denk dat dat veel beter geweest zou zijn. Het past wonderwel bij het hart van het betoog wat ik wil houden vandaag. Dus daar ga ik maar gewoon mee beginnen. Het gaat onder andere over compromis. Ooit was het compromis de vanzelf-sprekende basis voor vertrouwen. De wil om eruit te komen. En een noodzakelijke basis voor samenwerking. Waar is dat compromis gebleven? Vandaag de dag is er verharding en polarisatie te zien. Burgers lijken hun eigen partij aanzienlijk betrouwbaarder te vinden als die bij de onderhandelingen vasthoudt aan haar standpunten. Zelfs als dat de resultaten en vooral de toekomst in gevaar brengt. Dit komt verrassend genoeg niet uit een afwijzing van samenwerking, maar uit een verlangen naar politieke duidelijkheid. En overigens horen we het meest vocale deel van deze burgers. Degenen die de polarisatie niet steunen en die meer voor dat compromis zijn, die horen we veel minder. Maar als je iets maar genoeg hoort, dan wordt het vanzelf waarheid. En dat is dus nu de polarisatie. Grote extreme ideeën, realistisch of niet, die zorgen voor een achterban die gevoed wordt met luchtkastelen. En het resultaat is teleurstelling bij burgers en inwoners als die bouwwerken niet uitvoerbaar blijken. De polarisatie is dan ondertussen wel weer verhard en de kloven tussen de standpunten van de politieke partijen zijn weer groter geworden. Een compromis is een brug tussen belangen. De mogelijkheid voor iedere politieke partij om haar eigen kleur te behouden en de belangen van haar kiezers te bedienen en toch constructief een stap voorwaarts te doen. Een mogelijkheid om te luisteren naar een ander en te overwegen, daar zit wat in. Net zo goed als een college haar best doet om met een goed raadsvoorstel te komen, zou een raad kunnen reageren niet alleen met nee of een maar, met een nee tenzij. Niet met een hersenloos ja of ja maar, maar met een ja en of ja, mits. Het compromis werkt toe naar samenwerking. De wil om er samen uit te komen. Waarbij in het luisteren naar elkaar alle betrokken belangen worden afgewogen en elkaar in die samenwerking een beetje toe te geven. Dat zou de besluitvorming kwalitatief verbeteren en moeten sturen. Het is mijn eerste periode in de gemeenteraad van Aalsmeer. Ik heb veel, nee, want gehoord. Ik heb me erover verbaasd over hoe lang het daardoor duurt voordat de stemmen dan weer bij elkaar komen om iets te besluiten waarop kan worden voortgeborduurd. Ondanks dat zijn er toch zeventig besluiten genomen in de afgelopen periode. Waaronder niet de minste. Nieuwbouw van het zwembad, een nieuwe brandweerkazerne,

herbenoeming van onze burgemeester, gebiedsvisie Kudelstaart, nieuwbouw Westeinderhage en Oosteindedriehoek. En over die andere naam moeten we het nog maar eens hebben. Masterplan energie en ik kan zo nog wel even doorgaan. Vooral de nieuwbouw van Westeinderhage heeft mij verbaasd. Ook in Kudelstaart moesten we bouwen, bouwen, bouwen. Er waren geen woningen beschikbaar. Er werd helemaal niks gebouwd. Alle beschikbare huizen zouden naar Amsterdammers en meer van dat volk van buiten gaan en al onze eigen inwoners werden uit de gemeente gedrukt, inclusief jeugd en ondernemers. Ik overdrijf, dat hebt u door. Maar dit is precies het soort van taal waarvan ik denk dat het het resultaat niet helpt. Westeinderhage heeft maar liefst drie onderzoeken moeten afwachten om te constateren dat de gewenste rotonde gewoon helemaal niet paste. Terwijl als je daar op de kruising gaat staan dan kan je dat gewoon zien. En dat stond al in het rapport van ervoor. Het is heel belangrijk dat we zorgvuldig te werk gaan. Dus ik ben voor onderzoeken en precies uitvinden waar het allemaal over gaat. Wat nodig is, is nodig. Maar niet nog een onderzoek als de resultaten van dat onderzoek op voorhand al bekend zijn en de bouw weer met minimaal een jaar wordt vertraagd. Mensen houden van succes. En ze houden nog meer van succes als ze er samen aan hebben bijgedragen. Denk aan de samenwerking met partijen uit onze gemeente voor het masterplan energie en ook voor het verkeerscirculatieplan. Mensen worden zo blij van het meedoen aan die projecten. Ze worden blij van samen succes maken. Ze zijn meer bereid tot het luisteren naar elkaar. Meer bereid tot samenwerking en de ander iets gunnen. Er ontstaat verbinding en overleg waardoor we elkaar ook op andere manieren beter kunnen vinden. Volgens mij willen we allemaal hetzelfde, een fijne plek om te wonen voor al onze inwoners, onze dierbaren en naasten waarbij de eigenheid van Aalsmeer en Kudelstaart blijft bestaan. Een zo schoon mogelijke plek, op een zo welvarend mogelijke plek, op een zo gezond mogelijke plek, op een zo stil mogelijke plek. En daar waar de een meer nadruk hier legt, zorg en leefbaarheid, en de andere ergens anders, woningen, onderwijs, het zijn allemaal puzzelstukjes van dezelfde puzzel, het is maar waar je er naar kijkt. Het grote geheel komt neer op wat ik net beschreef. D66 wil een sociale gemeente. We geloven in de kracht van mensen en we geven steun in de rug aan iedereen die het nodig heeft. We willen een welvarende, groene en rechtvaardige samenleving. We brengen voorzieningen terug in de wijken, omdat we geloven dat de toegankelijkheid en de sociale samenhang begint op het niveau van een wijk of buurt. D66 is toekomstgericht. Niet blijven hangen in het verleden, maar werken aan een leefomgeving die beter is voor onze kinderen en kleinkinderen. Of zoals kinderburgemeester Vera Keessen het in het kader van het masterplan energie heeft gezegd, later wil ik ook nog kunnen leven zonder elke dag een natuurramp. En dergelijke uitspraken over zorgen nemen we serieus. We zoeken naar innovatieve mogelijkheden om de toekomst beter te maken voor onze kinderen en kleinkinderen. D66 gaat uit van de menselijke maat. We geloven in de creativiteit, de verbeeldingskracht en de zelfredzaamheid van mensen. Geen betutteling, maar ondersteuning, als dat nodig is. We gaan in gesprek met inwoners over wat er precies nodig is en we zorgen voor een politiek die hier ruim baan aan geeft. Dat betekent dat ieders stem ertoe doet. Macht moet altijd integer worden uitgeoefend en kritisch kunnen worden bevraagd. Wij willen dat de overheid er is als je haar nodig hebt. Een overheid die luistert en eerlijk is over de keuzes die ze maakt. We zijn onderdeel van een overheid die de mens ziet en de menselijke maat terugbrengt. Als we alle stukjes van de puzzel combineren, komen we tot de kracht van samen. Laten we, en dit heb ik al eens eerder gezegd, laten we het hartgrondig met elkaar oneens zijn. Laten we heel goed daarin naar elkaar luisteren. Met respect en vanuit de intentie dat iedereen het goede bedoelt. Vanuit de intentie van samenwerken voor het grote geheel, voor het doel wat we gezamenlijk hebben en dat zijn de inwoners van onze gemeente. Laten we elkaar met respect daarin benaderen, zonder lelijke beschuldigingen die ook vaak door hun beperkte weergave niet eens waar zijn. Zo kunnen we als gemeenteraad slagkracht laten zien naar de inwoners en zorgen voor een schone, gezonde, stille, veilige en leefbare gemeente. We bedanken u, collega raadsleden. We bedanken het college en de ambtelijke ondersteuning voor de collegialiteit en de inspanning die door een ieder is geleverd op de mooie resultaten van de afgelopen periode. Ondanks mijn pleit voor meer samen, hadden we deze resultaten zonder samenwerking niet kunnen bereiken. Dank u wel.

De voorzitter: Hartelijk dank. Dan gaan we nu naar GroenLinks, mevrouw Lakerveld.

Mevrouw Lakerveld: Dank u wel, voorzitter. Algemene beschouwing is namens GroenLinks Aalsmeer. In het laatste jaar van deze bestuursperiode staan we voor een duidelijke opdracht. Niet achterover leunen, maar doorpakken. GroenLinks wil dat dit jaar telt. Niet alleen financieel, maar vooral maatschappelijk. Want een sluitende begroting is mooi maar het gaat erom of we de juiste keuzes maken. De jaarrekening laat zien dat Aalsmeer er financieel sterk voor staat. Dat biedt kansen. Kansen om plannen om te zetten in daden. Onze gemeente nog socialer, groener en leefbaarder maken. GroenLinks wil dat we nu doorpakken. Met minder papierwerk, maar meer zichtbaar resultaat. Voortgang betekent ook bescherming. De overlast van Schiphol is een duidelijk pijnpunt. Al jaren horen we behoeften over stillere vliegtuigen, maar de hinder blijft. Voor ons is duidelijk, krimp is noodzakelijk. Als juridische stappen nodig zijn om onze inwoners te beschermen, dan moeten we dat durven doen. Duurzaamheid moet voelbaar worden. Het masterplan energie is een goed begin, maar inwoners moeten vergroening en klimaatmaatregelen ook echt gaan merken in hun wijken. Woorden zijn niet genoeg. Het moet zichtbaar worden. Wonen blijft wel een uitdagend knelpunt. Te veel woningen zijn gericht op mensen van buitenaf, terwijl onze eigen jongeren en starters nauwelijks aan bod komen. Dat moet anders. Met eenvoudigere procedures, actieve grondbeleid, kunnen we bouwen voor wie het hardst nodig heeft in Aalsmeer. De zorg verdient een blijvende aandacht. Zeker voor mensen die niet digitaal vaardig zijn, moet ondersteuning toegankelijk blijven. Niemand mag tussen wal en schip vallen. Een gezonde wijk begint bij toegankelijke zorg. Laten we in onze gemeente onze verantwoordelijkheid nemen en samen met zorgprofessionals bouwen aan een sterk fundament voor de toekomst. Een eerlijke verdeling van lasten is essentieel. We steunen de verhoging van de toerismebelasting. Toerisme brengt kosten met zich mee. Het is eerlijk dat die niet alleen op schouders van onze inwoners komen. Tegelijk willen we dat het college scherp blijft op de balans. En als we kiezen voor 30 kilometer per uur op veel wegen, dan moet dat ook voelbaar zijn. Niet alleen met bordjes, maar met een inrichting die uitnodigt tot veilig rijden. Voorzitter, wij staan voor een gemeente die er echt is voor haar inwoners. Sociaal, groen en leefbaar. Dat vraagt om lef, duidelijke keuzes en aandacht. Laten we dit laatste jaar benutten om samen met heel gemeenteraad het verschil te maken. Nu is het moment. Dank u wel.

De voorzitter: Hartelijk dank. Dan, als u nog even de microfoon kunt uit klikken. Dan gaan we naar de laatste spreker van de algemene beschouwingen, FlorAalsmeer, mevrouw Keessen.

Mevrouw Keessen: Voorzitter, vandaag bespreken we de jaarstukken over 2024 en de kadernota voor 2026. Het zijn documenten met grote woorden, lange zinnen en veel ambities. Maar achter al deze beleidsregels en grafieken schuilt één simpele vraag, is het leven van onze inwoners er echt beter op geworden? Want daar draait het om. Niet om vinkjes op papier, maar om vertrouwen in het bestuur. Niet om begrotingsresultaten, maar om bestaanszekerheid. Woningen, zorg en veiligheid voor mensen hier in Aalsmeer en Kudelstaart. In zekere zin is dit een moment van balans, maar ook van waarheid. Wat heeft dit college de afgelopen jaren bereikt? Wat zijn de lessen? En vooral, hoe ziet Aalsmeer en Kudelstaart eruit onder dit bestuur? Als oppositiepartij gaan wij daar vandaag eerlijk over zijn. Want terwijl het college zichzelf feliciteert met een gezonde financiële positie en ambitieuze plannen, zien wij in de praktijk een ander beeld. Een beeld van goede bedoelingen zonder borging. Van geld dat rolt, maar waarvan niemand weet of het goed terechtkomt. Van papieren doelen zonder controle op effect. We zien een college dat zijn werk beschrijft in termen van inzet en intenties, maar niet in resultaten. We lezen dat doelen grotendeels zijn gerealiseerd, maar nergens wordt uitgelegd hoe, voor wie, en met welk meetbaar resultaat. Als raad zouden wij ons moeten kunnen baseren op feiten, op effect. Maar als we vragen naar effectmeting, blijven de antwoorden vaag. Dat is niet alleen frustrerend, dat is bestuurlijk onvolwassen. Als je als gemeente miljoenen uitgeeft aan jeugdzorg, Wmo en participatie, dan moet je weten, werkt het? Waar komt het geld terecht? Helpt het? Dat is geen wantrouwen, dat is gezonde, democratische controle. Wat we nu doen, is gemeenschapsgeld uitgeven en hopen dat het goed komt. Het college stelt doelen, maar meet nergens of ze behaald zijn. Beleid zonder effectmeting is beleidsblindheid. Voorzitter, dat kan en moet anders. Wij onderschrijven dan ook de adviezen van de accountant en de aanbevelingen van de auditcommissie. Daarom stellen we vandaag voor dat we structureel vastleggen en de raad structureel actief informeren hoe we meten en of het beleid werkt. Niet alleen mooie voornemens, maar harde cijfers. Wat ons betreft gebeurt

		dat met duidelijke prestatie-indicatoren per programma. Het sociaal domein. Het percentage jongeren met jeugdhulp, daalt dat dankzij preventie? De kosten per cliënt, blijven die onder het regionaal gemiddelde? En de wachttijden Wmo, worden die korter? Het wonen. Hoeveel woningen zijn er echt gebouwd? En klopt de verdeling, 35, 30, 35? Hoeveel Aalsmeerse en Kudelstaartse ouderen stromen daardoor door? En hoeveel starters hebben een woning kunnen kopen of huren? En de openbare ruimte. Is het groenonderhoud op het afgesproken niveau? Zijn inwoners daadwerkelijk tevredener over hun buurt? De duurzaamheid. Wat is de ecologische impact? Het masterplan energie bevat geen ecologische impact analyse, geen aandacht voor biodiversiteit en geen heldere kostenraming voor inwoners. Het biedt vooral voordeel voor bedrijven, maar laat bewoners in de kou staan. Dan de financiën. Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat, maar dat komt vooral door incidentele meevallers van het Rijk. Structureel gaat het beeld na 2027 omlaag. Kosten zullen stijgen, belastingen zullen moeten stijgen. Er is nog geen sluitende strategie voor structurele tekorten. En hoe weerbaar zijn wij als gemeente als de incidentele meevallers opdrogen? Zonder meetbare resultaten blijft alles bij mooie verhalen. Door dit vast te leggen in de programmabegroting 2026 sturen we niet alleen op papier, maar ook in de praktijk. Ons heldere voorstel is dan ook, meten wat je zegt te doen of te hebben gedaan. En dan de woningmarkt. Er zijn ruim 14 duizend woningzoekenden, zo gaf Eigen Haard aan. Maar de woningen die gebouwd worden zijn te duur en verdwijnen naar mensen van buiten. Starters en senioren blijven op wachtlijsten staan, gemiddeld zo'n dertien jaar. En dat is bouwen voor de markt, niet voor onze inwoners. Laat ik een schrijnend voorbeeld noemen. Vorig jaar diende FlorAalsmeer een initiatiefnota in, gericht op knarrenhofjes voor ouderen en appartementen voor jongeren. Een concreet plan, passend binnen de woonvisie, met brede steun en duidelijke locaties op het oog. En de wethouder deed toezeggingen. Maar gesprekken met grondeigenaren zijn nooit gevoerd. Sterker nog, het initiatief is stelselmatig geblokkeerd, met name door de coalitie. En waarom? Omdat men schermde met het behoud van het tuinbouwconcentratiegebied en de Greenport-status. Het zou allemaal niet kunnen. Maar nu blijkt dat in het Uithoornse deel van exact dat gebied, gewoon een verblijf voor arbeidsmigranten gebouwd mag worden. Dat kan dus blijkbaar wel. Zo zie je, wanneer het om goede huisvesting voor eigen inwoners gaat, is alles ineens onmogelijk. Maar als het politiek beter uitkomt, verdwijnen de bezwaren. En dat geldt ook voor verdwijnend historisch erfgoed, dat plaats moet maken voor appartementen die alleen de markt dienen. FlorAalsmeer noemt dat, meten met twee maten. Voorzitter, hetzelfde patroon zien we bij de gebiedsvisie Kudelstaart, waar zonneparken en windmolens op tafel liggen. De coalitie beweert tegen te zijn, maar stemde toch voor die plannen. En als je dan vraagt, kunnen wij als gemeente dat tegenhouden, zegt de wethouder, de provincie beslist, daar kunnen wij niets aan doen. Maar vorige week zagen we bij de kwestie paraplubestemming Hornmeer ineens het tegenovergestelde. Daar probeert dit college wel het provinciaal deel te omzeilen door een bestemmingsplan kunstmatig op te knippen. Niet voor iedereen, maar voor één partij. Met een zwakke juridische onderbouwing en een uitzondering die rechtsongelijkheid creëert. Dat is meten met twee maten. Provinciale regels gelden als het uitkomt en worden opgerekt als het beter past. Zo creëer je geen vertrouwen, maar willekeur. Voorzitter, rechtsgelijkheid is een fundament van behoorlijk bestuur. Maar dit college gaat daar lichtvaardig mee om. Neem het voorbeeld van een sportclub die via een omweg geld kreeg uit het representatiebudget. Geen aanvraag, geen gelijke behandeling, geen transparantie. Andere verenigingen? Die krijgen nul op het rekest. En dat is willekeur. En als je willekeur toestaat, verlies je niet alleen grip, maar ook vertrouwen. Om deze reden hebben wij naar aanleiding van de beantwoording op onze vragen een aantal aanvullende en gerichte vragen aan het college over de zogenoemde subsidie aan handbalvereniging Aalsmeer. Allereerst, het college noemt dit een subsidie, maar in de beantwoording blijkt dat dit geld is geboekt via het representatiebudget en dat er sprake is van shirtsponsoring. Vraag, begrijpt het college dat dit juridisch eerder een sponsorbijdrage is dan een formele subsidie? En waarom is dan toch de term subsidie gebruikt? Ten tweede, de algemene subsidieverordening stelt duidelijk eisen aan het verstrekken van subsidies. Een aanvraag, een toetsing, een beschikking en een onderbouwing. Vraag, kan het college bevestigen dat deze stappen in dit geval niet of slechts deels zijn gevolgd? En ten derde, bij sponsoring hoort een tegenprestatie. Vraag, is er een schriftelijke overeenkomst gesloten over de zichtbaarheid van de sponsoring op de shirts en kan de raad die overeenkomst inzien? En ten vierde, in de beantwoording wordt niet duidelijk hoe deze constructie zich verhoudt tot de

precedentwerking. Vraag, welke kaders stelt het college om te voorkomen dat sportclubs voortaan via het representatiebudget een subsidie aanvragen? En tot slot, het college schrijft dat het waar van toepassing zal reflecteren op de gevolgde werkwijze. En de vraag is dan ook, wanneer vindt die reflectie concreet plaats en krijgt de raad daar inzicht in? Transparantie en zorgvuldigheid zijn geen papieren principes, maar de basis van ons budgetrecht. Het gebruik van een representatiebudget voor een subsidie of eigenlijk sponsoring vraagt om veel scherpere kaders en daarom vraagt FlorAalsmeer het college hierover helderheid te scheppen. Voorzitter, tot slot, wij realiseren ons dat er het afgelopen raadsjaar meer beleidsvelden zijn gepasseerd dan we in dit betoog kunnen behandelen. Onderwerpen als onderwijs, cultuur, verkeer en economie verdienen ook aandacht. Maar onze bijdrage richt zich op de thema's waar volgens FlorAalsmeer het verschil wordt gemaakt, of misschien juist wel wordt gemist, wonen, zorg, duurzaamheid, rechtsgelijkheid en bestuurlijke transparantie. Daar worden de keuzes gemaakt die het dagelijks leven van onze bewoners bepalen. En daarop beoordelen wij deze jaarstukken en de kadernota. Dit college vraagt vertrouwen voor de toekomst. Maar vertrouwen verdien je niet met mooie woorden alleen. Vertrouwen verdien je met daden, met heldere cijfers en met het nakomen van afspraken. FlorAalsmeer kiest voor resultaatgericht beleid. Woningbouw voor eigen inwoners. Participatie met inhoud. En duurzaamheid met ecologie. Met duidelijke meetpunten. Met openheid en respect voor iedereen. Want dat is wat Aalsmeer en Kudelstaart verdienen. Dank u wel.

De voorzitter: Hartelijk dank voor uw bijdrage. Daarmee zijn we aan het einde gekomen van de algemene beschouwingen, de eerste termijn zogezegd. Ik stel voor dat we gaan schorsen voor in ieder geval twintig minuten met de optie om dat iets te verlengen. Er zijn toch nog best wel aardig wat vragen gesteld die om een goede reactie vragen. Dus we schorsen nu voor in ieder geval twintig minuten. Wij heropenen de vergadering en we zijn aangekomen van het behandelen van de vragen in eerste termijn. Daarvoor is het college aan het woord. En als eerste mag ik het woord geven aan de portefeuillehouder financiën, wethouder Spaargaren.

De heer Spaargaren: Voorzitter, dank. Ik heb van u een aantal dankbetuigingen mogen noteren. Die dankbetuigingen geef ik graag door aan onze ambtelijke organisatie. Die heeft ook dit jaar weer keihard gewerkt aan de stukken die voor ons liggen. Dus die geef ik heel graag door, bij deze. Dan ga ik naar de vragen. Ik ga even het rijtje af van de vraagstellers. Te beginnen met het CDA. Een vraag over Meerlanden en de eventuele verrekening daarvan. Zoals u weet, we hebben een frequentiebestek afgesproken met Meerlanden. En we hebben geconstateerd dat de frequentie die is wel uitgevoerd. Dus in die zin kunnen wij niet zeggen dat ze minder de zaak hebben gemaaid dan we hebben afgesproken. In die zin valt er ook niks te verrekenen. Qua frequentie. Uw andere vraag gaat over de natuurbegraafplaats en met name de dekking daarvan. We hebben gekeken naar andere natuurbegraafplaatsen in Nederland ook vanaf de start en hoe zich dat ontwikkelt. Het blijkt dat een natuurbegraafplaats, en er zijn er niet zoveel van in Nederland, een vrij hoge belangstelling hebben. En dat die vrij veel worden uitgegeven in een korte tijd. Die ervaring hebben we meegenomen met de conceptberekeningen voor een eventuele natuurbegraafplaats in Aalsmeer. En op basis daarvan hebben wij bedacht dat qua kostendekkendheid moeten wij daar uitkomen. Het tarief zal niet hoger of lager zijn dan wat nu wordt gevraagd. Dan de reserve afvalstofverheffingen.

De voorzitter: We hebben een interruptie van de heer Winkels. Een verduidelijkende vraag volgens mij.

De heer Winkels: Zeker, dank u wel. Ik heb even tot tien geteld. Het gaat nog even over de Meerlanden. En dan geeft u aan dat de frequentie, die hebben ze allemaal goed bijgehouden in het bestek, waar wij niks van af wisten. En dat allemaal goed uitgevoerd. Ze hebben hier zelf in deze zaal toegegeven dat zij in een bepaalde periode ondergepresteerd hebben. Dat hebben ze zelf toegegeven. Die mevrouw en nog een heer was daar hier, die zaten daar in die hoek. Dan is het toch wel vanzelfsprekend dat je dat ook gaat verrekenen. Als je dan hebt over het inhalen van kosten van voorgaande jaren, dat je dat toch nog wel even wilt vangen, dan gaan we ook nog even kijken naar datgene wat ze niet hebben gedaan. En dat hebben ze zelf toegegeven. Dat was alles.

De voorzitter: De portefeuillehouder.

De heer Spaargaren: Bij dat overleg was ik ook aanwezig. Dat heb ik ook genoteerd. Frequentie is één, de kwaliteit die je levert is twee. Daar hebben we inderdaad het gesprek ook over gevoerd zoals u weet en daar hebben we ook nadere afspraken gemaakt voor de komende jaren.

De voorzitter: Mijnheer Winkels.

De heer Winkels: Blijft toch staan, is allemaal fijn dat er voor de komende jaren wat verbetering is. En oké, die verbetering zien we ook links en rechts in Aalsmeer ontstaan. Dat is een feit. Maar er is minder gepresteerd. En dan kan je dat wel als leidraad nemen, dan gaan we in de toekomst verbeteringen aanbrengen. Dat is leuk, maar ik wil verrekenen. Ik zou graag als gemeente met de Meerlanden gaan verrekenen.

De voorzitter: De portefeuillehouder.

De heer Spaargaren: Voorzitter, ik denk dat ik dit gesprek graag nog met de heer Winkels op een ander moment voer, hoe hij dat dan precies ziet.

De voorzitter: Kijk, daarmee beëindigend. Volgens mij was namelijk de vraag, is er verrekend? Het antwoord is daar nee. En mocht er verder een vervolg komen, dan weet u elkaar te vinden. De portefeuillehouder.

De heer Spaargaren: Uw andere vraag ging over de reserve afvalstoffenheffing. 2,4 miljoen, is dat niet te hoog? Ja, wat ons betreft is dat zeker een, laten we zeggen, het plafond. Wij hebben daar al op geacteerd door voor komend jaar de tarieven, maar daar komen we nog bij u terug, niet te willen gaan verhogen. Dus om in te teren op die reserve. En dat willen ook de komende jaren, willen wij ook kijken of we dat grote bedrag in de reserve verder kunnen afbouwen. En ik vrees dat we daar ook sowieso naartoe gaan, omdat er ook een landelijke discussie gaande is om een soort plasticbelasting te verdubbelen en die niet bij de fabrikanten neer te leggen, dat schijnt moeilijk te liggen, maar bij de afvalstoffenverwerkers. Daar is het laatste woord nog niet over gesproken, maar dat kan een potentiële verhoging van de afvalstoffenheffing betekenen die wij als gemeente moeten betalen. Maar goed, dat gesprek loopt nog. Even kijken, dan de VVD. Oh, het CDA heeft die vraag ook gesteld, over de verblijfsbelasting. Ik heb uw punt genoteerd. We komen uiteraard nog als college, dat hebben we ook eerder toegezegd, naar u toe als raad met een voorstel hoe dat eruit zou kunnen zien. En dan ga ik er wel vanuit dat u daar weer de volle inbreng gaat leveren. Maar goed, daar komen we nog op terug. VVD vroeg ook de lasten, kunnen die niet verminderd worden? U heeft ook een doorkijkje gekregen in de kadernota na de komende vier jaren. En dat is ook genoemd in deze zaal, in 2028 en 2029 gaan wij de rode cijfers in. En diep de rode cijfers in. Dus met dat nog voor oog hebbende lijkt het ons nog niet het moment om over lastenverlagingen te spreken op dit moment. Zolang dat financiële ravijnjaar nog in beeld is. De gesprekken daarover lopen natuurlijk nog met de Rijksoverheid om gemeenten gewoon een adequaat budget te geven. In ieder geval de kosten die we maken voor medebewindstaken 100 procent te vergoeden. Dus dat gesprek loopt nog. Maar u weet ook, de landelijke politiek is vrij dynamisch. Dus laat ik zeggen, wij gaan even op de voorzichtige stoel zitten dat zolang die discussie nog niet afgelopen is, we nog geen zicht hebben op betere financiën, dat wij niet komen met voorstellen voor lastenverlaging. Maar goed, we kunnen wel de belasting even een jaar op nul zetten met afvalstoffenheffing. Misschien beantwoordt dat een beetje aan uw verzoek. Even kijken. U vroeg ook naar het opleidingsbudget, 1500 dat het verhoogd is naar 4000. Daar zit een verhaal achter. Eerst hebben wij een soort van coalitieafspraken gemaakt, waaronder, daar zijn vier jaar budgetten voor opgenomen. Die houden op een gegeven moment een keer op als deze collegeperiode eindigt. En er is een voorstel gedaan om dat toch structureel te bestemmen voor de werknemers. Vanuit de gedachte van, we willen onze werknemers, we hebben natuurlijk een kernorganisatie met werknemers en die moeten toch wel up-to-date blijven. Ook van alle

nieuwe regels en waar we aan moeten voldoen als gemeente, daar moeten zij ook in bijgeschoold worden. En je wilt ook een aantrekkelijke werkgever blijven. Dus een beetje een totaalsom van dat, hebben wij gemeend dat die 4000 euro opleidingsbudget, dat we daarmee uit de voeten kunnen. Dat is de gedachte die erachter zit. Om dat voort te zetten op structurele basis.

Mevrouw Mijwaart: Dat klinkt inderdaad heel goed. Een goede werkgever is heel belangrijk. Maar we vinden nog steeds die verhoging te hoog. En ik gaf al de optie e-learning. Dat zijn meestal gewoon van die modules en dat kost eigenlijk niks. Dus dat geven we toch nog even mee.

De voorzitter: De portefeuillehouder.

De heer Spaargaren: Ik wil niet op de stoel gaan zitten van de gemeentesecretaris, maar er zijn opleidingen, en dat is specifiek voor bepaalde wettelijke taken, die kun je niet even van tien aanbieders tegelijk uitzoeken. Dus dat zijn wel specifieke opleidingen en dus helaas soms prijzig. Maar goed, uw signaal is denk ik helder. Als het minder kan, doe het minder. Maar zo zit ik er ook al in. Ik zie de gemeentesecretaris ja knikken. Even kijken, Hornmeer. Het bedrijventerrein Hornmeer, bedoelde u? Ja. Uitstel, waarom uitstel? In die zin hebben we dat toegelicht. Kijk, we hebben natuurlijk Schinkelpolder, Kudelstaart. Dat vroeg heel veel capaciteit om dat als organisatie goed te begeleiden. We hebben gezien, we hebben ook bij ons een gebrek aan capaciteit om alles tegelijk te kunnen oppakken. Dus we hebben als gemeente prioriteiten moeten stellen en Hornmeer bedrijventerrein even in de toekomst te plaatsen, zodat we eerst Schinkelpolder en Kudelstaart op een nette manier kunnen behandelen en kunnen afronden. Dus het is even een prioriteitenstelling mede met een gebrek aan capaciteit. Dan denk ik dat ik mijn deel van de vragen beantwoord heb, voorzitter.

De voorzitter: Hartelijk dank. Dan gaan we naar de volgende portefeuillehouder en dat is wethouder Kabout.

De heer Kabout: Dank u wel, voorzitter. Als eerste de vragen vanuit het CDA. Het CDA maakt een opmerking over kunstgrasvelden. In de financiële stukken hebben wij een flink budget opgenomen om volgend jaar een aantal kunstgrasvelden te gaan vernieuwen, vervangen. En dat is inderdaad uitgaande van vier velden, maar dat zou ook zomaar drie kunnen worden. Want u geeft aan, moeten we dat wel doen als dat niet nodig is? Dat is denk ik een hele terechte vraag. We hebben hier ook met u als gemeenteraad eerder de nota activa vastgesteld, met ook nadrukkelijk daarin opgenomen dat het enkele feit dat een afschrijvingstermijn is verstreken nog niet betekent dat we het dus ook gaan vervangen. We gaan altijd zorgvuldig kijken, is het ook echt nodig? En dat lijkt me ook een heel gezond uitgangspunt, dat als spullen die nog goed zijn, dat we die niet zomaar weggooien, maar gewoon blijven gebruiken. Dus dat principe, daar staan we helemaal achter. En we zijn er gewoon in goed overleg over met de clubs. En het zou zomaar kunnen dat u richting de begroting nog ziet dat daar een aanpassing op komt. Want het gaat allemaal over volgend jaar. En dat moet natuurlijk goed voorbereid worden en dat loopt nu allemaal. Dus dat in reactie op uw vraag over de kunstgrasvelden. Dan had het CDA ook nog een vraag over het busstation. Ja, daar heeft de gemeente een rol in. Dus dat klopt. We hebben met de betreffende persoon, die laatst die vraag had ingestuurd, uiteraard ook contact gehad. En we zijn nu in contact met de Vervoersregio over hoe dat bij andere busstations wordt aangepakt, wat voor mogelijkheden er zijn. En we hebben ook advies gevraagd van de mensen vanuit de openbare orde en veiligheid wat bijvoorbeeld de voor- en nadelen van cameratoezicht bijvoorbeeld zijn. Dus daar zijn we mee bezig. We hebben die antwoorden nu nog niet, maar dan weet u in ieder geval dat we daar als gemeente wel een rol hebben en dat we onderzoeken wat we daar eventueel kunnen betekenen. Even kijken. Dan ga ik naar mevrouw Mijwaart. Die maakt een opmerking over de Jozefschool, maar het was me niet helemaal duidelijk wat de vraag precies was. Maar misschien dat ze zo... Kijk, ik zie al...

De voorzitter: Mevrouw Mijwaart.

Mevrouw Mijwaart: Ik gaf aan dat het schoolbestuur had aangegeven prioriteiten aan andere zaken te geven. We zijn benieuwd wat dat dan is, omdat als de bouw of de verduurzaming vertraging oploopt, dat de kosten ook stijgen.

De voorzitter: De portefeuillehouder.

De heer Kabout: Laat ik daar in algemene zin over zeggen dat, we hebben natuurlijk heel goed samengewerkt met de Jozefschool. Met ook het krediet wat u een paar jaar geleden gegeven heeft voor de nieuwbouw. Dat is allemaal heel mooi en netjes uitgevoerd. Daarnaast speelt bij schoolgebouwen, zeker ook bij bijvoorbeeld de Jozefschool, de bestaande bouw die natuurlijk al van heel wat jaar geleden is, maar ook mooi, juist ook een heel mooi gebouw is, daar zijn wij over in overleg. Met onze onderwijshuisvestingambtenaar hebben we daar met enige regelmaat overleg met de schoolbesturen over. Maar als u daar specifieke vragen over heeft, dan is dat meer denk ik om bij het schoolbestuur eerst na te vragen dan dat ik dat hier voor hun ga invullen. In algemene zin willen wij natuurlijk als gemeente daar natuurlijk goed en zorgvuldig mee om gaan. Dus ik zou niet zo goed weten hoe we dat anders op dit moment moeten beantwoorden dan dat. Als ik dan verder ga, dan was er een vraag over de omgevingsvergunning voor Westeinderhage. U vroeg van, hoe zit dat met vertraging. Het is zo dat voor wat betreft de omgevingsvergunning was inderdaad, zoals u zelf al noemt, een aanvraag die wat afweek van het bestemmingsplan. Dat geeft per definitie, kost het dan tijd om dat af te stemmen, hoe dat op te lossen. En er speelde ook nog het een en ander met het Waterschap. Er moet een zogenaamd peilbesluit worden genomen. De wijk ligt meer dan vier meter onder NAP, zoals u weet. De verschillende waterpeilen moeten dan worden afgestemd. Er moeten contracten over worden gesloten tussen gemeente, waterschap, ontwikkelaar. Daar ging tijd in zitten. Maar het goede nieuws is wel dat de vergunningen voor fase 1 inmiddels al verleend zijn. Dat heeft u wellicht in de krant gezien. Dat is in ieder geval het mooie nieuws, dat de omgevingsvergunning voor de eerste fase, voor de woningen in Westeinderhage nu ook verleend is. Dus daar zijn we heel blij mee. Dan had u ook nog een vraag over de Omgevingswet. Volgens mij, als we het goed gehoord hebben, noemde u dat er wat extra kosten of extra personeelskosten worden gemaakt bij onze eigen organisatie vanwege de Omgevingswet. Volgens mij was uw vraag, betekent dat dat onze bijdrage aan de omgevingsdienst dan omlaag kan. Ik zie u knikken, dan heb ik hem goed begrepen. Nee, want dat zijn twee verschillende dingen. Er zijn bepaalde taken die wij hebben uitbesteed aan de omgevingsdienst. Maar daarnaast hebben wij als gemeente zelf ook heel veel werk te verrichten in het kader van de Omgevingswet. En op die werkzaamheden hebben deze personeelskosten betrekking. Dus dat staat los van elkaar. Even kijken, dan had ik nog de vragen van mevrouw Keessen over de handbal. Even kijken hoor. Op zich denk ik terecht en gezond dat u daar kritische vragen over stelt, want het is een manier van subsidie verlenen die we zeg maar, in dit geval op een situatie die was ontstaan, op deze manier hebben toegepast. Ik denk dat het goed is om voor de toelichting, de handbalvereniging had een hoofdsponsor Green Park, Green Park Aalsmeer was het toen. En inmiddels hebben ze, zoals u waarschijnlijk heeft meegekregen, een nieuwe hoofdsponsor, RoyalFloraHolland. En in die tussengelegen periode hebben wij eigenlijk in overleg met de handbalvereniging hen kunnen steunen. En dat heeft het college binnen de bestaande budgetten gedaan. Dus we hebben een budget van economische zaken ingezet, Visit Aalsmeer, daar is ook een sponsorcontract voor. We hebben, even kijken hoor, via het sportbudget en we hebben ook het collegebudget ingezet, wat ook het college daarvoor kan inzetten voor dit soort zaken. Dus we hebben dat binnen de, ik ben ook bijna klaar, dus wat u wilt, ik kan het ook afronden.

De voorzitter: Maak het punt heel even af en dan krijgt u de interruptie.

De heer Kabout: Dus we hebben dat binnen, gewoon die budgetten hebben we dat als college ingezet. En u had ook nog een vraag over of dat volgens de subsidieverordening is gedaan. Ja, die subsidie die u noemt is ook gewoon beschikt door de afdeling onder die regels. Dus dat in antwoord op uw vraag. En wij zijn blij dat we als college de handbalvereniging in die tussenliggende periode zo hebben kunnen helpen. Tot zover.

De voorzitter: Interruptie van mevrouw Keessen.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter en dank u wel voor uw antwoorden. Het lijkt nu alsof het onderwerp expliciet gaat over de handbalvereniging. En dat wil ik wel even corrigeren, want daar gaat het ons helemaal niet om. Wij gunnen de handbalvereniging natuurlijk alles. Waar het ons om gaat is dat er een subsidie is verleend vanuit het representatiebudget. En wij hebben vragen gesteld hierover. Wij hebben ook gevraagd of dit volgens de regels is gegaan. Daar hebben we geen antwoord op gekregen. Want wij denken dan dat dit eerder een gift is geweest dan een subsidie. Want aan subsidie hangen gewoon regels vast. Er zit een aanvraag aan vast en er zit ook een tegenprestatie aan vast. En tijdens uw afwezigheid bij de commissie heeft uw plaatsvervanger gezegd op een vraag van ons, hebben andere verenigingen dan ook recht op een dergelijke steun, was het antwoord nee. En daar zit ons punt. Want als er een andere noodlijdende vereniging is, en we zijn in Aalsmeer allemaal beretrots op alle verenigingen die we hebben. We hebben er een groot aantal van, het is al eerder genoemd, met heel veel vrijwilligers. Dan kan het niet zo zijn dat die daar geen recht op hebben. En daar gaat het ons om. Het gaat ons niet specifiek om de handbalvereniging, maar om het feit dat er hier een financiële steun is verleend waarvan wij denken, dit had op een andere manier gemoeten. Want u noemt het een subsidie, maar het is een gift uit het representatiebudget. En als er een andere noodlijdende vereniging is dan krijgen die gewoon dat niet. En dat vinden wij gewoon niet correct. En dat willen wij dat u daar antwoord op geeft. Want heel eerlijk gezegd, de antwoorden die wij kregen zijn niet...

De voorzitter: Uw punt is helder. Uw interruptie is helder. De portefeuillehouder.

De heer Kabout: Dank u wel, voorzitter. Het representatiebudget, zoals het in de stukken is genoemd, het college heeft gewoon een budget van uit mijn hoofd 100 duizend euro, die zij gedurende het jaar kan inzetten, juist voor onvoorziene zaken, zodat ze snel kan acteren wanneer dat nodig is. Dat even als toelichting. En nogmaals, de subsidie die hier is toegekend, is gewoon volgens de subsidieverordening met de normale subsidiebeschikking gewoon afgehandeld. Dus dat gaat volgens mij allemaal goed. Maar het meer algemene punt wat u maakt, dat snap ik, van is het wel wenselijk dat je op dit soort manieren subsidie geeft? Nee, als regel niet, als uitzondering wel. Kijk, wat een andere, denk ik, ook mooie uitzondering is, dan denk ik aan het Oosterbad. Wij zijn bijvoorbeeld met u als gemeenteraad bij het Oosterbad geweest. Daar hebben we als college ook steun aan gegeven binnen budgetten die we hebben gevonden. Daar ging het om een bijdrage aan de brug ernaartoe. We hebben het project Red Je Vriendje, waar alle basisscholen de afgelopen weken heel mooi van gebruik hebben gemaakt. Dus dat zijn voorbeelden van partijen die bij ons komen en op dat moment steun van ons vragen. En wij vinden het heel mooi als we dat kunnen doen. Maar als u het hebt over zaken als, hoe gaan we structureel met alle verenigingen voor bepaalde thema's mee om, dan is uiteraard, daar zijn kadernota, begroting en alles voor, hoe wij de lijnen meerjarig met elkaar uitzetten. Maar ik denk dat dit allebei hele mooie voorbeelden zijn hoe wij als college kunnen inspelen op situaties zoals ze zich gedurende een jaar kunnen voordoen. Tot zover.

De voorzitter: Mevrouw Keessen.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Ik had het niet over structureel, maar ik had het wel over een precedentwerking. Want door dit te doen loopt u dat risico. En daar hebben wij geen antwoord op. Ik heb het niet over structureel, maar als er een andere noodlijdende vereniging is, kunnen zij dan ook op deze wijze financiële steun krijgen vanuit het college, vanuit het representatiebudget?

De voorzitter: Dus eigenlijk vraagt u aan het college, wat maakt dit nou zo uitzonderlijk? De portefeuillehouder.

De heer Kabout: Ik vind eerlijk gezegd de twee voorbeelden zelf evident. We hebben in Aalsmeer maar één topsportclub, dat is nou eenmaal de handbalvereniging. Ik heb de situatie geschetst, ze hadden altijd een hoofdsponsor, die viel weg, ze hadden nog geen nieuwe,

inmiddels wel en in die tussenliggende periode zijn wij als college ingestapt om hen daarbij te helpen. Dat is eigenlijk de situatie en dat vind ik in die zin een goed voorbeeld. En dat geldt ook voor het Oosterbad, die eigenlijk op de lijn komen van, we hebben eigenlijk steun nodig, zouden jullie ons willen helpen? Dan kun je altijd nee zeggen en naar de kadernota verwijzen. Wij hebben gezegd, we zien wel mogelijkheden en we gaan jullie alvast helpen. Dus dat is, meer dan dat zou ik niet kunnen zeggen. Het staat een ieder vrij om een verzoek te doen en wij zullen dat zo goed mogelijk proberen te beoordelen.

De voorzitter: Hartelijk dank. We gaan over naar de volgende portefeuillehouder, wethouder De Vries.

De heer De Vries: Dank, voorzitter. Ik weet niet of dit mijn maidenspeech is. Volgens de heer Van Willegen heb ik die al gehouden de vorige keer door het simpele antwoord ja te geven, geloof ik. Ik weet dus ook niet of er nog heel veel ruimte is om daar nog verder op over te wijden. Ik heb nog wel een...

De voorzitter: U heeft alvast een interruptie te pakken. Mijnheer Van Willegen.

De heer Van Willegen: Voorzitter, kan u voorstellen dat de heer De Vries het antwoord alleen ja gegeven heeft en dat we dan verder gaan met de zaken? Nee, toch zeker?

De voorzitter: De portefeuillehouder.

De heer De Vries: Ik zal een middenweg proberen te vinden. En dat betekent dat ik niet een volledige maidenspeech zal geven zoals u die van mij gewend bent, die misschien het kwartier gaat raken. Maar ik denk toch wel even, wat ik mee wil geven, denk ik, is mijn eerste ervaring hier als wethouder. Ik ben nu ruim een maand wethouder. Ik heb al eerder aangegeven toen ik hier begon in deze raad als raadslid, hoe belangrijk het is om lokale democratie te hebben en om allemaal mee te doen en dat het een voorrecht is om mee te kunnen doen. Dat het een enorm inzicht verschaft aan ieder wie hier aan meedoet. En dat is wat mij betreft ook een oproep om aan lokale democratie mee te doen. Dat het een inzicht verschaft wat er allemaal in de gemeente speelt, wat erbij komt kijken. Dat het voor een groter begrip zorgt in de samenleving voor jezelf als je eraan meedoet. En dat je het ook kan uitdragen. En ik wil dat volledig ondersteunen. Als ik nu kijk naar ruim een maand dat ik bezig ben als wethouder, moet me ook van het hart dat het een heel nieuw perspectief biedt. Het is niet zozeer heel anders, maar er wordt eigenlijk nog een groter inzicht gegeven. Je wordt bij nog meer zaken betrokken. Het is een enorme berg informatie die naar je toe komt. Maar ik moet ook zeggen dat we een geweldige ondersteuning hebben. Zowel trouwens in Aalsmeer als Amstelveen, maar in het bijzonder in Aalsmeer. Ik ben geweldig opgevangen en ondersteund door alle fijne collega's die we hebben rondlopen. Die jullie ook kunnen benaderen, die heel veel kennis hebben. En ik heb eigenlijk heel weinig tijd gehad om mij af te vragen, wat gebeurt hier allemaal? De weddenschap die ik had lopen is dat ik niet zou kunnen zeggen van, I know nothing. Maar dat is eigenlijk wel waar ik mee begon. Zo kwam het namelijk de eerste dagen echt over. En op zich is dat ook geen slechte grondhouding om te houden natuurlijk. Ik bedoel, als je diep in de Oudgriekse of Romeinse filosofie duikt, is dat eigenlijk de grondhouding die een ieder zou moeten hebben, permanent, ga ervan uit dat je niets weet. Dat is de enige manier om met de werkelijkheid om te gaan. Dus dat ga ik ook steeds blijven proberen om te blijven herhalen, I know nothing. Dank u wel.

De voorzitter: En dan had u ook nog een paar vragen gesteld vanuit de raad gekregen.

De heer De Vries: Pardon?

De voorzitter: U had ook nog een paar vragen vanuit de raad.

De heer De Vries: Daarom zeg ik, we zijn nu denk ik ongeveer vijf minuten op weg. Voor mijn doen is dat vrij kort, dus dan laat ik hierbij mijn maidenspeech brengen tot ten einde. En dan ga

ik over tot de vragen, dan wel opmerkingen. Want er ligt natuurlijk gewoon als eerste de motie van het CDA, de motie openbare toiletten. Ik kan met veel plezier zeggen dat die uitvoerbaar is. Dus ik zou op elk punt kunnen ingaan van het dictum, dat is niet per se nodig, hoop ik. Hij is uitvoerbaar, in het grote lijnen zijn we er al mee bezig. Maar het is een mooi steuntje in de rug. U heeft ook aangegeven waarom u hem indient. Het is toch weer ter sprake gekomen in de landelijke media. U hebt naar de lijstjes gekeken waar Aalsmeer op staat. Het staat er niet best voor. Maar we zijn in gesprek met de betrokkenen, met de winkeliers. Dat is geen makkelijke, want we zijn afhankelijk van de vrijwillige bijdrage van de ondernemers. Niet alle ondernemers hebben de mankracht ervoor om hun ruimte beschikbaar te stellen. De ruimtes zijn niet altijd ingericht als zodanig. We hopen met name dat de horecagelegenheden heel erg mee zullen werken om het voor elkaar te krijgen. En dan komen we een beetje op het punt van bewegwijzering. Dat gaat een moeilijke worden, want als we de wegwijzers gaan neerzetten, dan zouden we in alle richtingen moeten wijzen. Want als iedereen meedoet, dan hebben we plotseling heel veel openbare toiletten. Dus die bewegwijzering wordt waarschijnlijk een dingetje, gaan we wel onderzoeken. Maar we gaan met name inzetten dat de app beter gevoed wordt en dat de ondernemers beter op de hoogte zijn. En dat ze mee gaan werken om te zorgen voor openbare toiletgelegenheden voor iedereen.

De voorzitter: Mijnheer Koster, interruptie.

De heer Koster: Dank u, voorzitter. Even voor alle duidelijkheid in deze discussie, wil ik even het onderscheid aanbrengen tussen openbare toiletten en toiletten die openbaar toegankelijk zijn. En het is even de vraag van, waar zetten we nu volop op in? Want we hebben daar in het verleden natuurlijk over openbare toiletten gesproken in deze raad. Maar ik heb het idee dat we het hier vooral over toiletten die openbaar toegankelijk worden gemaakt hebben.

De voorzitter: Een verduidelijkingsvraag aan de indiener, denk ik. Mijnheer Van Willegen.

De heer Van Willegen: Dank u wel, voorzitter. Ik denk, ik ga er in mijn tweede termijn wel iets over zeggen, maar ik wil het ook nu meteen doen. Openbare toiletten is een groot goed, zeker als wij natuurwater hebben hier in de buurt, dat iedereen daar gebruik van kan maken. Maar waar het ons als CDA voornamelijk om gaat, is dat inderdaad dat de toiletten openbaar toegankelijk zijn. Want de Stichting Hoge Nood, waar we het ook over gehad hebben, die zien gewoon dat wij te weinig plekken hebben waar mensen met die plasbehoefte, zullen we maar zeggen, terecht kunnen. Die is in Aalsmeer heel erg laag. Dus het gaat puur veel om de toegankelijkheid. En ik hoop dat de portefeuillehouder zich ook in gaat zetten om openbare toiletten indien mogelijk te plaatsen.

De voorzitter: Ik kijk de heer Koster even aan. Is het zo opgehelderd?

De heer Koster: Ja, dus ik begrijp de heer Van Willegen volkomen. De motie zou dus eigenlijk heten, meer toiletten openbaar toegankelijk in Aalsmeer. Ik hou nog even open de vraag of er ook behoefte is aan meer openbare toiletten en dat eventueel toe te voegen aan de motie, maar dat gaan we misschien in de tweede termijn merken. Dank u.

De voorzitter: Goed. Het woord is aan de portefeuillehouder.

De heer De Vries: Dank u, voorzitter. Dat haalt een stukje discussie bij mij weg, want ik ga niet over openbare toiletten, maar wel over de toegankelijkheid van, de andere vorm, zal ik maar zeggen, voor de veiligheid. En daar zetten we volledig op in. Dus in die zin is die uitvoerbaar. Of die uitvoerbaar is op het bijstellen van allerlei openbare toiletten, dat is aan mijn collega. Zeer gewaardeerde collega, zeker in deze nu. Ga ik door naar de VVD. Mantelzorgbeleid, heel scherp opgelet, dat heeft enige vertraging opgeleverd, inderdaad. Bekende oorzaak eigenlijk, hoge ambities aan het begin en dan vervolgens ga je in uitvoering zitten en blijkt er geen personeel te vinden. Dat gold niet alleen voor onze organisatie, maar ook voor de uitvoeringsorganisatie die het onderzoek deed. We zijn wel blij dat we inmiddels per 24 juni een raadsbrief hebben geproduceerd, waar alles omschreven staat wat wij gaan doen de komende jaren, wat we ook al

		hebben gedaan. Want het is ook een evaluatiedocument. En daar dient nog een hoop te gebeuren, dat kan ik u alvast aangeven. Maar dat is ook iets voor de komende collegeperiode. Mandelzorg is echt, er moet meer gerealiseerd worden hoe belangrijk mantelzorg is. En we kijken ook met name hoe we de huidige mantelzorgondersteuners beter kunnen ondersteunen. En dat betekent niet alleen dat we ze fysiek willen gaan ondersteunen met gelden of zo, maar vooral ook, hoe kunnen wij hen helpen met bijvoorbeeld het makkelijker maken dat er in de directe omgeving van de mantelzorgers ook gezegd wordt van, doe jij ook eens wat. Ik weet uit ervaring dat het vaak bijvoorbeeld binnen families op één familielid aankomt vaak, die heel veel doet, waar er ook sprake is van broers en zussen die meer zouden kunnen doen. Hoe ga je dat soort moeilijke gesprekken aan? Dat is ook iets waar we over nadenken, om dat te ondersteunen. Dus we kijken in alle facetten hoe we mantelzorg beter tot stand kunnen brengen. Dus ik hoop dat met deze enige vertraging dat er toch een goed antwoord komt met de plannen zoals die er nu liggen. Als dat niet zo is, de deur staat open. Dan het volgende puntje, Absoluut Aalsmeer, energiearmoede, goed punt, heel belangrijk. Hebben we aandacht voor besteed in het masterplan energie. Daarbij is ook al opgemerkt, want we hebben het zelf ook opgemerkt dat het een groot probleem is, er is gewoon de reguliere armoede en inkomensondersteuning die voor iedereen toegankelijk is. Er wordt niet gekeken naar wat de reden is voor het gebrek aan inkomen of armoede. De regelingen bestaan gewoon. En ook als men door energiearmoede in de problemen komt, kan men van de reguliere ondersteuning gebruik maken. Maar het gegeven van energiearmoede zelf, dat is erkend in het MPE en daar wordt ook op doorgepakt in de toekomstige plannen. GroenLinks was ik ben heel blij te horen dat GroenLinks het eens is met de woonvisie. De uitvoeringsplannen die daarmee samenhangen worden de komende tijd gepubliceerd en kunnen op dat moment verder worden bediscussieerd. Maar ik denk dat ook GroenLinks blij is met de verhoging van de sociale woningvoorraad met name. En de inzet die we daarop plegen. Ik denk dat we de komende tijd ook moeten gaan kijken naar de middeninkomens, middenhuur inkomens. We hebben natuurlijk al gezegd met zijn allen hier dat sociale koop eigenlijk niet meer iets is wat we moeten willen. Dus we zetten volledig in op sociale huur. De vraag is nu, wil je dat ook straks naar de middeldure woonsegment hebben? Omdat er ook een groot tekort is aan het middelduurverhuursegment. Maar dat is een discussie die we hier gewoon in de raad moeten gaan voeren te zijner tijd. FlorAalsmeer. Als het gaat over het masterplan energie, wat ik net al aanhaalde. Het is een levend plan en nooit bedoeld om op dit moment uitputtende oplossingen te bieden en uitgelegde paden te presenteren. Het MPE is tot stand gekomen met een grote participatie en zelfs co-creatie met de lokale samenleving en het initiatief blijft de komende jaren ook leven. Ook al doordat de samenwerkende partijen de belofte hebben gedaan ook de komende paar jaar betrokken te willen blijven. Het MPE wordt daarmee door diverse partijen, vooral ook buiten Aalsmeer, als voorbeeld genomen hoe het proces ook in andere gemeenten vorm te geven. Dus ik wil toch echt wel nog een ondersteuning geven aan het energie, het proces van het masterplan energie. De vliegwielgroep is in stand gebleven. Alle betrokken partijen blijven betrokken. We zitten eens in de twee maanden zo'n beetje bij elkaar om te kijken, hoe gaat het verder en hoe moeten we verder. En wat ik net al als antwoord gaf richting energiearmoede, het hele pallet van onderwerpen wat daarin beschreven wordt, dat blijft gewoon op het netvlies staan. En daar blijven we aan werken ook de komende paar jaar. Wat betreft het bouwen van woningen, de woonvisie biedt nu juist een verhoging van het aantal te bouwen woningen in de sociale sector en garantie dat deze binnen dit segment blijven. Dat het creëren van goede, aan de regels voldoende, arbeidsmigrantenhuisvesting ten koste zou gaan van reguliere woningbouw is onjuist. Gezien het karakter van de arbeidsmigrantenhuisvesting, met name de tijdelijkheid, maakt dat er minder strikte regels bestaan dan voor de reguliere bouw. Deze twee types kunnen dan ook niet met elkaar vergeleken worden. Kort gezegd, waar arbeidsmigrantenhuisvesting wordt gebouwd, kunnen geen reguliere woningen worden gecreëerd. En dat geldt in het verlengde ook voor de RES en het RES-zoekgebied. De doorzettingsmacht, zoals dat heet, van de provincie, de macht van de provincie om de gemeente te dwingen, ligt ten opzichte van de landelijk opgelegde RES-afspraken anders dan de passieve rol die de provincie heeft ten behoeve van arbeidsmigrantenhuisvesting of woningbouw. Dus je kan het niet echt met elkaar vergelijken. In de RES-afspraken die landelijk zijn vastgesteld, is er aan de provincie een belangrijke macht gegeven om als afspraken niet nagekomen worden, dan gaat de provincie inderdaad kijken in hoeverre ze de gemeente

kunnen gaan dwingen straks. En dat is gewoon vastgelegd in wetgeving, daar kunnen we niks aan doen. Maar dat is dus een volkomen andere discussie dan de discussie tussen arbeidsmigrantenhuisvesting en woningbouw. Dat is simpelweg een ander onderwerp. Ik denk dat ik daar alle vragen mee beantwoord heb. Dank u, voorzitter.

De voorzitter: Hartelijk dank. Eén interruptie, mijnheer Koster, zeker.

De heer Koster: Voorzitter, er hangt één ding boven deze hele discussie. En dat is ook het verzoek of het idee om woningen te gaan bouwen voor de eigen inwoners. En kijk, als iedere gemeente dat gaat doen, dan komen we in een hele andere positie terecht in deze omgeving. Maar volgens mij zijn er ook gewoon regionale regels over wanneer je in aanmerking komt voor een woning. Dus het begrip, bouwen met name voor starters of voor ouderen voor de eigen inwoners van Aalsmeer, die hangt wel boven deze discussie. En misschien is daar ook een reflectie van de portefeuillehouder op mogelijk.

De voorzitter: De wethouder.

De heer De Vries: Dank, voorzitter. We maken op dit moment maximaal gebruik, dat staat ook in de woonvisie, van het bouwen en het toewijzen aan de lokale bevolking, zal ik maar zeggen. Er zit, als ik het uit mijn hoofd zeg, een voorwaarde in van minimaal zes jaar hier in de gemeente wonen. Je moet op een gegeven moment ook kunnen zeggen, je hoeft hier niet drie generaties te wonen voordat je een echte Aalsmeerder bent. Dus in die zin voldoen we, we nemen het maximale wat nodig is onder de landelijke wetgeving, maken wij gebruik van in toewijzing aan de lokale bevolking.

De voorzitter: Dan zijn we aan het einde gekomen van de beantwoording van de zijde van het college. We gaan zo op naar de tweede termijn voor u als raad. Heeft u behoefte aan een schorsing of kunnen we door? Er is behoefte aan een schorsing. Vijftien minuten? Dan zien we elkaar over vijftien minuten weer. We schorsen voor nu. Wij heropenen de vergadering en we zijn aangekomen bij de tweede termijn voor de raad en het woord is daarbij aan het CDA, mijnheer Van Willegen.

De heer Van Willegen: Dank u wel, voorzitter. Met uw goedvinden wil ik even langs alle politieke partijen lopen en daarna nog even een reactie op wat het college beantwoord heeft. Dan begin ik automatisch bij de VVD. Ik hou dezelfde volgorde aan, als u het goed vindt. De VVD komt met items die we eigenlijk wel gewend zijn ieder jaar. Dat is ook heel mooi, dus het is heel betekenisvol wat de VVD doet. Dat gaat over de financiën en dat gaat over alles wat ermee te maken heeft. Dat is mooi en uiteindelijk vind ik het ook altijd wel een mooie gedachte dat de VVD altijd hun eigen wethouder nog even prijst. Dat is waarschijnlijk de enige in het college die de aandacht verdient. Absoluut Aalsmeer lijkt na drie jaar nog niet te begrijpen wat een kadernota inhoudt. Het is natuurlijk echt geen papieren exercitie. Dat kan je ook niet doen als een papieren exercitie. Als we vinden dat je bijvoorbeeld een eigen grondbeleid moet voeren met daarin eigen woningen neer kan zetten, kom dan ook met een plan. Kom dan ook met een plan om te zeggen van, dat kost dan tien miljoen, maar daar hebben wij een ander plan voor. Wij snoeien bijvoorbeeld vijf miljoen op jeugdzorg en wij snoeien vijf miljoen op de Wmo. Want uiteindelijk wil je toch ook wel gewoon een sluitende begroting hebben. Ik heb van de oppositie geen één plan gehoord. Ook vanavond niet of vanmiddag niet. Kennelijk, en dat geldt ook voor de Partij van de Arbeid, vinden deze partijen het niet belangrijk, schijnen het niet belangrijk te vinden, hoe je 100 miljoen gaat verdelen voor volgend jaar. Ik kan er nog meer over zeggen. Ik denk dat dat eigenlijk wel een beetje aangeeft wat het CDA ervan vindt. Als je plannen wilt hebben en je wilt plannen doen, kom dan ook met plannen.

De voorzitten: U mag een vraag stellen. Mijnheer Koster.

De heer Koster: De meest simpele vraag die ik kan voorleggen aan de heer Van Willegen is, heeft u het aantal vragen gezien wat de fractie van Absoluut Aalsmeer heeft ingediend toen de kadernota op de agenda verscheen? En kunt u het aantal vragen wat wij hebben gesteld even

afzetten tegen het aantal vragen wat de andere fracties hebben ingediend? Dus ik voel me een beetje in de eer aangetast als ons nu wordt verweten dat we ons niet tegen de inhoud van de kadernota, de jaarrekening en de Burap hebben aan geschuurd, want we hebben daar een groot aantal vragen over ingediend. We hebben daar eerder in commissieverband, hebben we daarover met van gedachten gewisseld. En we zijn zeer tevreden over de vragen die daarover gesteld, de vragen die daar, of de antwoorden die daarop zijn gekomen. Dus ik hoop dat u het met ons eens bent dat dat nog wel enige bijstelling krijgt. En in de tweede plaats hebben we dit moment aangegrepen om een ander, serieus probleem eventjes aan de kaak te stellen. En ik hoop dat u, dat is althans de strekking en de intentie van het betoog wat we hebben gehouden, dat dat verricht en die boodschap bij u goed is overgekomen. Bij u en de fractie en de coalitie. Dank u.

De voorzitter: Mijnheer Van Willegen.

De heer Van Willegen: Dank u wel, voorzitter. Als de heer Koster dat nu vertelt zo, dan is het een heel positief verhaal. En natuurlijk kan je veel vragen stellen. En dat is mooi, want dat betekent dat je ook gewoon geïnteresseerd bent in de stukken die voorliggen. Maar de heer Koster begon zelf met het verhaal dat hij dit als een papieren exercitie af zou kunnen doen. En daar vind ik een 100 miljoen besteding die wij voor de kadernota meegeven voor de begroting van volgend jaar, vind ik dat toch een opmerking dat wij hier eigenlijk voor spek en bonen zitten, dat wij dat als een papieren exercitie af kunnen doen. En dat is wat het CDA getriggerd heeft van, jongens, we hebben zoveel geld te besteden. En als je dan, je kan vragen stellen, maar je kan ook gewoon plannen indienen. Als je wilt dat de gemeente Aalsmeer zelf grond gaat kopen, kom dan met een plan dat wij zelf grond gaan kopen. Dus je kan natuurlijk vragen waarom de dingen allemaal gebeurd zijn. Maar ik kan me ook voorstellen dat je als oppositie zegt, dit en dit en dit vinden wij voor volgend jaar belangrijk. En daar komen we met plannen voor. En we hebben de dekking daar en daar en daarvan. Als dat gebeurt, dan zeg ik, misschien haalt het, misschien haalt het niet, maar dan heb je in ieder geval je best gedaan om je plannen, je zienswijze in te dienen. En dat is een zienswijze is wat anders dan dat je vragen stelt over de begroting zelf. Of over de kadernota in dit geval.

De voorzitter: Mijnheer Koster.

De heer Koster: Dank u, voorzitter. Voorzitter, de term papieren exercitie, die hebben wij niet in de mond genomen. En het idee om grond aan te kopen, die is ook niet van ons afkomstig. En we hebben wel degelijk in de afgelopen periode tot meerdere keren aangegeven wat we heel erg belangrijk vinden. De gebiedsvisie Kudelstaart, het stukje over de Schinkelpolder, het verkeerscirculatieplan. Bij herhaling aangegeven dat we daar zeer veel vragen over hebben, dat we daar erg mee begaan waren. En dat we graag extra tijd hadden om die zware en grote onderwerpen nogmaals met elkaar te verdiepen. En dat raakte even aan het punt waar we het eerder in het betoog hebben over gehad, dat die tijd ons niet gegund is geweest. En dat is het enige punt wat ik heb willen maken in het betoog. Dank u wel.

De voorzitter: Mijnheer Van Willegen, gaat u verder.

De heer Van Willegen: Dank u wel. Ik was gebleven bij D66. D66 benadrukte heel erg op de boodschap dat wij met zijn allen dit moeten gaan doen. Dat we als gemeenteraad de samenwerking moeten zoeken en dat waarderen wij ook gewoon. Daar zijn we het ook gewoon van harte mee eens. GroenLinks wil eigenlijk verder gaan met de duurzaamheid. Dat zijn we het helemaal mee eens. En is positief over het MPE en daar zijn we het als CDA ook volledig mee eens. Dat vinden wij ook een heel mooi plan. We hebben het er ook over gehad dat het een plan is dat niet in steen gegoten is of in beton gegoten is, maar dat je daar in de loop van de jaren op weg naar een duurzaam Aalsmeer gaat, daar zijn we het helemaal volledig mee eens. Dan, voorzitter, nog even over FlorAalsmeer. Wij kregen allemaal tien minuten, volgens mij had FlorAalsmeer wel vijftien minuten. Dat kwam misschien wel door de vele vragen die ze gesteld heeft. Maar ook, daar wil ik toch wel mijn zorg als CDA uitspreken, FlorAalsmeer geeft aan dat er geld uitgegeven wordt zonder een verantwoording. Zonder dat er overleg is geweest.

		Voorzitter, één ding, we hebben indicatoren vastgesteld in de jeugdzorg, in de Wmo, die heeft de gemeenteraad vastgesteld. Dat zijn indicatoren waar we dus ook gewoon aan kunnen toetsen. We hebben op 5 juni, hebben we hier een verantwoording, een presentatie gehad over de bestuurlijke verantwoordelijkheid over de jeugdzorg en de Wmo. En dan zegt FlorAalsmeer, wij hebben er niks geen, we weten niet waar we het geld aan uitgeven. We weten niet waar het blijft. Ze wordt uitgegeven en we kunnen er niks mee doen. Ik zou zeggen, dat zijn toch uitgerekend de punten waar we het juist iets over wel kunnen hebben. Als wij op 5 juni een presentatie krijgen over de bestuurlijke verantwoordelijkheid, dan wordt die getoetst aan de indicatoren die we zelf hebben vastgesteld. Hoeveel verantwoordelijkheid en hoeveel dingen wil je zien om te kijken of er een verantwoording is gegeven over de uitgaven. FlorAalsmeer geeft ook nog aan dat ze zegt, op een gegeven moment zegt mevrouw Keessen, de bouwplannen worden vastgesteld en het is maar de vraag of ze zo worden uitgevoerd. Dat vind ik een wantrouwen dat niet past bij een gemeenteraadslid. Die weet ook als wij hier plannen vaststellen dat deze ook zo worden uitgevoerd. Dus volgens mij worden, als wij hier plannen vaststellen, deze ook uitgevoerd zoals wij die hebben vastgesteld. Dan wil ik een reactie geven op het college. Over de Meerlanden. Ik denk dat het goed is dat de heer Winkels met de portefeuillehouder nog even in conclaaf gaat. Dat lijkt me een heel goed idee. Over de natuurbegraafplaats, dank u voor uw antwoord. Wij hebben er wel een een beetje onze zorgen over. Maar goed, uit de toekomst zal blijken of daar inderdaad behoefte aan is en of mensen dat een prettige manier van begraven vinden. Dank u wel voor het antwoord over de reserve van de afvalstoffenheffingen. U bent het met ons eens dat het maximum wel bereikt is daarin en net wat u zegt, de plasticheffingen gaan eraf bij de leveranciers. Dus die komen waarschijnlijk naar de gemeenten toe, dan wel naar de inwoners van Aalsmeer en dat is misschien wel een mooie gelegenheid om dat af te romen en onze afvalstoffenheffing niet te laten stijgen. Ook dank voor het antwoord op de verblijfsbelasting. Daar gaan we met zijn allen een goed gesprek over aan. Maar wat het CDA daar in beginsel echt over wilde voorkomen. Het staat in de kadernota en we lezen het allemaal. Uiteindelijk staat het zo meteen op de begroting. En dan hebben we in december gaan we de belastingverordening vaststellen, dan schrikt ineens iedereen daarvan, dat is wel heel veel geld, moeten we er niet wat aan doen. Dat kunnen we voorkomen als we bij elkaar daar ook gewoon van tevoren goed weten en goed uitgezocht hebben of dat we dat willen en hoe we dat willen en in wat voor manier. Een differentiatie heb ik ook gelezen volgens mij in de kadernota voor de hoteliers in Aalsmeer die echt op de Aalsmeerse gemeenschap betrekking hebben. Dus niet zozeer bijvoorbeeld, laat ik geen hotels noemen, maar er zijn twee hotels, eentje wordt er gebouwd en eentje staat er al en die zijn echt gericht op de toeristen uit Amsterdam, die eigenlijk een uitvlucht hebben. Dat je daar een differentiatie toe gaat passen, dat je zegt van, die hotels die echt puur op de toeristen van een andere plaats zijn, andere omgeving, dan zou je richting het Amsterdamse tarief kunnen gaan. En misschien moeten we het daar eens goed over hebben of we dat willen en in hoeverre dat opweegt tegen alles, CDA is natuurlijk eigenlijk altijd zo dat wij willen dat er minder regels komen. Dus wij maken misschien weer hier extra regels bij. Maar misschien is dat wel op deze manier gerechtvaardigd dat je toch zegt van, een differentiatie in het tarief is goed. Dat je Aalsmeerse hoteliers niet voor de kop stoot door extreme bedragen te gaan vragen. Dan over de kunstgrasvelden. Dank u wel dat u er in ieder geval naar geluisterd hebt. Wij begrepen uit de kadernota dat daar eigenlijk wel stond dat de velden vervangen gingen worden. CDA is natuurlijk eigenlijk wel van, als de velden goed zijn, laat ze nog een jaar liggen en doe het vervangen als het echt nodig is. Ook dank voor uw antwoord over het busstation. En als laatste natuurlijk van deze portefeuillehouder dat de vergunningen voor Westeinderhage nu verleend zijn. Dat is wel heel mooi dat we eindelijk echt van start kunnen gaan. Dan de laatste, dat gaat over de uitvoerbaarheid van de motie die wij ingediend hebben. Dat is prachtig. Wij hebben natuurlijk eigenlijk aangegeven dat de bewegwijzering, dat ging ons eigenlijk meer om de twee openbare toiletten. Dat gaat dus om De Oude Veiling en dat gaat over, wat is die andere ook alweer? Nee, dat gaat over het Surfeiland en De Oude Veiling. Kijk, als je daar een bewegwijzering hebt, dat zijn echt openbare toiletten. En over de andere bewegwijzering, als de wethouder heel erg zijn best doet en alle toiletten in de horeca zijn openbaar toegankelijk, dan hoeft er helemaal geen bewegwijzering te komen, want dan weet je gewoon dat je overal naar het toilet kan als dat nodig is. Dus dat is even een reactie op wat wij bedoelden. Dus wat wij vragen is eigenlijk eerst, zorg dat de horeca de toiletten beschikbaar stelt. En mocht dat dan niet

zo wezen, pas dan komen wij met een voorstel om ook meer openbare toiletten. Maar laten we eerst zorgen dat de toiletten openbaar toegankelijk zijn. Dan hadden wij alleen van het college volgens mij nog geen reactie gehad over onze inbreng van Visit Aalsmeer. Maar dat komt misschien dan in de tweede termijn van het college nog wel. Tot zover, voorzitter. Dank u wel.

De voorzitter: Dan gaan we naar de VVD.

Mevrouw Mijwaart: Dank u wel, voorzitter. De VVD wil het graag positief houden. We willen alle fracties bedanken voor hun inbreng, want iedereen heeft gewoon zijn best gedaan om een mooie beschouwing ten gehore te brengen. En daar willen we iedereen voor bedanken. We willen wel de fracties even afgaan. Het CDA is altijd elk jaar eigenlijk heel duidelijk met een opsomming, waarvoor dank. We hebben nog wel een vraag aan AA. Wat mij opviel, u noemde de jongerenraad en dan zou u het fijn vinden als die jongeren naar de ambtenaren gingen. Maar ons lijkt dat dan een beetje een lastenverzwaring. Volgens mij hebben we ook in de commissies besproken dat het veel beter is als ze een keertje bij de gemeenteraad langskomen. Dat lijkt ons wat geschikter moment. Dus hoe u dat ziet?

De voorzitter: Mijnheer Koster, u mag meteen reageren hoor. Mijnheer Koster.

De heer Koster: Dank u, voorzitter. Dat was eigenlijk gewoon een heel simpel idee. Kijk, als de jongerenraad aan de slag gaan, en we hebben vast afgesproken met elkaar dat de jongerenraad een adviesorgaan gaat worden van het college. Maar om dit college te begrijpen voor jongeren, daar hebben ze nog wel een flinke kluif aan. Dus in dat opzicht is het erg welkom als ze ambtelijke ondersteuning krijgen op bepaalde dossiers, of een uitleg of een toelichting krijgen op bepaalde onderwerpen. En ik heb alleen maar willen benadrukken dat het altijd ontzettend leuk is om met jongeren samen te werken, en dat het mes aan twee kanten snijdt. Het is voor de ambtenaren leuk om een stel jongeren om zich heen te hebben die nieuwsgierig zijn naar hoe het werkt en het is voor de jongeren gewoon leerzaam om te horen van hoe beleidsstukken tot stand komen, hoe de financiën in elkaar steken, en hoe ze ruimte kunnen vinden om hun ideeën te realiseren. Dus die wisselwerking tussen die twee, dat was eigenlijk het punt wat ik even wilde maken.

De voorzitter: Mevrouw Mijwaart.

Mevrouw Mijwaart: Dank u wel voor de uitleg. Maar wij hebben volgens mij afgesproken dat de jongerenraad meer advies zou geven aan de gemeenteraad en niet aan de ambtenaren.

De voorzitter: Laten we die discussie niet doen, want het is een adviesorgaan van het college, mevrouw Mijwaart. Maar op een ander moment kunnen we dat, op een moment kunnen we daar verder op ingaan. Gaat u verder.

Mevrouw Mijwaart: Ook D66, doet het nu, bedankt. Wat ons opviel, u noemde het woord compromis. En daar houden wij wel van, want dan kom je er in ieder geval samen uit. Dat is ook weer een positieve insteek en dan gaan we een mooi jaar tegemoet. Gewoon met elkaar in gesprek en dan komen we er hopelijk allemaal wel uit. GroenLinks, vond ik ook een heel mooi zinnetje wat u gebruikte, minder papier. Daar zijn we ook zeker van. Dus misschien dat we daar ook met zijn allen op kunnen letten. En als laatste hebben we dan FlorAalsmeer. Noemde Eigen Haard. We zijn laatst op raadsbezoek daar geweest. Daar was uw fractiegenoot ook. En die hebben toegezegd dat wij ook een extra document krijgen met een verdieping per buurt ook, per wijk, want ze hadden een mooi overzichtje. Dat je dus ook inderdaad ziet hoe de beleving per wijk is. Dus dat is er wel, dus dat gaan we ook krijgen. Dan een dank aan het college. Onze vragen zijn allemaal goed beantwoord en daar zijn we heel erg blij mee. Dank u wel.

De voorzitter: Dan gaan we naar Absoluut Aalsmeer. Mijnheer Koster.

De heer Koster: Dank, voorzitter. Voorzitter, het eerste wat me opvalt is de wijze waarop de coalitiepartijen elkaar hier omarmen en de complimenten over en weer gegeven worden. En

daar waar het CDA Absoluut Aalsmeer kwalijk neemt dat we dit als een papieren exercitie hebben geïnterpreteerd en niet op de inhoud hebben durven ingaan, dat verwijt wordt niet naar de coalitiepartij D66 gemaakt. Die hetzelfde verhaal heeft afgestoken en ook niet ingegaan is op de bestedingen van die 100 miljoen, zoals de heer Van Willegen dat noemt. Inhoudelijk is er een afspraak.

De voorzitter: Een interruptie van de heer Van Willegen. En het betreft een vraag, denk ik?

De heer Van Willegen: Ja, het betreft zeker een vraag, voorzitter. Dank u wel. Ik zeg het maar even aan de heer Koster, wij hebben als coalitie hier een plan neergelegd. Zo werkt dat. Wij hebben een plan neergelegd en dat heet hier de kadernota. En de kadernota ligt voor als coalitie en daar gaan wij over stemmen. Dan kan u wel zeggen, de D66 is niet met een plan gekomen. Nee, dat is niet nodig dat ze met een plan komen, want wij hebben al een plan gemaakt.

De voorzitter: En uw vraag is?

De heer Van Willegen: Of de heer Koster dat ook zo ziet.

De voorzitter: Mijnheer Koster.

De heer Koster: Inderdaad, wij hebben ook een plan gemaakt, maar dat in aanloop naar de behandeling van dit stuk. En wij hebben gemeend dat we die anders hebben moeten invullen dan de coalitiepartijen. Dus zo simpel ligt het. Inhoudelijk nog even over het CDA.

De voorzitter: We hebben nog een interruptie van mevrouw Keessen.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Met uw goedvinden, want ik hoorde de heer Van Willegen zeggen dat de coalitie de kadernota heeft ingediend. Dus dat is dan nieuw voor ons. Ik denk dat de heer Van Willegen bedoelt college, of blijkt het nu zo te zijn dat de coalitie deze kadernota indient? Dat is wel nieuw.

De voorzitter: Laten we afspreken dat we nog heel even over de vorm praten, maar laten we niet afglijden om elkaar te jij-bakken, want daar neigt deze vergadering naartoe. Dat vind ik als voorzitter niet oké. Dus zowel de heer Van Willegen als de heer Koster, ik snap dat u even op elkaar gereageerd heeft, maar laten we daar nou even mee stoppen. Deze vraag is natuurlijk op zich wel interessant om nog even beantwoord te krijgen van het CDA, maar daarna zou ik graag terug gaan naar de inhoud. Mijnheer Van Willegen.

De heer Van Willegen: Dank u wel, voorzitter. U kunt toch verwachten, als wij een coalitieakkoord maken in het begin van deze periode, dat wij aangeven wat wij belangrijk vinden dat we in deze coalitieperiode voor elkaar zouden willen krijgen. Het college is daarmee aan de gang gegaan en die heeft jaar op jaar een kadernota dan wel een begroting gemaakt, wat de goedkeuring van ons heeft weggedragen. Het is toch zo dat wij ook dit jaar weer vanuit datzelfde coalitieakkoord een begroting krijgen, of een aansturing voor de begroting voor volgend jaar in deze kadernota. Dus u kunt toch niet verwachten dat als wij dat van tevoren met elkaar die kaders meegegeven hebben, dat wij dan in het derde jaar met eigen plannen gaan komen. Dat lijkt me toch vrij onlogisch.

De voorzitter: Mijnheer Koster, gaat u verder.

De heer Koster: Ik ga daar nog een keer heel goed over nadenken, over die laatste opmerking, voorzitter. Even inhoudelijk, tussen het CDA en de portefeuillehouder is even een kleine discussie ontstaan over de contacten over Meerlanden. En waarbij ik de portefeuillehouder hoor uitnodigen van, mijn deur staat altijd open. En ik hoop dat dat geen een-tweetje wordt, maar dat dat onderwerp gewoon keurig een keer geagendeerd wordt voor een commissie-vergadering en dat dat niet tussen de partij van het CDA en de wethouder ter sprake wordt

gebracht. Dus laten we dat openbaar gaan houden. En tot slot nog even de vraag wat het CDA nu exact gaat doen met de motie. Want ik hoorde al een aantal toezeggingen vanuit de portefeuillehouder. Ik hoorde ook de heer Van Willegen al zeggen dat de tekst eventueel moet worden aangepast. Dat de intentie iets anders wordt. Dus ik ben even benieuwd of de motie ook tekstueel nog aangepast gaat worden, zodat we allemaal exact weten waar we het over hebben. Een korte reactie richting de VVD. Daar hoorde ik heel zuinigjes opmerken, ik denk dat ze de verhoging van het opleidingsbudget voor de ambtenaren of de medewerkers in dit pand vrij hoog vinden. Wij vinden het helemaal niet hoog. 4.000 euro lijkt me een heel schappelijk budget om hier als strategisch adviseur of een hooggeplaatste ambtenaar met een behoorlijke functie zich kan scholen. En er is ook een terechte opmerking gemaakt over de zorgen rondom mantelzorg. En op dat punt is eventjes de vraag, ook aan de portefeuillehouder, of de instantie Mantelzorg en Meer, waar we ook regionaal bij aangesloten zijn, of dat nog extra stimulatie kan krijgen en gepromoot kan worden vanuit deze gemeente. Tot slot, D66 heb ik horen praten over de menselijke maat. Dat is een term die Absoluut Aalsmeer al vele jaren ventileert. Dus we zijn heel blij dat die terminologie nu ook thuishoort bij D66. En tot slot, voorzitter, de opmerking vanuit GroenLinks bracht ons even in verwarring. Ook vanwege de afwezigheid van de Partij van de Arbeid. En we weten eerlijk gezegd niet wat nu de situatie is in de alliantie tussen GroenLinks en de Partij van de Arbeid. Of die nu namens de beide partijen gesproken is of alleen namens GroenLinks. Dus daar waren we even benieuwd naar hoe dat nu zit.

De voorzitter: Als voorzitter kan ik daarop beantwoorden. Er werd net aan het begin van de betoog door mevrouw Lakeveld gezegd, namens GroenLinks. Dus ter voorkoming van verwarring, GroenLinks praten vandaag namens GroenLinks.

De heer Koster: Oké, dank voorzitter. Maar dat betekent dat er nog geensprake is van één lijst of één partij, GroenLinks/Partij van de Arbeid. Dat is formeel nog geen feit, begrijp ik daaruit.

De voorzitter: Klopt. We hebben hier de afspraak met elkaar gemaakt dat zolang GroenLinks en de PvdA hier samen zijn, kunnen ze namens elkaar het woord voeren. En afhankelijk van wie die volgorde heeft, noem ik GroenLinks/PvdA, PvdA/GroenLinks. Het is super verwarrend, maar dat is mijn lot als voorzitter. Maar dat is toewerkend naar de verkiezingen, want na de verkiezingen doen ze met één lijst mee. En de techniek die daar achter zit, daar ga ik u nu niet mee vermoeien. Maar we proberen het zo duidelijk mogelijk te houden, maar mevrouw Lakerveld zei vandaag, GroenLinks. Maar dank voor die verduidelijkende vraag, scherp. Was dat ook uw einde van uw tweede termijn? Ja? Dan gaan wij door naar D66, mevrouw Geisler.

Mevrouw Geisler: Dank u wel, voorzitter. Ik begin even bij het CDA. Fijn dat u over de natuurbegraafplaats begint. Het is een heel klein hoekje ergens op de kadernota, maar van groot belang. Ik denk dat dit in de toekomst veel meer aandacht gaat krijgen. Dus ik ben heel blij dat dit in de belangstelling is. Dus dat. Verder het kostendekkend maken van sportaccommodaties en het niet vervangen van kunstgras als het niet nodig is, zijn we het helemaal mee eens. Laten we vooral zuinig zijn met als het kan en niet klakkeloos dingen vervangen omdat het nou eenmaal zo is. Verder zijn we het ook van harte eens met het omhoog brengen van de schuldhulpverlening naar 125 procent. Daar willen we graag aan meewerken en over overleggen. En we zijn wel heel benieuwd wat daar het gevolg van is voor de gemeentelijke financiën. Maar het gaat een iets bredere doelgroep bedienen in bestaanszekerheid en daar staan we helemaal achter. Ik reageer eventjes op de motie. Daar zijn we het mee eens. De eerste motie is uitgevoerd door het college. Dat is fijn. Wat meer aandacht is ook heel fijn. Volgens mij is er een app voor hoge nood. Dus als je het over bewegwijzering hebt, dan denk ik dat zeker in de communicatie dat meer aandacht zou kunnen krijgen, zodat ook dat makkelijk wordt. Makkelijk en digitaal. VVD, eens met uw betoog. Ook fijn dat het onderwerp mantelzorg boven komt drijven. Want mantelzorg wordt natuurlijk alleen maar belangrijker met ouderen die langer thuis moeten blijven. Er zijn geen bejaardentehuizen meer en dat soort dingen. Er is een tekort aan plekken op. Dus ja, mantelzorg wordt heel belangrijk. En al die mensen die zijn zo'n beetje overspannen of bijna. Dus aandacht voor mantelzorg, heel fijn. Ik denk dat dat nodig is de komende tijd. Absoluut Aalsmeer, fijn betoog. We kunnen het heel erg eens zijn met wat u ter tafel bracht. Dus ik ga niet alleen aan mijn coalitiegenoten complimenten geven. We zijn het

ook eens met uw verhaal. Er zitten wel wat dingetjes in waar ik wat over zou willen zeggen. De opmerking van VVD, kolder, daar doen wij niet aan mee in het kader van de motie van treurnis bij de vorige vergadering. Die was misschien niet helemaal handig. Dat zou ik misschien kunnen begrijpen. Dat ging over de paraplubestemming van de Lakenblekerstraat. Maar ja, de opmerking, coalitie doet aan powerplay, die vind ik dan op zijn beurt ook weer niet helemaal lekker. Dus dat kan vast makkelijker en zachter, denk ik. U had een mooie opmerking over macht en gezag. Gezag moet je verdienen en daarom moet je ook aanwezig zijn, is onze mening. Dus dat denk ik ook. Het college vertegenwoordigt de raad en de raad is er voor iedereen. We proberen niet het onderscheid te maken coalitie en oppositie. Dat komt vooral niet van ons, maar dat komt vooral van de oppositie. Dat doen we liever niet. Ik denk dat we hier als raad zitten voor iedereen. Dat we hier met zijn allen zitten voor een klus en dat we dat in de gaten, in het oog moeten houden. We willen ook graag voortbordurend op mijn betoog alle fracties uitnodigen voor kopjes koffie en overleg. In welke vorm dan ook, over welk onderwerp dan ook. Ik denk dat het goed is om gewoon eens met elkaar daarover van gedachten te wisselen. GroenLinks, fijn betoog, duurzaamheid, sociaal groen en leefbaar is natuurlijk heel fijn. Het is ook fijn dat GroenLinks het eens is met de grote documenten, zoals woonvisie. Met name noemt u de doorstroom van jongeren en de ouderen. Duurzaamheid, masterplan energie, dus daar kunnen we het niet anders dan mee eens zijn. FlorAalsmeer, u stelt de vraag over, is het leven van onze inwoners er nou echt beter op geworden in het kader van bestaanszekerheid? Dan zou ik de tegenvraag willen stellen, wat is daarop uw eigen antwoord en waar onderbouwt u dat mee? U zegt van, er wordt weinig gemeten en u mist indicatoren. Er zijn in de afgelopen periode indicatoren vastgesteld voor het sociaal domein en daar heeft een raadswerkgroep aan meegewerkt. En verder doet de gemeente veel aan meten, bijvoorbeeld cliëntervarings-onderzoeken, woonomgeving. De opmerking dat er niets aan meting wordt gedaan, daar is iets op af te dingen denk ik. Verder waren er veel onderwerpen die u hebt aangeraakt. Het ging ook heel snel inhoudelijk. Maar het idee wat ik een beetje daarvan kreeg was dat er veel niet goed was en daarvoor zou ik één verhaal willen vertellen. Vanuit mijn eigen omgeving ken ik twee alleenstaande moeders die ontzettend dringend een sociale huurwoning nodig hadden. Ze hadden allebei een kind om voor te zorgen. En ze hebben allebei, ik moet toegeven, dat heeft lang geduurd, maar echt een fantastische plek gevonden. Helemaal goed, helemaal op maat. Ze zijn allebei zo buitengewoon blij. Ik denk dat er ook veel goed gaat. Het antwoord van het college daar ben ik het mee eens. Daar hebben we verder geen reactie op. Dank u wel.

De voorzitter: Hartelijk dank. Dan gaan we naar GroenLinks, mevrouw Lakerveld.

Mevrouw Lakerveld: Dank u wel voorzitter. Ik ga alle collega-fracties even langs. Allereerst begin ik met het CDA. CDA is een partij die ik als sociaal bevlogen zie. Maar er zijn enkele punten waar wij als we onze beschouwingen naast elkaar leggen, dat we daarin verschillen. En tegelijkertijd zien we ook bepaalde aanknopingspunten waar wij in kunnen samenwerken. Dus verschillen zijn goed, die worden ook gewaardeerd, maar samenwerking zit er zeker in. Dan ga ik naar de VVD. Wat ik heel bijzonder aan de VVD vond, elke jaar hadden we het over cijfers. Ik hoorde elke jaar weer beschouwingen over hoe goed en fantastisch de cijfers waren, maar dit jaar heeft Sissi verteld over mantelzorg. En ze heeft aandacht gevraagd voor mantelzorg. En dat herken ik ook, dat wij ook dat eigenlijk een onmisbare rol speelt in de samenleving. Zij vraagt dat er aandacht aan wordt besteed en beleid en ook hoe het allemaal volgt, zeg maar, opvolging daarvan. Daar worden wij als fractie heel erg blij van. En dat vertaalt ook dat concrete maatregelen in de zorg daadwerkelijk ontstaan door goed beleid en opvolging daarvan. Dank daarvoor. En dan ga ik naar collega's van AA. De zorg die AA uitspreekt, dat begrijpen wij ook heel erg goed. We delen urgentie van bepaalde punten dat jullie ook hebben, zeker. En sommige punten zijn, en tegelijkertijd denk ik van, we hebben een jaar achter de rug, misschien is het goed om de blik vooruit te werpen. En ook kijken naar een bepaald hoopvolle, rechtvaardige politiek om samen te kunnen bedrijven als gehele raad. En dan ga ik naar D66. Wat D66 heel duidelijk wil neerzetten is een stukje van politieke duidelijkheid, compromissen, houding van elkaar waarderen. Maar wij zijn van mening, tegelijkertijd blijven wij bijvoorbeeld als GroenLinks benadrukken, van koersvastigheid in bepaalde zaken. En dat is klimaat en sociale rechtvaardigheid. Maar de samenwerking blijft altijd welkom en er is altijd ruimte voor verschillen.

De voorzitter: Mevrouw Geisler heeft een interruptie.

Mevrouw Geisler: Dank u wel, voorzitter. Ik zou heel graag de opmerking willen maken dat juist het doel van mijn betoog was dat op het moment dat je elkaar een beetje wat toegeeft, dat dat niet ontaard in koerslosheid, zal ik maar zeggen. Dat hoeft zeker niet koersvastheid te ondermijnen. Dank u wel.

De voorzitter: Deze zie ik even door de vingers. De volgende moet dan geformuleerd zijn in een mooie vraag. Mevrouw Lakerveld.

Mevrouw Lakerveld: Dank u wel, voorzitter. Het is helder. Dank voor de aanvullingen. FlorAalsmeer. Wij herkennen het beeld wat FlorAalsmeer schetst. Er zijn heel veel goede bedoelingen in de kadernota, maar ontbreekt er toch een bepaalde borging daarvan. Vooral een duidelijke borging. Ook GroenLinks vindt dat ambities pas waarde krijgen als deze stevig wordt verankerd. En dat is eigenlijk wat FlorAalsmeer ook wil met ons mededelen. En wij vanuit onze partij blijven ons ook daarin inzetten. Dank u wel, voorzitter.

De voorzitter: Hartelijk dank. Tot slot FlorAalsmeer, mevrouw Keessen.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Allereerst werden wij aan het begin van de vergadering, of in ieder geval bij de eerste betogen, verrast door opmerkingen over de afwezigheid van de PvdA. Wij hadden werkelijk geen flauw idee waar het over ging, want er bleek dus een artikel te zijn verschenen in de lokale media. Daar waren wij niet van op de hoogte, maar wij worden daar wel in genoemd. We vinden het, het is aan de PvdA om dat te doen, maar we vinden ook niet dat dit de plaats is om daar dan een mening over te geven, want de PvdA kan daar ook niet op reageren. En daar wil ik het verder bij laten. Sorry? Ik weet niet waarom er gelachen wordt.

De voorzitter: Dat kan gebeuren. Uw oproep is helder, natuurlijk. Gaat u verder met uw tweede termijn.

Mevrouw Keessen: Dank u wel. Even kijken, het CDA, u noemt natuurlijk allerlei dingen op die dan zijn uitgevoerd. Dat zien we ook wel vaker in de lokale media dat u dat doet met lijstjes. Wat wij misten was eigenlijk toch een opmerking over de supermarkt in Kudelstaart die er voorlopig niet gaat komen omdat u daar in uw betoog in 2023 het heel expliciet over heeft gehad. Dan had u het over het feit dat wij als oppositie plannen kunnen indienen en u had het met name over het feit dat u in ons betoog geen voorstellen heeft gehoord. Dan raad ik u toch aan om nog even iBabs te openen, ons betoog staat erin en het goed te lezen, want ik denk dat u dan niet goed geluisterd heeft. Want één van de voorstellen die wij daarin hebben staan, die staat er echt concreet in ook als voorstel. Ons heldere voorstel is, meten wat je zegt te doen of te hebben gedaan. En u zegt dan dat wij het zeggen over, het geld wordt uitgegeven en dat dat geen doel heeft. Dat is niet wat wij hebben gezegd. Wat wij in feite in ons betoog hebben aangehaald is exact wat de accountant ons heeft duidelijk gemaakt en waarvan de aanbevelingen zijn overgenomen door de auditcommissie. Waar wij puur om vragen is het effect van uitgegeven geld. Worden wachtlijsten korter door preventie? En dat het geld goed besteed wordt, dat weten we. Maar we vinden het ook wel heel fijn om te weten of wachtlijsten korter worden. Dat is het effect waar wij het over hebben. Dat missen wij. En dat is wat de accountant letterlijk tegen ons heeft gezegd. Even kijken. Dan uw motie. Allereerst dank u hartelijk dat u onze motie nog even naar voren heeft gehaald die destijds unaniem is aangenomen. Ik vind het wel heel jammer dat u niet even contact met ons heeft gezocht om toch eventjes nog deze motie met elkaar te bespreken, want dat had zo maar gekund. CDA heeft zich destijds aangesloten bij de motie. Met name in verband met de app Ongehinderd. Die is uiteindelijk geschrapt waarna de motie unaniem is aangenomen. Wat ons een beetje verbaast is het feit dat u soms zelf zegt dat er vragen worden gesteld die in uw optiek niet nodig zijn. En wij vinden dat eigenlijk met deze motie, want u had hier gewoon schriftelijke vragen over kunnen stellen. Wat is de stand van zaken van deze motie? Hoe staat het met de uitvoering? En

wij hebben toch het idee dat de wethouder daar zojuist ook antwoord op heeft gegeven over die stand van zaken. En ja, we snappen dat u niet weer de motie over bankjes had kunnen indienen. Maar we vinden dit toch een beetje een motie voor de bühne. En wij steunen hem dan ook niet, want in onze beleving wordt deze motie gewoon uitgevoerd. Al is het dan met enige vertraging. Dan ga ik naar de VVD. Daar heb ik eigenlijk niet voor over opgeschreven. Even kijken. Dan ga ik naar Absoluut Aalsmeer. Eigenlijk willen wij de fractie van Absoluut Aalsmeer bedanken voor het warme pleidooi voor de lokale partijen. Hartelijk dank. Wij gaan het volgend jaar zien. Nog wel eventjes terug naar het CDA, want u zegt dat wij als oppositiepartijen voorstellen kunnen indienen. Wij hadden een heel mooi voorstel ingediend en dat heeft u gewoon weggestemd. Dus als u dan zegt dat de coalitie de kadernota schrijft, dan zegt u eigenlijk ook dat u als coalitie bepaalt wat er gebeurt, omdat u een raadsakkoord heeft. En dat het niet uitmaakt als de coalitie met een plan komt, want die past niet in uw raadsakkoord. Ik ga verder met de partijen. Dan kom ik, even kijken, bij D66. Het was een hartstikke mooi betoog. Inderdaad ging het niet over de stukken. Maar wij hadden toch een beetje moeite met wat er gezegd werd, omdat D66 eindigt met, laten we elkaar niet beschuldigen, maar wel voor het betoog begint met een beschuldiging. En dan zeggen wij, zij die zonder zonde zijn, werpen de eerste steen. Als we dan toch vinden dat we anders met elkaar om moeten gaan, dan had er ook anders gereageerd kunnen worden op die ingezonden brief van de PvdA. En dan zegt u ook dat er veel is besloten. Ja, dat klopt. Maar dat is allemaal papier. En dat zijn allemaal visies.

De voorzitter: Mevrouw Geisler heeft een interruptie. Dan zou ik toch ook willen vragen om op de inhoud van de stukken te reageren en dat we het jij-bakken een beetje achterwege laten. Want dat hebben we deze vergadering nu wel gehad. Mevrouw Geisler.

Mevrouw Geisler: In dat geval trek ik mijn vraag in.

De voorzitter: Gaat u verder, mevrouw Keessen.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. D66 zei dat er veel is besloten. Dat klopt ook wel, maar dat zijn voornamelijk visies op papier, waarvan de uitvoering nog op zich laat wachten. En sommigen zelfs pas in de volgende raadsperiode aan bod komen. Even kijken of ik niets gemist heb. D66 had nog wel een opmerking over of inwoners er beter van worden. Dan kom ik toch weer terug op wat ik net ook tegen het CDA zei. Het gaat in principe om de effectmeting. Of dat wat als doel wordt gesteld, ook behaald wordt. Dus, nog even dat voorbeeld, worden de wachtlijsten korter? Zijn er ook minder vragen in de jeugdzorg vanwege de preventie? Werkt die preventie? Dat is niet een taak van mij, of van ons, maar dat is een taak van het college. Want er komt ook nog, hoop ik, en als het goed is, is dat wel zo, aan het einde van deze raadsperiode, een cijfer wat de inwoners van Aalsmeer denken van dit college. Er is aan het begin een nulmeting gedaan en bij mijn weten moet het college aan het einde van deze raadsperiode dat ook nog produceren. Dank u wel.

De voorzitter: Daarmee zijn we aan het einde gekomen van de tweede termijn van de raad. Er is volgens mij nog één vraag gesteld over mantelzorg aan het college. Daarvoor geef ik graag het woord aan wethouder De Vries.

De heer De Vries: Dank, voorzitter. Ik weet niet in hoeverre het echt een vraag was. De organisatie Mantelzorg en Meer werd genoemd. Daar hebben we in het uitvoeringsplan mantelzorgondersteuning uitgebreid aandacht aan besteed. Wordt ook betrokken. Het toeval wil dat ik toevallig vanochtend nog heb besproken voor mezelf om een werkbezoek aan Mantelzorg en Meer af te leggen. En ik heb ook gevraagd of zij misschien een presentatie konden houden. Maar ik heb begrepen dat u in uw beraad als gemeenteraad hebt besloten wat moeilijker te gaan doen over het geven van presentaties. Dus we moeten even kijken in welke vorm we dat gaan gieten. Want ik had al zoiets van, misschien een raadsbrief sturen met een presentatie daaraan vastgeplakt. Of op enige andere wijze. Of een werkbezoek. Maar ik ga zelf persoonlijk in ieder geval binnenkort op werkbezoek bij die organisatie. En ik hoop op enige wijze jullie dan in dit najaar mee te kunnen nemen, met de organisatie zelf, zodat ze ook toelichting kunnen geven. Want meerdere partijen gehoord nu in deze vergadering wordt er

		aan mantelzorg heel veel waarde toegekend, en terecht. En ik denk dat we daar misschien ons met zijn allen maar meer in moeten gaan verdiepen, zodat we zelf ook de boodschap kunnen uitdragen dat er een betere ondersteuning komt. De voorzitter: Er is nog een aanvullende vraag van de heer Van Willegen. De heer Van Willegen: Dank u wel, voorzitter. Ik had nog aangegeven dat wij nog iets hadden over Visit Aalsmeer en daar hebben wij geen reactie over gehad. Nou is dat niet belangrijk voor de besluitvorming, maar misschien om de algemene beschouwing compleet te maken, zou het ook fijn wezen als we daar ook nog een antwoord op krijgen. De voorzitter: Heel scherp. Wethouder Spaargaren, voor u nog een vraag. De heer Spaargaren: Excuus. Dat was de enige vraag die ik nog niet beantwoord had. Ik heb in de tussentijd wel meteen actie ondernomen. Het verzoek had ik al eerder neergelegd, maar door prioriteit lag dit niet helemaal bovenaan de stapel. Ik heb nu wel gevraagd met urgentie de website aan te pakken. Dus dat is dan een keiharde toezegging, voorzitter. De voorzitter: Dat was volgens mij ook de enige vandaag. Mijnheer Van Willegen, nog een aanvullende vraag. De heer Van Willegen: Dank u wel, voorzitter. Dat is precies het antwoord dat we graag wilden hebben. De voorzitter: Mijnheer Koster. De heer Koster: Dank, voorzitter. Voorzitter, volgens mij resteert nog de enige vraag die overblijft is of het CDA nog de motie tekstueel gaat aanpassen of een andere actie daarop loslaat. De voorzitter: U bent mij voor. Ik wilde eerst de zaak met het college afhandelen. Dat is afgehandeld. Mijnheer Van Willegen, de vraag van de heer Koster, als u daar antwoord op wilt geven. De heer Van Willegen: Dank u wel, voorzitter. Wij houden deze motie gewoon aan en hij is uitvoerbaar, hebben we van het college gehoord, dus wij dienen hem gewoon in. De voorzitter: Mijnheer Koster, wenst u nog te reageren daarop? Nee? Goed. Iedereen nog een laatste maal, andermaal? Ja, dan gaan wij door. Want we hebben een eerste en tweede termijn gehad, we hebben reacties gehad. Rest ons nog besluitvorming. Dat gaan we per onderdeel doen. Het eerste besluit dat voor ligt is agendapunt 3, de eerste bestuursrapportage 2025. Zijn daarvoor stemverklaringen? Geen. Wie is er voor dit voorstel? Dat zijn alle partijen en daarmee is het voorstel unaniem aangenomen. Dan agendapunt 4, de kadernota 2026. Zijn daarop nog stemverklaringen? Geen. Wie is er voor dit voorstel? Dat zijn alle partijen en daarmee is dit besluit unaniem aangenomen. Dan gaan we naar agendapunt 5, dat zijn de... Ik wilde eigenlijk inhoudelijk alle punten even afronden. Dat heb ik u vergeten vertellen. Omdat we het als één punt behandeld hebben, doe ik die besluitvorming. En dan doen we die motie daarachteraan. Dat is misschien makkelijker. Nee, ik zie het. U wilt hem nu behandelen. Dus dan gaan we dat nu doen. Ik ga niet tegenwerken. Het hoort natuurlijk ook zo, zoals u dat zegt. Ik zie dat ik de plaatsvervangend voorzitter van de raad veel geleerd heb in deze periode. Even kijken. De motie openbare toiletten in Aalsmeer. Hij is in die zin ongewijzigd. Een aanvulling op een eerdere motie ingediend door meerdere partijen. Wie is er voor deze motie? De heer Koster: Mag ik daar een stemverklaring afgeven? De voorzitter: Zeker. Een stemverklaring, Absoluut Aalsmeer.

		De heer Koster: Voorzitter, in eerste instantie waren we redelijk positief over deze motie. En we verwachtten ook wel dat er een paar tekstuele aanpassingen doorgevoerd zouden worden. Met name omdat de titel luidt, openbare toiletten in Aalsmeer. En als je naar de inhoud kijkt en waar de indieners het college om verzoeken, dan gaat het over het toegankelijk maken van toiletten bij horeca, restaurants, et cetera, et cetera. En wij hebben als partij herhaaldelijk aangegeven dat we erg voor zijn voor de toename van het aantal openbare toiletten in deze gemeente. En daar gaat deze motie niet over, dus we zullen niet instemmen met deze motie. De voorzitter: Andere stemverklaringen? Geen. Wie is er voor deze motie? Dat zijn de partijen CDA, D66 en VVD. Daarmee is deze motie aangenomen. Dan ga ik terug naar de besluitvorming. We waren aangekomen bij agendapunt 5, de jaarrekening 2024. Daarover stemverklaringen? Wie is er voor het goedkeuren van de jaarrekening? Dat zijn alle partijen, daarmee is het voorstel aangenomen. Zoals gezegd, meicirculaire was ter kennisgeving, dus die breng ik ook niet ter stemming.
Rb-7	**1.**	**SCHORSING / DINER** **Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028** De voorzitter: Dan hebben we nog het volgende agendapunt, dat is het meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer. Daarvoor hebben wij een eerste en een tweede termijn. Daarvoor zou ik, als er behoefte aan is, graag het woord geven aan Absoluut Aalsmeer. De heer Koster: Hartelijk dank, voorzitter. We lopen toch behoorlijk in op de agenda als we in die tempo doorgaan. En eigenlijk hebben we inhoudelijk het MPP al in commissieverband met elkaar besproken. Wat met name opviel de goede presentatie van Bas van Viegen met een enorme toelichting over dit ingewikkelde onderwerp. De portefeuillehouder heeft dat uitstekend aangevuld. Daar zijn een aantal schriftelijke vragen over ingediend. Er ligt een zeer gedegen stuk wat zeer informatief is met een aantal bijlages. Dus inhoudelijk hebben we daar verder geen punten over. Behalve op pagina 5-6 van het raadsvoorstel wordt gesproken over de voorbereidingen van de N231. En met name ter hoogte van de kruising van de Bachlaan. En daar is herhaaldelijk ook aangegeven, ook door de bewoners die in die zone wonen, dat daar waar het college deelneemt aan de regionale werkgroep, om dat vorm te geven, dat we nu vanuit de fractie opnieuw het verzoek neerleggen om vooral de bewoners die direct wonen aan de N230 te betrekken bij de plannen die er zijn en de bewoners ook tegemoet te komen als daar expliciete eisen worden gesteld. Dank u wel. De voorzitter: Dan gaan we naar de VVD. Mevrouw Mijwaart: Dank u wel, voorzitter. Vorige keer heeft de VVD al aangegeven dat ze het meerjarenprojectenplan Buitenruimte niet alleen als een technische planning zien, maar ook als een strategisch kompas. En we hebben destijds ook gevraagd of de bewoners alsjeblieft bij betrokken worden als er iets gaat gebeuren in hun wijk. En hier wil ik het verder bij laten. Dank u wel. De voorzitter: Sorry, we gaan naar FlorAalsmeer. Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Het meerjarenprojectenplan voor de buitenruimte. Het zijn mooie tabellen, lange planningen en een flinke zak geld. Het gaat over dingen die voor onze inwoners heel tastbaar zijn. Stoepen, wegen, groen, speeltuinen, verlichting en bruggen. Dat zijn geen grote woorden, maar de basis van een fijne en veilige buurt. Het is letterlijk wat mensen iedere dag zien als ze hun voordeur uitstappen. Voorzitter, laten we eerlijk zijn. Dit plan ziet er op papier goed uit. Er wordt doorgerekend, er is een reserve om onderhoud te betalen en we weten ongeveer wanneer wat aan de beurt is. Maar een planning is nog geen resultaat op straat. Inwoners hebben niets aan mooie beloftes als hun stoep verzakt blijft of speeltoestellen te lang kapot zijn. Want wat ontbreekt? Het zicht op effect. Wordt de wijk er echt netter van? Gaat de veiligheid op straat echt omhoog? Voelen bewoners zich gehoord als

er gaten in de weg zitten? Of als de verlichting kapot is? Die vragen kun je niet beantwoorden met alleen een spreadsheet. Daarvoor heb je duidelijke meetpunten nodig en een luisterend oor in de wijk. Voorzitter, de afgelopen jaren zagen we vaker dat onderhoud bleef liggen door vertragingen, mislukte aanbestedingen of omdat er prioriteit moest worden gegeven aan andere grote projecten. En dat risico zit er nog steeds in. Je kunt alles doorrekenen. Maar als er niet genoeg mensen zijn om het werk te doen, of de portefeuillehouder financiën middelen zoekt voor de realisatie van grote projecten, gebeurt er niets. Bewoners verwachten dat wij die basis op orde houden. Dat kan alleen als we eerlijk plannen, realistisch budgetteren en een goede controle houden op wat wel en wat niet lukt. FlorAalsmeer zegt, maak het concreet en meetbaar, zodat we samen kunnen sturen en dat inwoners weten waar ze aan toe zijn. En wat ons betreft horen daarbij duidelijke afspraken over kwaliteit. Hoeveel procent van onze wegen en stoepen moeten op orde zijn bijvoorbeeld. En hoeveel klachten lossen we op tijd op. Maar ook de tevredenheid van bewoners. Laat elk jaar zien, zijn mensen in hun straat, over de speeltuin of het park tevreden over het onderhoud? En zo niet, waar gaat het dan mis? Ook dan kunnen we ingrijpen. En dan de uitvoerbaarheid. Zorg dat geld ook echt besteed wordt waar het voor bedoeld is en niet jarenlang op de plank blijft liggen. Als er knelpunten zijn bij aanbesteding of personeel, zeg dat gewoon eerlijk. Tot slot, voorzitter, ook hier gaat het om vertrouwen. Als inwoners zien dat hun straat, hun stoep, het fietspad en hun speeltuin netjes en veilig zijn, dan voelt dat als een gemeente die voor ze zorgt. En daar draait de buitenruimte om. De zichtbare dingen die het verschil maken. Dus laten we het niet houden bij een plan, maar een buitenruimte maken die zichtbaar, netjes, veilig en leefbaar is. En dat ook blijft. Alleen zo geven we onze inwoners wat ze verdienen. Een buurt die echt op orde is. Dank u wel.

De voorzitter: Dan gaan we naar GroenLinks.

Mevrouw Lakerveld: Dank u wel, voorzitter. De buitenruimte is meer dan steen en asfalt. Het is een plek waar Aalsmeer ademt, waar kinderen spelen, ouderen wandelen en buren elkaar ontmoeten. Met het MPP Buitenruimte 2025-2028 zetten we een stap vooruit. Maar laten we die stap ook groen, sociaal en toekomstgericht maken. Groen door klimaatbestendige keuzes maken. Meer bomen, minder hitte. Sociaal door ruimte te geven aan ontmoetingen en inclusie. Toekomstgericht door bewoners actief te betrekken bij hun eigen leefomgeving. Wij kiezen voor een Aalsmeer dat ademt, met meer groen. In elke straat aan veiligheid voor iedereen. Van stoeptegel tot speelplek, niet alleen mooier, maar ook beter. Dank u wel, voorzitter.

De voorzitter: Dan gaan we naar D66.

Mevrouw Geisler: Dank u wel, voorzitter. Wij hebben verder geen aanvullingen op deze raadsbrief.

De voorzitter: Tot slot het CDA.

De heer Van Willegen: Dank u wel, voorzitter. Het CDA is blij met dit meerjarenprojectenplan en wenst het college bij de uitvoering daarvan veel succes.

De voorzitter: Dan hebben we eigenlijk één vraag gehoord vanuit Absoluut Aalsmeer over de betrokkenheid van inwoners hierbij. Daarvoor geef ik het woord graag aan de portefeuillehouder, wethouder Spaargaren. En de oproep was om straks bij de N230 volgens mij bewoners te betrekken.

De heer Kabout: Excuus, voorzitter. Ik had dat zeker meegekregen, maar niet als een vraag gehoord, meer als een oproep. Maar ik kan daar best iets over zeggen. Er zijn eigenlijk twee zaken. Er is natuurlijk een daadwerkelijk plan om een aantal aanpassingen te doen. Met name de aansluiting van de Bachlaan op de Legmeerdijk. En dus ook nog het oude stuk busbaan, om dat ook te betrekken om dan een kant op twee rijstroken te keren. Dat kent u, dat project. Dat is een project dat wordt getrokken vanuit de provincie. Het is een provinciale weg. En de provincie is daar in de lead, ook vanuit het omgevingsmanagement, om de gesprekken met de omwonenden te doen. En dat gaat ook allemaal plaatsvinden. Het is zelfs zo dat de bewuste

		inwoner, die u ook een brief heeft gestuurd een paar keer, heeft zelfs, hebben we ook aangeboden om zowel de gedeputeerde als ikzelf mee in gesprek te gaan. En die heeft ook al een gesprek met de gedeputeerde gehad. Dus dat geeft wel aan dat zelfs op dat niveau er aandacht voor is. Dus hoger dan dat kan het niet in dit geval. Dus dat is misschien goed voor u om te weten. En verder bij de verdere aanpak van dat project zal natuurlijk de contact met de omgeving natuurlijk gewoon belangrijk zijn en goed worden opgepakt. U zei ook nog zoiets om toe te zeggen, om eisen van omwonenden in te willigen. Zoiets hoorde ik zeggen, dat kunnen we natuurlijk niet aan de voorkant toezeggen. Maar wel natuurlijk dat we goed met de mensen in gesprek gaan en kijken hoe we dat zo zorgvuldig mogelijk kunnen inpassen. Tot zover. De voorzitter: Dank, wethouder Kabout. Even kijken. Volgens mij was dat voldoende beantwoording zo toch? Of heeft de heer Koster nog reactie? De heer Koster: Nee, ik wilde alleen de portefeuillehouder even bedanken voor het correcte antwoord. En ik begrijp de bandbreedte waarin hij zich begeeft. De voorzitter: Fantastisch. Volgens mij kunnen we overgaan tot besluitvorming. Wil iemand een stemverklaring afleggen? Niet het geval. Wie is er voor dit voorstel? Dat zijn alle partijen, daarmee is die unaniem aangenomen.
Rb-8	**1.**	**AKKOORDSTUK** **Vaststellen actualisatie grondexploitaties Aalsmeer per 1-1-2025** De voorzitter: Dan hebben we nog het laatste agendapunt 8, de actualisering van de grondexploitaties. Wens iemand daarover een stemverklaring af te leggen? Nee. Wenst iemand stemming? Nee. Dan is die ook met algemene stemmen aangenomen.
Rb-9		**Sluiting** De voorzitter: Daarmee zijn we half zes geëindigd met deze algemene beschouwingen. Een kwartier vooruitlopend op de pauze, maar we zijn helemaal ten einde gekomen van de vergadering. Ik zou nog een paar woorden tot u willen richten. Ik hoorde mevrouw Lakerveld zeggen, respectvolle, hoopvolle en rechtvaardige politiek. U heeft vanavond allemaal uitgesproken uw wil er aan bij te dragen, maar ik denk dat we dat ook met elkaar wel benodigen. Dus we zijn ook een beetje aan het einde gekomen van dit politiek seizoen. We gaan het reces in om allemaal even goed te bezinnen en hoopvol uit het reces terug te keren en vooral met elkaar proberen de verbinding te zoeken. Laten we daar nu ook een uitstekende gelegenheid voor hebben in de nabeschouwingen beneden. Dus ik wens u daar ook veel mooie momenten toe. Mooi reces, hartelijk dank en tot de volgende keer. We sluiten de vergadering.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 2 oktober 2025,

, voorzitter

, griffier

Gemeente Aalsmeer

CONCEPT BESLUITENLIJST RAADSVERGADERING
D.D. 3 JULI 2025

Aanwezig:
Voorzitter: de heer G.E. Oude Kotte
Plv. Griffier : mevrouw H.R.E. Hofland

Leden:	AA	: de dames C. van Hilst-Dekker, G. Holtrop en D.M. Prent Bouten en de heer W.T.J.M. Koster
	CDA	: mevrouw M. van Diemen-Kreeft en de heren M.P. Buskermolen, P.F. van den Nouland, D. van Willegen en G.J.H. Winkels
	VVD	: de dames E.S.I. Mijwaart en M. Vleghaar en de heren J.G.E. Bouwmeester, J. de Vries en D.G. van der Zwaag
	D66	: Mevrouw M.J. Geisler en de heren J. van der Tol en W. Kikkert
	GroenLinks	: mevrouw P. Lakerveld
	FlorAalsmeer	: mevrouw J. Keessen en de heer D.J. Biesheuvel

Portefeuillehouders: de heren G.E. Oude Kotte, L.B. Kabout, S.A.S. Spaargaren en S.J.R. de Vries
Afwezig: mevrouw T. van der Meer (CDA) en de heren R.P. Fransen (GL) en J.H. Buisma (PvdA)

Agenda punt	Onderwerp	Besluit:
R-1	1.Opening door de voorzitter, de heer G.E. Oude Kotte 2.Vaststelling van de agenda 3.Actieve informatie uit het college 4.Mededelingen vanuit de fracties	 1.2.Conform vastgesteld 1.3.Er is geen actieve informatie uit het college. 1.4.Er zijn geen mededelingen vanuit de fracties

R-2	**Installatie kinderburgemeester** Er wordt, onder dankzegging, afscheid genomen van Chiemeze Ugoanyanwu, de kinderburgemeester van het schooljaar 2024/2025. Hierna wordt de nieuwe kinderburgemeester voor het schooljaar 2024/ 2025, Marije van Dijk, geïnstalleerd.	
	<u>BESPREEKSTUKKEN</u>	
	De agendapunten R-3, R-4, R-5 en R-6 worden integraal behandeld **De spreekvolgorde is bij deze integrale behandeling:** CDA, VVD, Absoluut Aalsmeer, D66, GL, PvdA, FlorAalsmeer **Indicatie van het programma:** 14.35 uur Eerste termijn van de raad met Algemene Beschouwingen met integraal indienen van moties/amendementen (10 minuten spreektijd per fractie) 15.45 uur Schorsing 16.00 uur Eerste termijn reactie door het college 16.30 uur Schorsing 16.45 uur Tweede termijn van de raad 17.20 uur Tweede termijn van het college 17.40 uur Besluitvorming R-3, R-4, R-5 en R-6	De algemene beschouwingen van de fracties VVD, Absoluut Aalsmeer, D66, GroenLinks en FlorAalsmeer zijn toegevoegd aan de vergaderstukken. <u>Toezeggingen:</u> 1.Wethouder Spaargaren heeft opdracht gegeven de website van Visit Aalsmeer aan te passen.
R-3	**1e Bestuursrapportage 2025** **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 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.	Voorstel aangenomen met algemene stemmen
R-4	**Kadernota 2026**	Voorstel aangenomen met algemene

<table>
<tr>
<td></td>
<td>
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.

<table>
<tr><th></th><th>Moties</th><th></th></tr>
<tr><td>M25-18</td><td>Motie Openbare toiletten in Aalsmeer (in aanvulling op de motie van 21 december 2023) (ingediend door CDA)</td><td>Aangenomen:
Voor : 13 (CDA/VVD/D66)
Tegen: 7 (FA/AA/GL)

De heer Koster (AA) heeft een stem-verklaring afgegeven</td></tr>
</table>
</td>
<td>stemmen</td>
</tr>
<tr>
<td>R-5</td>
<td>
Jaarrekening 2024

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.
</td>
<td>Voorstel aangenomen met algemene stemmen</td>
</tr>
</table>

	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.	
R-6	**Meicirculaire 2025**	De gemeenteraad heeft kennisgenomen van de septembercirculaire middels de raadsbrief.
	SCHORSING / DINER	
	Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte Aalsmeer 2025 - 2028 **Besluit:** 1. kennis te nemen van het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028, verwerkt in een budgettenlijst (geheime bijlage 1), een indicatieve planningslijst (bijlage 2) en een tekstuele toelichting (bijlage 3); 2. de jaarschijven 2025 tot en met 2028 van het Meerjarenprojectenplan te verwerken in de meerjarenbegroting, inclusief de bijbehorende mutaties van de betreffende reserves, conform de uitwerking in de financiële paragraaf hieronder, het raadsvoorstel en de bijlagen 1 tot en met 3; de verwachte onttrekking aan de Reserve Buitenruimte ten behoeve van het MPP is in 2025 € 2.977.703, de verwachte storting in de Reserve Dekking Kapitaallasten Groen is in 2025 € 169.400; 3. het exploitatiebudget spelen te integreren in het MPP Buitenruimte en daartoe de dotatie aan de reserve buitenruimte vanaf 2025 structureel op te hogen met € 25.000 (budgetneutraal), om hiermee recht te doen aan de wens van de raad	Voorstel aangenomen met algemene stemmen

	om speeltuinen op niveau te brengen en te houden; 4. de neerwaartse bijstelling in 2025 van de kredietbedragen riolering beschikbaar te houden voor het Meerjarenprojectenplan vanaf 2029.	
R-7	**<u>AKKOORDSTUKKEN</u>**	
	Actualisering grondexploitaties 2025 **Besluit:** 1. de geactualiseerde grondexploitaties per 1-1-2025 conform Bijlage 1 vast te stellen; 2. het bijgestelde budget voor de uitvoering van de nog te verwezenlijken plandelen van actieve grondexploitaties ter grootte van € 41.199.000 opbrengsten en € 34.635.000 kosten (specificatie: Bijlage 1) vast te stellen; 3. het bijgestelde budget van facilitaire grondexploitaties ter grootte van € 7.659.000 opbrengsten en € 8.002.000 kosten (specificatie: Bijlage 1) vast te stellen; 4. Bovenstaande besluitpunten met bijbehorende balansmutaties en fiscale consequenties te verwerken in de begroting 2025 en verder.	Voorstel aangenomen met algemene stemmen
	Sluiting	De voorzitter sluit de vergadering om 17.30 uur.

Gemeente Aalsmeer

Uitnodiging voor het bijwonen van de Raadsvergadering op donderdag 3 juli 2025, in de Raadzaal van het Raadhuis van Aalsmeer. Aanvang: 14.00 uur.

DE VOORZITTER VAN DE RAAD,

mr. G.E. Oude Kotte

RAAD		
Raadzaal		
Tijd	**Agenda punt**	**Onderwerp**
14.00	R-1.	**1. Opening door de voorzitter, de heer G.E. Oude Kotte** **Raadsgriffier: mevrouw H.R.E. Hofland** **2. Vaststelling van de agenda** **3. Mededelingen van het college** **4. Informatie vanuit de fracties**
14.05	R-2.	**Installatie kinderburgemeester** Tijdens dit moment wordt afscheid genomen van kinderburgemeester Chiemeze Ugoanyanwu, de kinderburgemeester van het schooljaar 2024/2025. Hierna wordt de nieuwe kinderburgemeester voor het schooljaar 2025/ 2026 geïnstalleerd.
14.35		**De agendapunten R-3, R-4, R-5 en R-6 worden integraal behandeld** **De spreekvolgorde is bij deze integrale behandeling:** CDA, VVD, Absoluut Aalsmeer, D66, GL, PvdA, FlorAalsmeer **Indicatie van het programma:** 14.35 uur Eerste termijn van de raad met Algemene Beschouwingen met integraal indienen van moties/amendementen (10 minuten spreektijd per fractie) 15.45 uur Schorsing 16.00 uur Eerste termijn reactie door het college 16.30 uur Schorsing 16.45 uur Tweede termijn van de raad 17.20 uur Tweede termijn van het college 17.40 uur Besluitvorming R-3, R-4, R-5 en R-6
	R-3.	**1e Bestuursrapportage 2025** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 12 juni 2025. *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.*
	R-4.	**Kadernota 2026** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 12 juni 2025. *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.*

	R-5.	**Jaarrekening 2024** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Uit de Commissie Maatschappij en Bestuur van 12 juni 2025. *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.*
	R-6.	**Meicirculaire 2025** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren *Doel van het voorstel is om inzicht te geven in de ontwikkeling van de budgetten die de gemeente van de Rijksoverheid ontvangt in 2025 t/m 2029 en de begroting 2025 en het meerjarenvooruitzicht 2026-2029 op aan te passen.*
18.00		**SCHORSING / DINER**
20.00	R-7.	**Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte Aalsmeer 2025 - 2028** Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren Uit de Commissie Ruimte van 5 juni 2025 en 12 juni 2025 **Spreekvolgorde: AA - VVD – FlorAalsmeer - GL – PvdA - D66 - CDA** *Het doel van het MPP is om de kwaliteit van de openbare ruimte planmatig op orde te houden en te verbeteren. Daarnaast moet dekking worden verkregen voor de uitvoering van werken in 2025 en 2026 om dit te bereiken en wordt een doorkijk gegeven naar de projecten in de jaren 2027 en 2028.*
		AKKOORDSTUK
	R-8.	**Actualisering grondexploitaties 2025** Portefeuillehouder: L.B. Kabout Uit de Commissie Ruimte van 5 juni 2025 en 12 juni 2025 *Een grondexploitatie is het uitvoeringsprogramma van een ruimtelijk plan en bevat de financiële kaders voor de uitvoering. De gemeenteraad dient jaarlijks deze financiële kaders opnieuw vast te stellen of te herzien. Met dit voorstel wordt de raad ook geïnformeerd over de belangrijkste ontwikkelingen bij lopende grondexploitaties en private ontwikkelingen.*

SLUITING

Kadernota 2026 – Bijdrage CDA Aalsmeer-Kudelstaart

Voorzitter,

Vandaag is toch wel een bijzondere dag. Het zou zomaar kunnen zijn dat dit mijn laatste algemene beschouwingen namens het CDA zijn.

Het is in ieder geval de laatste algemene beschouwing van deze raadsperiode 2022–2026. Dus ja, wat doe je dan? Je kijkt natuurlijk vooruit naar 2026. Want ook volgend jaar heeft de gemeente Aalsmeer een begroting nodig. En als u het CDA kent, weet u dat wij altijd streven naar een gezonde financiële huishouding.

Toch wil het CDA beginnen met een terugblik op deze periode. En zie: wat is er veel werk verzet door het college en de kernorganisatie Aalsmeer — dus de groep ambtenaren die bij de gemeente Aalsmeer in dienst zijn, en natuurlijk ook de gehele ambtelijke A.A.-organisatie in Amstelveen. Een groot woord van dank is hier op zijn plaats.

Voorzitter, ik zou hier alles kunnen noemen wat er de afgelopen jaren is gebeurd. Maar het CDA gaat ervan uit dat u allen weet wat er tot stand is gebracht. Soms alleen gesteund door de coalitiepartijen, maar vaak ook door een grote meerderheid van de gemeenteraad.
Het CDA is zich er goed van bewust dat sommige zaken erg lang duren. Dat is, denken wij, ook een van de grootste frustraties voor raadsleden in het algemeen. Soms is het simpelweg niet te begrijpen waarom dingen zo lang duren. Gelukkig zijn er ook projecten waarin wel snel wordt doorgepakt. Denk aan het nieuwe zwembad en de bouw van de nieuwe brandweerkazerne. Maar ook op het gebied van woningbouw beleven wij mooie tijden: de oplevering van ruim 140 woningen aan de Roerdomplaan, en 16 appartementen in de Polderzoom.

Waar het CDA ook heel vrolijk van wordt, is dat we na jaren van zorgen zien dat de fietspaden in Aalsmeer er steeds beter uit gaan zien. Mooi is ook dat de rotonde bij de Machineweg en de Amalialaan inmiddels is afgerond — net als die op de Aalsmeerderweg en de Molenvlietweg.

Dat zou bij de groenvoorziening ook een vurige wens zijn. Voorzitter, we zien enige verbetering, maar we hebben ook een vraag. Er vindt een verrekening plaats met Meerlanden over het meerwerk van de afgelopen jaren. Maar wij zien geen verrekening van onze bijdrage over de jaren waarin het groenonderhoud verre van op peil was. Het CDA vindt dat een verrekening in dat opzicht wel gerechtvaardigd zou zijn. Heeft het college hier een verklaring voor?

Voorzitter, we lezen in de kadernota over een natuurbegraafplaats. Op het eerste gezicht lijkt dat een mooi plan, en volgens het college is daar behoefte aan. Maar als Aalsmeer in de bossen op de Veluwe zou liggen, dan scherm je een stukje bos af en heb je een natuurbegraafplaats. Hier gaat het om de wens een weiland om te vormen tot natuur. De grote vraag is: kunnen wij het onderhoud van 1,5 hectare natuur dekken uit de opbrengst van natuurlijk begraven? En wordt deze manier van begraven ook daadwerkelijk goedkoper voor onze inwoners?

Een andere vraag, voorzitter: hoe groot wil het college de reserve laten worden van de egalisatiereserve afvalstoffen? Die staat nu op 2,4 miljoen euro. Voor het CDA is hiermee wel het maximum bereikt.

Waar het CDA naar uitkijkt, is de opening van de Hofscholteweg. Dat zou betekenen dat de Noordvork eindelijk klaar is, en dat er vanuit Oosteinde een mooie route naar het centrum ontstaat. Hier hebben we lang naar uitgekeken.

Volgend jaar staat het kostendekkend maken van de huur van sportaccommodaties (onder andere de speelvelden) voor sportverenigingen op de agenda. Zoals u weet, zijn wij daar terughoudend in. Aalsmeer kent een rijk verenigingsleven met veel verschillende sporten en talloze vrijwilligers die zich wekelijks keihard inzetten voor hun club. Daarom vragen wij u: ga hier zorgvuldig mee om. Vorige week stonden wij hier nog om een landskampioen te huldigen — en dat kan alleen als ook de gemeente blijft bijdragen aan een gezonde sportcultuur.

En om meteen een vraag te stellen: het CDA begrijpt dat het financieel soms aantrekkelijk is om meerdere kunstgrasvelden gelijktijdig te vervangen. Maar als dat betekent dat ook nog goede velden worden vervangen die nog jaren meekunnen, dan vinden wij dat verspilling — en zeker geen duurzame oplossing. Wij vragen het college daarom dit nog eens goed te onderzoeken.

Zoals we al aangaven, wordt er bij de realisatie van het zwembad stevig doorgepakt. Dat waarderen wij zeer. We hopen ook dat de ingeschakelde lobbyist de nodige resultaten weet te boeken — en dat dit in ieder geval deels gebeurt op een ‘no cure, no pay’-basis.
Voorzitter, het lijkt het CDA verstandig om vóór de begroting al te spreken over de verdubbeling van de toeristenbelasting. Het gaat om een forse verhoging. Zo voorkomen we dat we in december boze hoteliers op bezoek krijgen die de verhoging willen terugdraaien. Natuurlijk levert het extra dekkingsmiddelen op, en komen we nog lang niet in de buurt van het niveau van Amsterdam — maar de vraag blijft: willen wij dit?

Het openbaar vervoer willen we hier niet verder bespreken. We weten dat het college hier aandacht voor heeft.

Wel maken wij ons zorgen over de vele fietsdiefstallen bij het busstation van Aalsmeer. Recentelijk is hier aandacht voor gevraagd in de krant. Wij vroegen ons af: wie is hier eigenlijk verantwoordelijk? Connexxion? De Vervoersregio? Of toch de gemeente?

Voorzitter, op 19 november 2024 is er een raadsbrief verschenen over een nieuw contract voor Visit Aalsmeer met een onafhankelijk platform. Het budget is verlaagd, maar in de offerte staat wat er tegenover staat. Volgens het CDA ontbreekt het echter aan controle. Zo staan Het Boekhuis (gesloten in december 2023) en Gentleman's Place (al meer dan een halfjaar weg) nog altijd op de site. Er worden twee bakkers in hetzelfde pand vermeld (Bertram Brood en de nieuwe eigenaar), en de nieuwe tentoonstelling van het Flower Art Museum ontbreekt — terwijl een oude nog genoemd wordt. Ook de doorverwijzing voor parkeren leidt naar een gemeentepagina die niet meer bestaat. Wat het CDA betreft is dit onder de maat.

Het CDA is verheugd dat alle evenementen jaarlijks doorgang kunnen vinden. Ook zijn we blij met de vastgestelde evenementenvisie van vorige week, waarin onze wens voor een evenementenfonds is opgenomen.

Wat ons echt vrolijk stemt, zijn de initiatieven tegen eenzaamheid. U kent ongetwijfeld vele daarvan. Toch noemen we er graag een paar: het feest op het plein met 220 deelnemers in Kudelstaart, de zwaaitegels op voorspraak van de kinderraad, de Flan-Herenweg in Kudelstaart, en de Openhof-maaltijd in Aalsmeer. Allemaal waardevol om mensen met elkaar te verbinden — en allemaal ontstaan vanuit inwoners zelf.

Voorzitter, ik ga afronden. Het CDA was voornemens om een motie in te dienen om de toegang tot schuldhulpverlening te verruimen tot 150% van het sociaal minimum. Wij wachten hier toch mee. We willen eerst het advies van het college afwachten, zodat we goed zicht hebben op de financiële consequenties.

Wél dienen wij een motie in over openbare toiletten in Aalsmeer. Met uw goedvinden volgt die straks na deze beschouwing.

Aalsmeer is ambitieus en er is veel in ontwikkeling. Dat vraagt veel van de (kern)organisatie. Daarom wensen wij hen alle wijsheid toe. En dat geldt ook voor onze ondernemers, verenigingen, stichtingen en vrijwilligers.

Voorzitter, tot slot eindig ik, net als voorgaande jaren, graag met de woorden van onze voormalige koningin Beatrix:

“Ik wens u daarbij Gods zegen toe.”

Geachte raadsleden, college van B&W, aanwezigen en vooral de kijkers thuis,

Allereerst wil de VVD het College en de ambtelijke organisatie bedanken voor hun inzet en prettige samenwerking het afgelopen jaar.

Op de agenda staan vandaag de algemene beschouwingen, vaststellen 1e Bestuursrapportage 2025, het vaststellen van de Kadernota 2026 en de Jaarrekening 2024 en als laatste de Meicirculaire 2025.

Wat opvalt is dat wij te maken hebben met een beleidsarme Kadernota. Komend jaar zijn de Gemeente verkiezingen en zijn er weinig voorstellen voor nieuw beleid.

1e Bestuursrapportage 2025:

De VVD is positief over de bestemmingsreserves. Het is prima om de reserves te voeden. En het is goed dat de handhaving op de Westeinder wordt aangepakt.
BLz 12. Mantelzorg wordt steeds belangrijker ook in onze dorpen. Wij zijn dan ook heel erg benieuwd naar de uitkomsten van het onderzoek mantelzorgbeleid en vinden het jammer dat dit vertraging heeft opgelopen. Wij zijn wel zeer benieuwd naar de reden van vertraging.
Blz 21. Punt 5 De renovatie /verduurzaming van de Jozefschool heeft vanuit het schoolbestuur geen prioriteit. Waar heeft het bestuur dan wel prioriteit aan gegeven? De bouwkosten worden namelijk nu alleen maar hoger.
Blz 29. De aanpak van het bedrijventerrein Hornmeer is doorgeschoven door capaciteitsgebrek. Is dit wel verstandig?
Blz 38. De Omgevingsvergunning Westeinderhage heeft vertraging opgelopen doordat de aanvragen niet passen in het Omgevingsplan. Hoe kan dit weer vlot worden getrokken?
Blz 39. De pilot doorstroming is vertraagd dit zou toch zeker prioriteit moeten hebben. Wat is de reden van vertraging?

Kadernota 2026:
Het financieel perspectief ziet er beter uit dan afgelopen jaar en wordt vooral veroorzaakt doordat het Rijk toch nog met geld over de brug is gekomen i.v.m. het ravijnjaar. Anderzijds lijkt het ravijnjaar nu te zijn doorgeschoven naar 2029…
Helaas stijgen de rentekosten dit wordt o.a. veroorzaakt door de toekomstige bouw van het zwembad en de brandweerkazerne.
De fractie maakt zich al jaren zorgen om de continue kostenstijging van de jeugdhulp en bemerken gelukkig dat de wethouder hier ook zeker een vinger aan de pols houdt.
Onze gemeente beschikt over zeer goede financiële mensen waaronder onze wethouder Sven Spaargaren en de afdeling is solide en goed bezig.

Op blz 52 punt 8.3 staat dat wij in beide gemeenten een veilige en gezonde fysieke leefomgeving in stand willen houden. Hier kunnen wij ons helemaal in vinden – wordt met beide gemeenten Aalsmeer en Amstelveen bedoelt? Zo ja wat is dan de verdeling van de kosten?
De invoering van de nieuwe Omgevingswet heeft geleid tot extra werkzaamheden en daarom dienen er 2 extra krachten aangetrokken te worden.

Terechte vraag is dan ook: gaan de kosten bij de Omgevingsdienst dan omlaag?

Blz 56 punt 0.4 Voor het opleidingsbudget is er het voorstel om het huidige budget van € 1500 naar € 4000 te verhogen is dat niet een beetje veel? Dit is een behoorlijke verhoging. Mede gelet op het huidige e-learning aanbod.

De Jaarrekening
Wij lezen dat er een fors overschot van 8 miljoen is , maar gezien alle onzekerheid vanaf 2027 en 2028 lijkt het de VVD verstandig om dit toe te voegen aan de algemene reserves. Dit is hard nodig om een beetje vet op de botten te krijgen en dat is in deze tijd zeker aan te bevelen.
Bovendien is dit mede gezien de komende gemeenteraadsverkiezingen goed om een buffer te hebben voor mogelijke nieuwe ambities en plannen van de nieuwe raad.

De Meicirculaire:
Valt voor 2025 mee, een éénmalige plus zullen we maar zeggen want vanaf 2026 valt het weer tegen. Iedereen moet dus zeer alert blijven.

Alles overziend is Aalsmeer financieel goed bezig. Maar wat de toekomst en met name de uitkomst van de landelijke verkiezingen gaat brengen is nog een verrassing…

De VVD heeft nog wel wat zorgen en vragen en gaat er van uit dat het College deze zorgen deelt en een reactie op onze vragen kan geven:

De VVD zou het zeer waarderen als het college terughoudend wil zijn met het verhogen van de verblijfsbelasting.

Het raakt de VVD dat Aalsmeer qua woonlasten de 276^{e} plaats inneemt van de 342 Gemeenten in Nederland en vraagt of deze trend te keren is.

Aalsmeer is nu bijna het slechtste jongetje van de klas.

Zo ook de Afvalstoffenheffing is sinds 2024 hoger dan het landelijk gemiddelde de VVD maakt zich hard voor een lastenvermindering en vraagt het College om dit nog eens nader te bekijken of er mogelijkheden zijn dat dit bedrag naar beneden bijgesteld kan worden.

De komende periode zullen wij de kadernota verder behandelen in de raad.

De VVD kijkt uit naar uw input en opmerkingen. Samen kunnen wij ervoor zorgen dat Aalsmeer en Kudelstaart een prachtige plek blijft om te wonen, werken en fijn te leven. Wij wensen u dan ook een hele mooie zomer toe en zien elkaar graag weer op 29 augustus in goede gezondheid en gaan dan gemotiveerd aan de slag met alle onderwerpen.

Dank u wel voor uw aandacht!

VVD Aalsmeer – Kudelstaart

Sissi Mijwaart - fractievoorzitter

Voorzitter,

Voor liggen lijvige stukken: de 1e bestuursrapportage 2025, de jaarrekening 2024 en de kadernota 2026.

Hoog-over is het niet heel ingewikkeld:
- de jaarrekening 2024 is voorzien van een positief advies van de auditcommissie en door de accountant goedgekeurd,
- in de bestuursrapportage staat dat de beleidsuitvoering op schema ligt waardoor afronding in 2025 te verwachten is en komen er drie nieuwe bestemmingsreserves,
- en de kadernota is beleidsarm vanwege de verkiezingen in 2026. Het college trekt geen wissel op de komende coalitie.

Een zaak die wel ingewikkeld is merkten we in de voorbereiding van deze dag.
Nadat alle fractieleden hun deel van de stukken hadden gelezen reageerden de meesten met de vraag 'wat moet ik hier nu mee? Is alles overziend het hele circus op 3 juli wel nodig? En voor wie doen we dit?'

Enkele weken geleden heeft even de overweging gespeeld om als oppositiepartijen gezamenlijk met één reactie te komen op de stukken, en wel een hele korte: geacht college, we geven er een klap op en gaan door. Geen pleidooien of discussies over indexering, reserves, geld voor de midgetgolfclub, de ontwikkelingen in Den Haag of de kinderboerderij.

Die overweging begrijp ik wel en leiden bij onze fractie tot de conclusie dat er sprake is van verzadiging.
De oppositie is verzadigd omdat zij de laatste maanden een potje powerplay van de coalitie heeft mogen aanschouwen met weinig tot geen ruimte voor extra overleg over grote onderwerpen zoals de gebiedsvisie Kudelstaart of het verkeerscirculatieplan.
Het meest recente voorbeeld is de diskwalificatie die de fractie van de VVD meegaf aan een motie ingediend door de oppositiepartijen: 'kolder, doen we niet aan mee'. Een onbeleefde reactie omdat die fractie heel goed wist dat we publiekelijk niet over alle aspecten van de kwestie mochten spreken vanwege de geheimhouding op onderdelen.
De weerstand tegen deze manier van werken neemt toe en dat merken we allemaal aan de keren dat we een beroep doen op onze eigen gedragscode.

Inhoudelijk had Absoluut Aalsmeer het natuurlijk graag anders gezien: socialer, groener, veiliger, duurzamer en een steviger verweer jegens Schiphol.
En Absoluut Aalsmeer heeft ook nog zorgen:
- Er is een belangrijke eerste stap gezet in de energietransitie. Maar op dit dossier blijven we aandacht vragen voor energiearmoede. Zijnde huishoudens met een laag inkomen in combinatie met een hoge energierekening en/of in combinatie met een woning van slechte energetische waarde.
In Aalsmeer is de energiearmoede in 2023 vastgesteld op 3,7%. En deze huishoudens geven gemiddeld 8,5% van het inkomen uit aan energiekosten, aanzienlijk meer dan 5,2% die een gemiddeld gezin aan energiekosten uitgeeft. Hoe zorgen we ervoor dat ook deze huishoudens aanhaken?
- Aanhoudende zorg over de kosten in de zorg en m.n. de jeugdzorg. Op dat vlak ligt het voor de hand om samen met de VNG druk uit te blijven oefenen op de centrale overheid om voldoende middelen te krijgen voor deze taak. En waarom zetten we niet extra stappen in het aantrekken

van praktijkondersteuners GGZ Jeugd voor de huisartsen als dit evident bijdraagt aan verlaging van de wachtlijsten en ontlasting van de huisarts?
- En gaan we doorpakken op een efficiënte verkeersafwikkeling en verkeersveiligheid op basis van het nieuwe verkeerscirculatieplan voor alle verkeersdeelnemers; valide en minder valide, jong en oud. Met een accent op beïnvloeding van gedrag en handhaving?
- Een mooi voorbeeld van samenwerking en geleidelijke besluitvorming is de installatie van de jongereraad. Hier is echter een aspect dat onderbelicht is gebleven: dat we vooral moeten stimuleren dat er voldoende contacten zijn tussen de ambtenaren in dit pand en de jongeren. Simpelweg omdat het leuk is voor ambtenaren om met jongeren te werken en het leerzaam is voor de jongeren.

In het licht van de eerde gemaakte opmerkingen over het gedrag in deze raad haak ik graag nog even aan bij een recent verschenen essay over de kracht van lokale politieke partijen en de beleving van de lokale democratie.

Waar de lokale partijen ooit marginaal waren zijn deze de afgelopen twintig jaar gegroeid naar een bezetting van ruim een derde van alle gemeenteraadszetels in Nederland. En die trend zet zich voort. In dat opzicht ziet Absoluut Aalsmeer de verkiezingen in 2026 met vertrouwen tegemoet.

De centrale vraag die deze trend oproept is wat dit ons vertelt over de manier waarop inwoners de vertegenwoordiging -door ons als raadsleden- ervaren.

Vooropgesteld twee opmerkingen:
Ten eerste: er valt niets te zeggen over de kwaliteit van een fractie of de fractieleden. Grosso modo hebben alle fracties sterke en minder sterke leden. Actieve en passieve leden, opportunisten, populisten en mensen die politiek helemaal niet leuk vinden.
Ten tweede: het betekent ook niet dat lokale partijen de kiezers beter vertegenwoordigen.

Maar het zegt wel iets over de inrichting en beleving van onze democratie.

De macht in Nederland ligt bij de gekozen organen: de gemeenteraad, de Provinciale Staten en bij de Tweede Kamer. En hier in ons dorp vertegenwoordigt de gemeenteraad alle inwoners. Niet alleen de mensen die gestemd hebben of de eigen achterban maar iedereen die onder het bestuur valt.

Dit is essentieel omdat het de vertegenwoordiging tot een ondeelbare en gezamenlijke verantwoordelijkheid maakt. Niet de burgemeester, niet het college en zeker niet alleen de coalitie, maar de raad als geheel is zowel de vertegenwoordiging als het hoogste bestuursorgaan. En het vertrouwen van de inwoners is gebaseerd op het functioneren van dit geheel; op het idee dat hier belangen worden afgewogen, dat er openheid is over keuzes en dat gesprekken in deze raad voor mensen begrijpelijk en te volgen zijn.

En het vertrouwen van de inwoners in deze raad is uiterst kwetsbaar. Veel inwoners weten niet exact waar een partij voor staat of kennen de kandidaten niet of deels. Politiek wordt vaak als ver weg ervaren. En dit gevoel wordt versterkt doordat mensen zich niet herkennen in de taal, het gedrag of de besluiten van de raad.

Daar zit wat Absoluut Aalsmeer betreft de crux wat onze rol betreft.

Iedere zetel in deze zaal is in democratisch opzicht in principe leeg. Een lege zetel die tijdelijk wordt bezet, maar nooit definitief van iemand is. Ook al zit je 8 of 18 jaar op die zetel. Niemand neemt permanent plaats. Iedereen draagt tijdelijk verantwoordelijkheid en legt hierover in het openbaar verantwoording af.

En dan loop je het risico dat je de weg kwijtraakt als het gaat om macht en gezag. Macht kun je krijgen of grijpen en geeft je het recht om besluiten te nemen. Gezag is het vermogen om gehoord te worden, gezag moet je verdienen en moet je waarmaken. Daarvoor moet je overigens wel aanwezig zijn.

Precies op dat vlak leveren de lokale politieke partijen een belangrijke bijdrage: het is zelden de taal of de toon vanuit het machtsdenken. Het is soms onbeholpen of zelfs naïef maar het straalt wel betrokkenheid en empathie uit. Niet door ideologisch scherp te slijpen maar door bij te dragen aan begrijpbare besluiten.

Dus, voorzitter, om die reden doe ik nogmaals een dringend appel aan dit college en deze raad: laten we ons concentreren op het nut en de noodzaak van het gezag van deze gemeenteraad als gemeenschappelijke taak, dat er een eerlijke en herkenbare afweging van belangen wordt gemaakt, dat we het gevoel bevorderen dat de raad van ons allemaal is, dat er ruimte is voor verschillen van mening en dat besluiten met respect worden genomen.

Mensen accepteren besluiten eerder als ze zien dat het proces eerlijk is verlopen en dat de afgewogen belangen ook de hunne hadden kunnen zijn.

Fractie Absoluut Aalsmeer
Werner Koster

Absoluut Aalsmeer

Algemene beschouwingen Kadernota 2026

Ooit vormde het compromis de vanzelfsprekende basis voor vertrouwen, de wil om eruit te komen en noodzakelijke basis voor.... Samenwerking. Waar is het compromis gebleven?

Vandaag de dag is verharding en polarisatie wat we zien gebeuren. Burgers lijken hun 'eigen' partij aanzienlijk betrouwbaarder te vinden als die bij onderhandelingen vasthoudt aan haar standpunten, zelfs als dat de resultaten en vooral de toekomst in gevaar brengt. Dit komt, verrassend genoeg, niet uit een afwijzing van samenwerking, maar uit een verlangen naar politieke duidelijkheid. En overigens horen we het meest vocale deel van deze burgers. Diegenen die de polarisatie niet steunen, en meer voor het... compromis zijn – veel minder.

Maar als je iets maar genoeg hoort, dan wordt het vanzelf waarheid, en dat is dus nu de polarisatie. Grote, extreme ideeën, realistisch of niet, zorgen voor een achterban die gevoed wordt met luchtkastelen; het resultaat is teleurstelling bij burgers en inwoners, als deze bouwwerken niet uitvoerbaar blijken. De polarisatie is intussen wél weer verhard, en de kloven tussen de standpunten van politieke partijen zijn weer groter geworden.

Een compromis is een brug tussen belangen. De mogelijkheid voor iedere politieke partij om haar eigen kleur te behouden en de belangen van haar kiezers te bedienen, en toch constructief een stap naar voren te zetten. Een mogelijkheid om te luisteren naar de ander, en te overwegen: daar zit wat in. Net zo goed als een college haar best doet om met een goed Raadsvoorstel te komen, zou een Raad kunnen reageren, niet alleen met 'NEE', maar een 'nee, tenzij'; niet met een hersenloos 'JA' of 'Ja maar', maar een 'ja en' of een 'ja, mits'.

Het compromis werkt toe naar samenwerking. De wil om er SAMEN uit te komen, waarbij in het luisteren naar elkaar alle betrokken belangen worden afgewogen, en elkaar – in die samenwerking – een beetje toe te geven, zou de besluitvorming kwalitatief verbeteren en moeten sturen,

Het is mijn eerste periode in de Gemeenteraad van Aalsmeer geweest. Ik heb veel 'nee, want' gehoord, en heb mij verbaasd over hoelang het daardoor duurt voordat de stemmen bijeenkomen om iets te besluiten waarop kan worden voortborduurt.

Ondanks dat zijn er toch 70 besluiten genomen in de afgelopen periode, waaronder niet de minste: nieuwbouw van het Zwembad, een nieuwe

Brandweerkazerne, herbenoeming van onze burgemeester, Gebiedsvisie Kudelstaart, nieuwbouw Westeinderhage en Oosteinder Driehoek (over die andere naam moeten we het nog eens hebben…), Masterplan Energie, en zo kan ik nog wel even doorgaan.

Vooral de nieuwbouw van Westeinderhage heeft mij verbaasd. Ook in Kudelstaart moesten we 'bouwen, bouwen, bouwen'. Er waren geen woningen beschikbaar, er werd niks gebouwd, alle beschikbare huizen zouden naar Amsterdammers en meer van dat volk 'van buiten' gaan, en al onze eigen inwoners werden uit de gemeente gedrukt, inclusief jeugd en ondernemers.

Ik overdrijf, u hebt het door, en dit is precies het soort taal waarvan ik denk dat dit het resultaat niet helpt. Westeinderhage heeft maar liefst 3 onderzoeken moeten afwachten, om uiteindelijk te constateren dat de gewenste rotonde gewoon helemaal niet paste! En dat stond al in het vorige rapport. Het is heel belangrijk dat we heel zorgvuldigheid te werk gaan: wat nodig is nodig, maar niet nog een onderzoek als de resultaten van dat onderzoek op voorhand al bekend zijn, en de bouw wéér met minimaal een jaar wordt vertraagd.

Mensen houden van succes. En ze houden nog meer van dat succes als ze er samen aan hebben bijgedragen. Denk aan de brede samenwerking met partijen uit onze gemeente van het MasterPlanEnergie en het VerkeersCirculatiePlan. Mensen werden zo blij van het meedoen aan die projecten! Mensen worden blij van samen succes maken, ze zijn meer bereid tot luisteren naar elkaar, meer bereid tot samenwerking en de ander iets 'gunnen'. Er ontstaat verbinding, waardoor we elkaar ook op andere manieren kunnen vinden.

Volgens mij willen we allemaal hetzelfde: een fijne plek om te wonen voor al onze inwoners, onze dierbaren en naasten, waarbij de eigenheid van Aalsmeer en Kudelstaart blijft bestaan. Op een zo schoon mogelijke plek, op een zo welvarend mogelijke plek, op een zo gezond mogelijke plek, op een zo stil mogelijke plek. Daar waar de één de nadruk meer hier legt (zorg, leefbaarheid), legt de ander hem ergens anders (woningen, onderwijs), het zijn allemaal puzzelstukjes van dezelfde puzzel, het is maar net waar je naar kijkt. Het grote geheel komt neer op wat ik net beschreef.

D66 wil een sociale gemeente.
Wij geloven in de kracht van mensen en geven steun in de rug aan iedereen die het nodig heeft. We willen een welvarende, groene en rechtvaardige samenleving. Wij brengen voorzieningen terug in de wijken, omdat we geloven dat de toegankelijkheid en sociale samenhang begint op het niveau van een wijk of buurt.

D66 is toekomstgericht

Niet blijven hangen in het verleden, maar werken aan een leefomgeving die beter is voor onze kinderen en kleinkinderen. Of zoals de kinderburgemeester Vera Keessen in het kader van het Masterplan Energie heeft gezegd: **Later wil ik ook nog kunnen leven, zonder elke dag een natuurramp.** Dergelijke uitspraken over zorgen nemen we serieus. Wij zoeken naar innovatieve mogelijkheden om de toekomst beter te maken voor onze kinderen en kleinkinderen.

D66 gaat uit van de menselijke maat
Wij geloven in de creativiteit, verbeeldingskracht en zelfredzaamheid van mensen. Geen betutteling, maar ondersteuning. Als het nodig is. We gaan in gesprek met inwoners over wat er precies nodig is en zorgen voor een politiek die hier ruim baan aan geeft. Dat betekent dat ieders stem ertoe doet. Macht moet altijd integer wordt uitgeoefend en kritisch kunnen worden bevraagd. Wij willen dat de overheid er is als je haar nodig hebt. Een overheid die luistert, en eerlijk is over de keuzes die ze maakt. Wij zijn onderdeel van een overheid die de mens ziet, en de menselijke maat terugbrengt.

Als we alle stukjes van de puzzel combineren, komen we tot de **Kracht van Samen**. Laten we het hartgrondig met elkaar oneens zijn, laten we heel goed daarin naar elkaar luisteren, vanuit de intentie van samenwerken voor het grote geheel. Laten we elkaar met respect daarin benaderen, zonder lelijke beschuldigingen, die ook vaak, door hun beperkte weergave, niet eens waar zijn. Zo kunnen we als Gemeenteraad slagkracht laten zien naar de inwoners en zorgen voor een schone, gezonde, stille, veilige en leefbare gemeente.

Wij bedanken u, collega raadsleden, het college en de ambtelijke ondersteuning voor de collegialiteit en de inspanning die door eenieder geleverd is op de mooie resultaten van de afgelopen periode. Ondanks mijn pleit voor meer samen, hadden wij deze resultaten zonder samenwerking niet kunnen bereiken.

Dank u wel.

Algemene Beschouwing GroenLinks – Gemeenteraad Aalsmeer

Voorzitter,

In het laatste jaar van deze bestuursperiode staan we voor een duidelijke opdracht: niet achteroverleunen, maar doorpakken. GroenLinks wil dat dit jaar telt. Niet alleen financieel, maar vooral maatschappelijk. Want een sluitende begroting is mooi, maar het gaat erom of we de juiste keuzes maken – voor de mensen in Aalsmeer.

De jaarrekening laat zien dat Aalsmeer er financieel sterk voor staat. Dat biedt kansen. Kansen om plannen om te zetten in daden, om onze gemeente nog socialer, groener en leefbaarder te maken. GroenLinks wil dat we nu doorpakken – met minder papierwerk en meer zichtbare resultaten.

Vooruitgang betekent ook bescherming. De overlast van Schiphol is daar een pijnlijk voorbeeld van. Al jaren horen we beloftes over stillere vliegtuigen, maar de hinder blijft. Voor ons is het duidelijk: krimp is noodzakelijk. En als juridische stappen nodig zijn om onze inwoners te beschermen, dan moeten we die durven zetten.

Duurzaamheid moet voelbaar worden. Het Masterplan Energie is een goed begin, maar inwoners moeten vergroening en klimaatmaatregelen ook echt gaan merken in hun wijk. Woorden zijn niet genoeg – het moet zichtbaar worden.

Wonen blijft een groot knelpunt. Te veel woningen zijn gericht op mensen van buiten, terwijl onze eigen jongeren en starters nauwelijks aan bod komen. Dat moet anders. Met eenvoudiger procedures en actief grondbeleid kunnen we bouwen voor wie dat het hardst nodig heeft.

De zorg verdient blijvende aandacht. Zeker voor mensen die niet digitaal vaardig zijn, moet ondersteuning toegankelijk blijven. Niemand mag tussen wal en schip vallen. Een gezonde wijk begint bij toegankelijke zorg. Laten we als gemeente onze verantwoordelijkheid nemen en samen met zorgprofessionals bouwen aan een sterk fundament voor de toekomst.

Een eerlijke verdeling van lasten is essentieel. We steunen de verhoging van de toeristenbelasting. Toerisme brengt kosten met zich mee, en het is eerlijk dat die niet alleen op de schouders van inwoners terechtkomen. Tegelijk willen we dat het college scherp blijft op de balans.

En als we kiezen voor 30 kilometer per uur op veel wegen, dan moet dat ook voelbaar zijn. Niet alleen met een bordje, maar met een inrichting die uitnodigt tot veilig gedrag.

Voorzitter, wij staan voor een gemeente die er écht is voor haar inwoners – sociaal, groen en leefbaar. Dat vraagt om lef, duidelijke keuzes en daadkracht. Laten we dit laatste jaar benutten om samen het verschil te maken. Nu is het moment.

Dank u wel.

Betoog FlorAalsmeer – Jaarstukken 2024, BuRap & Kadernota 2026

Voorzitter,

Vandaag bespreken we de jaarstukken over 2024 en de kadernota voor 2026. Het zijn documenten met grote woorden, lange zinnen en veel ambities. Maar achter al die beleidsregels en grafieken schuilt één simpele vraag: is het leven van onze inwoners er écht beter op geworden? Want dáár draait het om. Niet om vinkjes op papier, maar om vertrouwen in het bestuur. Niet om begrotingsresultaten, maar om bestaanszekerheid, woningen, zorg en veiligheid voor mensen hier in Aalsmeer en Kudelstaart.

In zekere zin is dit een moment van balans, maar ook van waarheid. Wat heeft dit college de afgelopen jaren bereikt? Wat zijn de lessen? En vooral: hoe ziet Aalsmeer eruit onder dit bestuur?

Als oppositiepartij gaan wij daar vandaag eerlijk over zijn. Want terwijl het college zichzelf feliciteert met een “gezonde financiële positie” en “ambitieuze plannen”, zien wij in de praktijk een ander beeld. Een beeld van goede bedoelingen zonder borging. Van geld dat rolt, maar waarvan niemand weet of het goed terechtkomt. Van papieren doelen zonder controle op effect.

We zien een college dat zijn werk beschrijft in termen van inzet en intenties – maar niet in resultaten. We lezen dat ‘doelen grotendeels zijn gerealiseerd’, maar nergens wordt uitgelegd hoe, voor wie, en met welk meetbaar resultaat. Als raad zouden wij ons moeten kunnen baseren op feiten, op effect. Maar als we vragen naar effectmeting, blijven de antwoorden vaag. Dat is niet alleen frustrerend, dat is bestuurlijk onvolwassen.

Als je als gemeente miljoenen uitgeeft aan jeugdzorg, Wmo en participatie – dan moet je weten: werkt het? Waar komt het geld terecht? Helpt het? Dat is geen wantrouwen, dat is gezonde democratische controle. Wat we nu doen, is gemeenschapsgeld uitgeven en hopen dat het goed komt. Het college stelt doelen – maar meet nergens of ze behaald zijn. Beleid zonder effectmeting is beleidsblindheid.

Voorzitter, dat kan en moet anders. Wij onderschrijven de adviezen van de accountant en de aanbevelingen van de auditcommissie. Daarom stellen wij vandaag voor dat we structureel vastleggen en de raad structureel actief informeren hoe we meten en of het beleid werkt. Niet alleen mooie voornemens, maar harde cijfers. Wat ons betreft gebeurt dat met duidelijke prestatie-indicatoren per programma:

- Sociaal Domein:
  - Percentage jongeren met jeugdhulp: daalt dat dankzij preventie?
  - Kosten per cliënt: blijven die onder het regionaal gemiddelde?
  - Wachttijden Wmo: worden die korter?

- Wonen:
  - Hoeveel woningen zijn er echt gebouwd, en klopt de verdeling: 35% sociaal, 30% midden, 35% duur?
  - Hoeveel Aalsmeerse en Kudelstaartse ouderen stromen daardoor door en hoeveel en starters hebben een woning kunnen kopen of huren?

- Openbare Ruimte:
  - Is het groenonderhoud op het afgesproken niveau?
  - Zijn inwoners tevredener over hun buurt?

- Duurzaamheid:
  - Wat is de ecologische impact? Het Masterplan Energie bevat geen ecologische impactanalyse, geen aandacht voor biodiversiteit en geen heldere kostenraming voor bewoners. Het biedt voordelen voor bedrijven, maar laat bewoners in de kou staan.

- Financiën:
Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat – maar dat komt vooral door incidentele meevallers van het Rijk. Structureel gaat het beeld na 2027 omlaag. Kosten stijgen. Belastingen zullen moeten stijgen. Er is nog geen sluitende strategie voor structurele tekorten. Hoe weerbaar zijn we als de incidentele meevallers opdrogen?

Zonder meetbare resultaten blijft alles bij mooie verhalen. Door dit vast te leggen in de programmabegroting 2026 sturen we niet alleen op papier, maar ook in de praktijk.

Ons heldere voorstel is: meten wat je zegt te doen of te hebben gedaan.

En dan de woningmarkt. Er zijn ruim 14.000 woningzoekenden, maar de woningen die gebouwd worden, zijn te duur en verdwijnen naar mensen van buiten. Starters en senioren blijven op wachtlijsten staan. Gemiddeld 13 jaar. Dit is bouwen voor de markt, niet voor onze inwoners.

Laat ik één schrijnend voorbeeld noemen. Vorig jaar diende FlorAalsmeer een initiatiefnota in, gericht op knarrenhofjes voor ouderen en appartementen voor jongeren. Een concreet plan, passend binnen de woonvisie, met brede steun en duidelijke locaties op het oog.

De wethouder deed toezeggingen. Maar gesprekken met grondeigenaren zijn nooit gevoerd. Sterker nog: het initiatief is stelselmatig geblokkeerd door de coalitie. En waarom? Omdat men schermde met het behoud van het tuinbouwconcentratiegebied en de Greenport-status. Dat zou allemaal niet kunnen. Maar nu blijkt dat in het Uithoornse deel van exact dát gebied gewoon een verblijf voor arbeidsmigranten gebouwd mag worden. Dat kan dus blijkbaar wél.

Zo zie je: wanneer het om goede huisvesting voor eigen inwoners gaat, is alles ineens onmogelijk. Maar als het politiek beter uitkomt, verdwijnen de bezwaren. Dit geldt ook voor verdwijnend historisch erfgoed, dat plaats moet maken voor appartementen die alleen de markt dienen. FlorAalsmeer noemt dat meten met twee maten.

Voorzitter, hetzelfde patroon zien we bij de gebiedsvisie Kudelstaart, waar zonneparken en windmolens op tafel liggen. De coalitie beweert tegen te zijn, maar stemde toch vóór de plannen. En als je dan vraagt: “Kunnen wij als gemeente dat tegenhouden?”, zegt de wethouder: “De provincie beslist, daar kunnen wij niets aan doen.”

Maar vorige week zagen we bij de kwestie paraplubestemming Hornmeer ineens het tegenovergestelde: daar probeert dit college wél het provinciaal beleid te omzeilen door een bestemmingsplan kunstmatig op te knippen. Niet voor iedereen, maar voor één partij. Met een zwakke juridische onderbouwing en een uitzondering die rechtsongelijkheid creëert.

Dat ís meten met twee maten. Provinciale regels gelden als het uitkomt — en worden opgerekt als het beter past. Zo creëer je geen vertrouwen, maar willekeur.

Voorzitter, rechtsgelijkheid is een fundament van behoorlijk bestuur. Maar dit college gaat daar lichtvaardig mee om. Neem het voorbeeld van een sportclub die via een omweg geld kreeg – uit het representatiebudget. Geen aanvraag, geen gelijke behandeling, geen transparantie. Andere

verenigingen? Die krijgen nul op het rekest. Dat is willekeur. En als je willekeur toestaat, verlies je niet alleen grip, maar ook vertrouwen.

Om deze reden hebben wij naar aanleiding van de beantwoording op onze vragen een aantal aanvullende en gerichte vragen aan het college over de zogenoemde subsidie aan Handbalvereniging Aalsmeer:

Allereerst: Het college noemt dit een subsidie, maar in de beantwoording blijkt dat het geld is geboekt via het representatiebudget en dat er sprake is van shirtsponsoring.
Vraag: Begrijpt het college dat dit juridisch eerder een sponsorbijdrage is dan een formele subsidie? En waarom is dan toch de term 'subsidie' gebruikt?

Ten tweede: De Algemene Subsidieverordening stelt duidelijke eisen aan het verstrekken van subsidies: een aanvraag, een toetsing, een beschikking, een onderbouwing.
Vraag: Kan het college bevestigen dat deze stappen in dit geval niet of slechts deels zijn gevolgd?

Ten derde: Bij sponsoring hoort een tegenprestatie.
Vraag: Is er een schriftelijke overeenkomst gesloten over de zichtbaarheid van de sponsoring op shirts, en kan de raad die overeenkomst inzien?

Ten vierde: In de beantwoording wordt niet duidelijk hoe deze constructie zich verhoudt tot precedentwerking.
Vraag: Welke kaders stelt het college om te voorkomen dat sportclubs voortaan via het representatiebudget een 'subsidie' aanvragen?

Tot slot: Het college schrijft dat het 'waar van toepassing zal reflecteren op de gevolgde werkwijze'.
Vraag: Wanneer vindt die reflectie concreet plaats en krijgt de raad daar inzicht in?

Transparantie en zorgvuldigheid zijn geen papieren principes, maar de basis van ons budgetrecht. Het gebruik van een representatiebudget voor een subsidie — of eigenlijk sponsoring — vraagt om veel scherpere kaders. Daarom vraag FlorAalsmeer het college hierover helderheid te scheppen.

Voorzitter, tot slot;
We realiseren ons dat er het afgelopen raadsjaar meer beleidsvelden zijn gepasseerd dan we in dit betoog kunnen behandelen. Onderwerpen als onderwijs, cultuur en economie verdienen ook aandacht. Maar onze bijdrage richt zich op de thema's waar volgens FlorAalsmeer het verschil wordt gemaakt – of juist wordt gemist: wonen, zorg, duurzaamheid, rechtsgelijkheid en bestuurlijke transparantie. Dáár worden de keuzes gemaakt die het dagelijks leven van onze inwoners bepalen. En dáárop beoordelen wij deze jaarstukken en kadernota.
Dit college vraagt vertrouwen voor de toekomst. Maar vertrouwen verdien je niet met mooie woorden alleen. Vertrouwen verdien je met daden, met heldere cijfers en met het nakomen van afspraken. FlorAalsmeer kiest voor resultaatgericht beleid, woningbouw voor eigen inwoners, participatie met inhoud en duurzaamheid mét ecologie. Met duidelijke meetpunten, met openheid en met respect voor iedereen. Want dát is wat Aalsmeer en Kudelstaart verdienen.

Dank u wel.

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

Signed By: Hofland, Heleen
03/07/2025 18:52:33 CEST
ID: 4f9cde95-6e70-4ff2-9969-09a595e59656
Auth: Scribble

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
03/07/2025 20:02:34 CEST
ID: 4f9cde95-6e70-4ff2-9969-09a595e59656
Auth: Scribble

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,

H.R.E. Hofland

De voorzitter,

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

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	1 juli 2025
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Beantwoording verzoek om aanvullende toelichting op de subsidie Handbalvereniging Aalsmeer – uitgave via representatiebudget

---

Op 19 juni 2025 heeft de fractie FlorAalsmeer de volgende aanvullende vragen gesteld ten behoeve van een toelichting op de subsidie Handbalvereniging Aalsmeer – uitgave via representatiebudget.

In de **Eerste Bestuursrapportage 2025** (pagina 45) is melding gemaakt van een **incidentele subsidie van € 35.000 aan HV Aalsmeer**, toegekend vanuit het representatiebudget van het college. Gelet op de aard en omvang van deze uitgave, vraag ik om een **aanvullende toelichting** op de volgende punten:

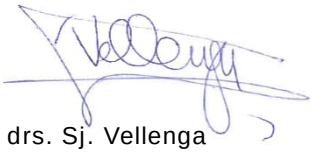
1. **Een afschrift van de onderliggende collegebesluiten, memo's of adviezen (bijv. intern juridisch of financieel) waarin deze subsidie werd voorbereid en verantwoord**
   De incidentele subsidie voor de Handbalvereniging Aalsmeer is ter tafel van het college mondeling besproken en is besloten tot toekenning.

2. **Een uitleg over de juridische onderbouwing van het gebruik van representatiemiddelen voor subsidiedoeleinden, inclusief de toetsing aan de Algemene Subsidieverordening Aalsmeer 2018 en/of de hardheidsclausule**
   Het representatiebudget is door het college vrij in te zetten. Programma 2 waar de portefeuille sport deel vanuit maakt is door toekenning van de incidentele subsidie aan de Handbalvereniging overschreden. Het tekort wordt gedekt uit het representatiebudget van het college. Deze begrotingswijziging moet technisch op deze wijze worden geboekt en is opgenomen in bestuursrapportage die bij u voor ligt.

3. **Inzicht in de wijze waarop het college deze uitgave heeft beoordeeld in het kader van rechtmatigheid en precedentwerking**
   De Handbalvereniging Aalsmeer werd geconfronteerd met veranderingen en beëindiging van sponsorcontracten. In de afgelopen jaren werd steeds opnieuw het landskampioenschap binnengehaald door de Aalsmeerse Handbalvereniging die we met recht een lokale trots kunnen noemen. Gezien de belangrijke (maatschappelijke) positie van de handbalsport in Aalsmeer heeft het college de vereniging ondersteund bij het aantrekken van een nieuwe hoofdsponsor. In de tussenliggende periode heeft de gemeente door shirtsponsoring met Visit Aalsmeer de tijd overbrugd naar de nieuwe hoofdsponsor. Vanaf seizoen 25/26 is Royal Flora Holland de nieuwe hoofdsponsor.

4. **Indien aanwezig: een evaluatie of interne notitie waarin het college reflecteert op deze specifieke casus, met het oog op toekomstige gelijksoortige situaties**
   Waar van toepassing zal het college reflecteren op de gevolgde werkwijze. Met het oog op eventuele aanscherping van kaders of procesinrichting voor toekomstige vergelijkbare gevallen.

burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,

de secretaris,	de burgemeester,
	
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

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

Signed By: Hofland, Heleen
03/07/2025 18:52:12 CEST
ID: 848724fb-e12a-44b5-af0c-6497cbd3b490
Auth: Scribble

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
03/07/2025 20:02:41 CEST
ID: 848724fb-e12a-44b5-af0c-6497cbd3b490
Auth: Scribble

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,

H.R.E. Hofland

De voorzitter,

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)
01/07/2025 14:32:31 CEST
ID: d7a2d6d8-f4cb-4973-bf6d-7edc7ae10df1
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
01/07/2025 14:58:22 CEST
ID: d7a2d6d8-f4cb-4973-bf6d-7edc7ae10df1
Auth: Scribble

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	1 juli 2025
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft beantwoording vragen over de Kadernota 2026 uit de commissie Maatschappij en Bestuur van 12 juni j.l. inzake vastgoed

---

Tijdens de behandeling van de Kadernota 2026 in de Commissie Maatschappij en Bestuur zijn onderstaande vragen gesteld. De beantwoording treft u onder de vraag aan.

1. **Verschil in kosten voor de buitensportaccommodaties in de Hornmeer versus de buitensportaccommodaties aan de Wim Kandreef**
   Het verschil zit in de boekwaarde van de accommodaties. De accommodatie Hornmeer heeft een boekwaarde €3.111.488 (per 31-12-2024) en de accommodatie Wim Kandreef een boekwaarde van € 631.865 (per 31-12-2024). Deze boekwaardes zijn ontstaan door de realisatie van opstallen en investeringen. Deze opstallen en investeringen worden afgeschreven over een periode van 25 of 40 jaar (installaties en gebouw). Deze boekwaardes worden afgeschreven middels kapitaalasten voor de gemeente. De kapitaallasten van de Hornmeer zijn vanwege de hogere boekwaarde 3x hoger dan de Win Kandreef.

2. **De tijdelijkheid van de gymzaal aan de Jac.P. Thijsselaan.**
   De gymzaal is als tijdelijk bestempeld omdat er geen huurder voor het gebouw is (leegstand). Het gebouw is tijdelijk in gebruik gegeven aan een kunstenaar (via een anti-kraak organisatie). Er zijn op dit moment gesprekken gaande tussen de gemeente Aalsmeer/ ESA en een geïnteresseerde partij die de gymzaal wil huren voor het geven van specifieke sportlessen. Het is nog even afwachten wat er uit de gesprekken komt.

3. **Green Park aan de Thailandlaan (zie bijlage Overzicht maatschappelijk vastgoed)**
   Het gebouw is in het voorjaar van 2024 gesloopt en het terrein bouwrijp gemaakt, overdracht heeft in november 2024 plaatsgevonden. De kosten als verzekering en woz- en waterschapsbelastingen e.d. staan nu op de begroting 2024 geboekt. Echter deze kosten worden alsnog verrekend met de nieuwe eigenaar GPAG BV / dan wel via de Grex SO waardoor de kosten op nihil komen te staan.

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.

Motie: Openbare toiletten in Aalsmeer (in aanvulling op de motie van 21 december 2023)

De Raad van de gemeente Aalsmeer, in vergadering bijeen d.d. 3 juli 2025

Gelet op artikel 35 van het reglement van orde voor de raad van de gemeente Aalsmeer:

Voorstelnummer: 4

Onderwerp/ontwerpbesluit: vaststellen kadernota 2026 (programma welzijn/sociale zaken ikv toegankelijkheid)

Constaterende dat:

1. Op 21 december 2023 de motie Hoge Nood is aangenomen en dit nog niet geleid heeft tot meer openbare toiletten of invalide toiletten via de app Hoge Nood.
2. Op 21 november 2024 de Toiletalliantie de gemeenteraad heeft geïnformeerd dat Aalsmeer op de 193e plaats staat op de ranglijst van gemeenten met openbare toiletvoorzieningen met een waarderingscijfer 4,5
3. Op 4 december 2024 Vereniging Eigen Huis de resultaten bekend heeft gemaakt over de de seniorvriendelijkheid van de Gemeente Aalsmeer met een gemiddelde van 5.9
4. Vanuit de gedachte dat Aalsmeer voor iedereen toegankelijk moet zijn, zowel fysiek als sociaal. Mensen met een beperking of chronische ziekte net als ieder ander volwaardig moeten kunnen deelnemen aan de samenleving. Dit is vastgelegd in de Wet Gelijke Behandeling op grond van handicap of chronische ziekte, de Grondwet en het VN-verdrag Handicap.

Overwegende dat:

1. Aalsmeer een inclusieve gemeente wil zijn en een belangrijk watersportgebied is, maar dat er nauwelijks openbare toiletvoorzieningen vindbaar zijn.
2. De Maag Lever Darm Stichting aandringt op het realiseren van openbare danwel toegankelijk toiletvoorzieningen in gemeenten.

Verzoekt het college:

1. Een goede informatievoorziening danwel bewegwijzering aan te brengen naar openbare (invaliden) toiletten.
2. Regelmatig via de bestaande communicatiekanalen bekendheid te geven aan de Hoge Nood App naar onze inwoners en bezoekers.
3. Via de website Visit Aalsmeer een verwijzing te plaatsen naar de openbare en toegankelijke toiletten.
4. Te onderzoeken wie eigenaar is van de informatieborden, geplaatst in de Gemeente Aalsmeer met nu nog de verwijzing naar VVV Aalsmeer, met als doel deze te vervangen en te voorzien van de locaties met toiletten zoals het informatiebord van De winkeliersvereniging Aalsmeer Centrum.

5. De horecageledenheden, die genoemd worden op de website Visit Aalsmeer, te vragen om hun toilet beschikbaar te stellen.
6. Nogmaals locaties in Aalsmeer en Kudelstaart met toiletvoorzieningen te verzoeken om hun toiletten openbaar beschikbaar te stellen en hen te wijzen op de website Hoge Nood.

Bijlage: Motie Hoge Nood van 21 december 2023

En gaat over tot de orde van de dag

Fractie CDA

D. van Willegen

M23-21.

Motie: Hoge Nood
(Vreemd aan de orde van de dag)

De gemeenteraad van Aalsmeer, in vergadering bijeen op 21 december 2023

Overwegende dat:
1. Het uitgangspunt van gemeentelijk beleid is dat inwoners zoveel als mogelijk zelfredzaam zijn en op eigen kracht kunnen deelnemen aan de samenleving;
2. Er mensen zijn (bijvoorbeeld ouderen, zieken, zwangere vrouwen, mensen met een buik- of blaasaandoening, minder validen, etc.) die de deur niet goed uit durven, omdat ze bang zijn niet of niet tijdig een toilet te kunnen vinden;
3. Aalsmeer het convenant één tegen eenzaamheid in 2019 heeft ondertekend;

Constaterende dat:
1. Voldoende toegankelijke toiletten bij bedrijven, in winkels, horecagelegenheden, maatschappelijke ontmoetingsplaatsen, passantenhaven etc. (hierna te noemen: 'Locaties met toiletvoorzieningen'):
    a. Er aan bijdragen dat mensen de deur uit gaan en langer zelfredzaam zijn cq uit het isolement kunnen,
    b. Bijdragen aan de inclusiviteit van onze gemeente;
    c. Bijdragen aan een goed en gastvrij voorzieningenklimaat;
2. Er vele locaties met toiletten zijn, maar waarvan veelal niet bekend is dat deze toegankelijk zijn en dit als drempel wordt ervaren;
3. Via de gratis HogeNood app, website en inzet van stickers (waarmee vanaf de buitenkant de locatie herkenbaar is) toegankelijke toiletten makkelijk te vinden zijn;
4. Het verder uitrollen van dit concept, behalve geringe communicatiecapaciteit, geen aanvullende financiering vergt;

Draagt het college op:
1. Bij lokale detailhandel de vermelding op 'Hoge Nood' bekend te maken om zodoende meer locaties te realiseren;
2. locaties mét toiletvoorzieningen in de gemeente Aalsmeer/Kudelstaart te verzoeken om hun toiletten (al of niet tegen een vergoeding) openbaar beschikbaar te stellen en hen te wijzen op de gratis website, Hoge Nood app en stickers;
3. 'Hierkunjenaarhettoilet' stickers aan te vragen en beschikbaar te stellen voor locaties die mee willen doen;
4. ~~Zich aan te sluiten bij de app 'Ongehinderd', en dit tevens te communiceren,~~
5. Beide concepten periodiek via bestaande communicatiekanalen te communiceren richting bewoners en bezoekers.

En gaat over tot de orde van de dag

FlorAalsmeer
Judith Kaessen & Dirk Biesheuvel

CDA
Peter van den Noodland

Raadsvergadering d.d. 21-12-2023
~~Amendement~~/Motienummer: M23-21

Aanvaard / ~~Verworpen~~ / ~~Ingetrokken~~
Unaniem

De Griffier

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

Signed By: Hofland, Heleen
03/07/2025 18:51:45 CEST
ID: 2ae9fbaa-6abb-40f4-85a5-7e938f682189
Auth: Scribble

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
03/07/2025 20:02:49 CEST
ID: 2ae9fbaa-6abb-40f4-85a5-7e938f682189
Auth: Scribble

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,

H.R.E. Hofland

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

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

Gemeente Aalsmeer



Jaarstukken 2024

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- 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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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:

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.



PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. controleert de jaarrekening.

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

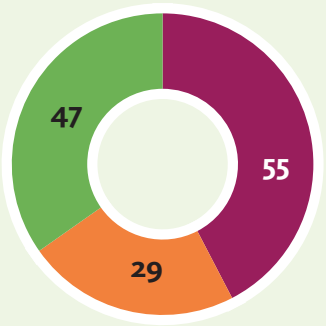
(UITGAVEN 8 MILJOEN, INKOMSTEN 1 MILJOEN)

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.

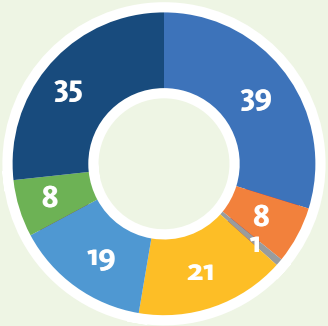
Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgegeven?

- 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

pwc
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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/.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

"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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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%		

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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%		

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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;

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- 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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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).

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3 Paragrafen

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

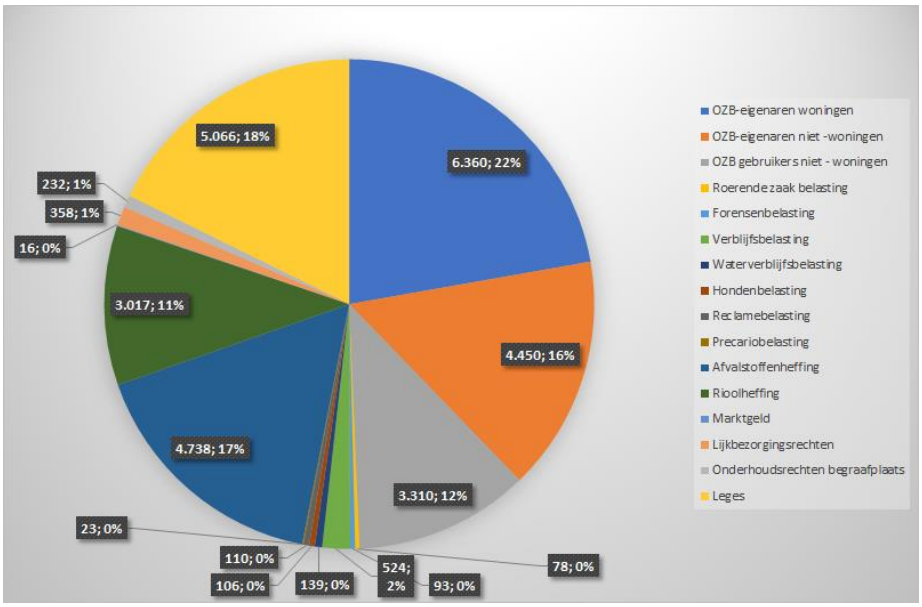
Inkomsten lokale heffingen

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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%

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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%.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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,

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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:

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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).

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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).

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			*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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

(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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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			

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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;

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2024
	-1.457

Eigen vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
21.905	20.706

Vreemd vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
66.218	79.202

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2024
	N.v.t.

Eigen vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
N.v.t.	N.v.t.

Vreemd vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
N.v.t.	N.v.t.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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".

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	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
x € 1.000	2024

Eigen vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
33.017	

Vreemd vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
40.697	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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).

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	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**	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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;

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- 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.



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

B Jaarrekening

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

4 Baten en lasten

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

5 Balans

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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".

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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	Investeringen	Herrubricering	Afschrijvingen	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	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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)

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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	Verminde-ringen	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	Verminde-ringen	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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

Toevoegingen (€ 4.075.000)
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.

Onttrekkingen (€ 2.186.000)
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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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)

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

financiële bijdrage. De werkzaamheden zijn in 2024 van start gegaan en lopen door naar 2025.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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%).

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

6 Rechtmatigheidsverantwoording

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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		

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

7 Gebeurtenissen na balansdatum

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant wordt separaat aangeboden aan de gemeenteraad.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

9. Bijlagen

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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)

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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 toeslage naffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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*

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			€ 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 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *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 *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	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 *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	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: D14/03*			
			€ 67.556	€ 0	€ 9.900			
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

				-€ 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	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
				Aard controle n.v.t. *Indicator: D14/08*	*Aard controle R* *Indicator: D14/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	*Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
			1						
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**		Beschikkingsnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t *Indicator: D23/01*	*Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	*Aard controle R* *Indicator: D23/03*	*Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	*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					

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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)	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *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) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	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: G2/12*
			€ 5.065	€ 5.065	€ 0	€ 272.058	€ 0	€ 1.235

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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)	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

				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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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)					

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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		

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

		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.	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende 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	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

		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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			163	€ 33.946	€ 87.991			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			1.112	820	0	0	441	59

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			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	€ 109.908	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. *Indicator: K28/07*					

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	*Aard controle R* *Indicator: M16/01*	*Aard controle R* *Indicator: M16/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	*Aard controle R* *Indicator: M16/04*	*Aard controle R* *Indicator: M16/05*	*Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 6.373.524			€ 0	€ 0	€ 274.638
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/ 08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R *Indicator: M16/07*	*Aard controle R* *Indicator: M16/08*	*Aard controle R* *Indicator: M16/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 384	€ 9.292	€ 0	€ 6.657.838	€ 15.300.446	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

				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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

				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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

				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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

				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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

* 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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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):

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- 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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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%	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Gemeente Aalsmeer
T.a.v. de raad
Raadhuisplein 1
1431 EH AALSMEER

19 juni 2025

Jaarrekening en controleverklaring 2024

Geachte raadsleden,

Hierbij ontvangt u een gestempeld exemplaar van de jaarrekening 2024 en onze getekende controleverklaring gedateerd 19 juni 2025. Ook zenden wij u één afschrift van bovengenoemde controleverklaring.

De controleverklaring, die is voorzien van een digitale handtekening, dient te worden opgenomen bij de originele, door de leden van het college van burgemeester en wethouders ondertekende, jaarrekening. Dit origineel is bestemd voor uw eigen archief. Een afschrift van de controleverklaring is voorzien van de naam van de externe accountant, echter zonder handtekening. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van een afschrift bij een kopie van de jaarrekening 2024, die identiek is aan het bijgevoegde gestempelde exemplaar.

Ondertekening en vaststelling van de jaarrekening

Eén exemplaar van de jaarrekening (met daaraan toegevoegd het bestuursverslag) dient te worden ondertekend door de leden van het college van burgemeester en wethouders voordat de jaarrekening wordt aangeboden aan de raad van gemeente Aalsmeer. De jaarrekening dient te worden vastgesteld door de raad van gemeente Aalsmeer. Deze vaststelling dient te worden genotuleerd.

Indien de jaarrekening niet binnen 45 dagen na de datum van afgifte van onze controleverklaring wordt vastgesteld, vervalt onze toestemming om onze controleverklaring bij de jaarrekening op te nemen. Wij verzoeken u in dat geval contact met ons op te nemen om de situatie te bespreken.

Wij verzoeken u een kopie van het ondertekende exemplaar van de jaarrekening aan ons toe te sturen voor ons dossier.

Gebeurtenissen na balansdatum

Indien er, vóór vaststelling van de jaarrekening, omstandigheden met belangrijke financiële gevolgen voor de gemeente (gebeurtenissen na balansdatum) blijken, dient de jaarrekening te worden aangepast. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Toestemming openbaarmaking controleverklaring en daaraan verbonden voorwaarden

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan om een afschrift van onze controleverklaring openbaar te maken tezamen met de volledige jaarrekening (met daaraan toegevoegd het bestuursverslag), mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de raad van gemeente Aalsmeer.

Indien u de jaarrekening en een afschrift van de verklaring opneemt op het internet, dient u te waarborgen dat deze goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat ('U verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening').

Wij zijn graag bereid tot het geven van een nadere toelichting.

Hoogachtend,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Martine Koedijk

drs. M.J.A. Koedijk RA RE
partner

Bijlagen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van gemeente Aalsmeer

Verklaring over de jaarrekening 2024

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van gemeente Aalsmeer ('de gemeente') op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten ('BBV').

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024 van gemeente Aalsmeer gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024 (hoodstuk 4.2);
- de balans per 31 december 2024 (hoofdstuk 5.2);
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (hoofdstuk 4.1 en 5.1) en andere toelichtingen, waaronder;
  - Wet Normering Topinkomens (WNT) (hoofdstuk 4.3);
  - incidentele baten en lasten (hoofdstuk 4.4);
  - toelichting op de balans (hoofdstuk 5.3);
  - niet uit de balans blijkende verplichtingen (hoofdstuk 5.4);
  - de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024 (hoofdstuk 6); en
  - gebeurtenissen na balansdatum (hoofdstuk 7).
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (hoofdstuk 9.1); en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (hoofdstuk 9.4).

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is het BBV.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam, T: 088 792 00 20, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 12 december 2024 en het Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van gemeente Aalsmeer zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden met betrekking tot fraude en financiële risico’s, en de aangelegenheden daaruit, bepaald in de context van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. De informatie ter ondersteuning van ons oordeel, zoals onze bevindingen en observaties ten aanzien van de controleaanpak frauderisico’s en de controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico’s in relatie tot de financiële positie, moet in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip ‘materieel belang’ wordt toegelicht in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening’.

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de bij onze controle toegepaste materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op €1,3 miljoen (2023: €1,1 miljoen), waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% bedraagt en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de €40.000 (2023: €40.000) rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen, of in het kader van SiSa of WNT, relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude geïdentificeerd en ingeschat. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in gemeente Aalsmeer en haar omgeving en de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad toezicht uitoefent en de uitkomsten daarvan. Wij verwijzen naar de paragraaf 3.2 'weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken, waarin het college van burgemeester en wethouders een beschrijving van de inrichting van de fraudebeheersing heeft opgenomen.

Wij hebben ten aanzien van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude de opzet en implementatie van de interne beheersing geëvalueerd, waaronder de frauderisicoanalyse van het management, de gedragscode, klokkenluiders-regeling en incidentenregistratie, en voor zover wij dat noodzakelijk achtten voor onze controle, de werking getoetst van deze interne beheersmaatregelen.

Wij hebben om inlichtingen gevraagd bij de leden van het college van burgemeester en wethouders en het management of zij op de hoogte zijn van feitelijke, vermeende of vermoede fraude. Hieruit volgden geen signalen van feitelijke, vermeende of vermoede fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van frauderisico's, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van frauderisico's.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Geïdentificeerde frauderisico's	Onze controlewerkzaamheden en observaties
Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het college van burgemeester en wethouders en management (gemeentesecretaris en directiesecretaris). Het college van burgemeester en wethouders en management bevinden zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken. Daarom besteden wij bij al onze controles aandacht aan het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het college van burgemeester en	Wij hebben de opzet en implementatie van relevante interne beheersingsmaatregelen met betrekking tot het genereren en verwerken van journaalposten en maken van schattingen geëvalueerd. Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Ook hebben wij een analyse uitgevoerd of transacties hebben plaatsgevonden tussen aan college van burgemeester en wethouders en/of management gelieerde organisaties vanuit niet ambtshalve nevenfuncties. Wij hebben geen significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd.

Geïdentificeerde frauderisico's	Onze controlewerkzaamheden en observaties
wethouders en management, waaronder risico's op mogelijke afwijkingen als gevolg van fraude op basis van een analyse van mogelijke belangen van het college van burgemeester en wethouders en management.	Wij hebben specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van jaarrekeningposten, waarin schattingen zijn opgenomen met een hoge mate van schattingsonzekerheid, zoals de waardering van de grondexploitaties, vaste activa, debiteuren en het toereikend zijn van voorzieningen. Hierbij hebben we in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college bij schattingen in deze posten. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college van burgemeester en wethouders en/of management.
Frauderisico dat de Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen niet worden nageleefd om gunning aan een bevriende partij mogelijk te maken. De gemeente heeft een grote diversiteit in inkoop van goederen en diensten die worden ingekocht bij een groot aantal leveranciers, waaronder leveranciers uit segmenten met een hoger risico op corruptie. Er zijn meerdere ambtenaren die inkopen kunnen initiëren en al dan niet met behulp van inkoopspecialisten deze inkopen realiseren. Hierdoor bestaat inherent een risico op kickbacks en belangenverstrengeling.	Wij hebben de opzet en implementatie van relevante interne beheersingsmaatregelen in het proces inkoop en aanbestedingen geëvalueerd. Bevindingen hieromtrent hebben wij gerapporteerd in ons accountantsverslag. Wij hebben de uitkomsten van de door de organisatie uitgevoerde tussentijdse controles op de naleving van aanbestedingsrichtlijnen geëvalueerd. Wij hebben gegevensgerichte deelwaarnemingen op leveranciersniveau uitgevoerd, waarbij wij hebben getoetst of aanbestedingsrichtlijnen zijn nageleefd. In deze gegevensgerichte werkzaamheden hebben wij met deelwaarnemingen vastgesteld in hoeverre de juiste aanbestedingsprocedure is gevolgd, het contract door een bevoegd persoon is getekend, in functiescheiding tot stand is gekomen en dat de opdracht is gegund aan de partij die op basis van de gunningscriteria de opdracht had moeten krijgen. Daarnaast hebben wij gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd op de prestatielevering bij inkopen en investeringen.
Frauderisico van niet-zakelijke transacties bij vastgoed- en grondverkopen. De gemeente verkoopt jaarlijks vastgoed en grond aan onder andere particulieren, projectontwikkelaars en bedrijven. Het risico bestaat hier dat deze transacties worden afgesloten tegen niet zakelijke voorwaarden, met het inherente risico op kickbacks en belangenverstrengeling.	Wij hebben de opzet en implementatie van relevante beheersingsmaatregelen in het proces ten aanzien van vastgoed- en grondverkopen geëvalueerd. Wij hebben onze controle hoofdzakelijk gegevensgericht ingestoken. Wij hebben gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd, waarbij we door middel van deelwaarneming hebben getoetst of bij verkooptransacties marktconforme prijzen tot stand zijn gekomen en de opbrengsten vastgoed- en grondverkopen juist zijn verantwoord. Daarnaast hebben wij vastgesteld dat geen verkooptransacties hebben plaatsgevonden met organisaties/bedrijven waar collegeleden of het management nevenfuncties hebben. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van (de juiste verantwoording van) vastgoed- en grondverkopen.

Wij hebben in onze controle een element van onvoorspelbaarheid ingebouwd. Daarnaast hebben we kennisgenomen van advocatenbrieven en correspondentie met toezichthouder en zijn wij tijdens de controle alert gebleven op indicaties voor fraude. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing vormen voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving. Indien daar sprake van was, hebben wij onze evaluatie van het risico van fraude en de gevolgen daarvan voor onze controlewerkzaamheden opnieuw geëvalueerd.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in paragraaf 3.2 'weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden om de risico-inschatting in relatie tot de financiële positie van het college van burgemeester en wethouders te evalueren omvatten onder andere:

- Kennisnemen van de analyse in paragraaf 3.2 'weerstandsvermogen en risicobeheersing' en overwegen of de risico-inschatting van het college van burgemeester en wethouders alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en door het college van burgemeester en wethouders te bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- Kennisnemen van de meerjarenbegroting en de ontwikkelingen in de sector lokale overheden. Ook hebben wij kennisgenomen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting 2025 van de gemeente door de provincie Noord-Holland.
- Vastgesteld dat de verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare ratio's.
- Inwinnen van inlichtingen bij het college van burgemeester en wethouders over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het college van burgemeester en wethouders over de gehanteerde uitgangspunten om de normale bedrijfsvoering voort te kunnen zetten.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarstukken anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (‘de specifieke uitkeringen’) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (‘de SiSa-bijlage’).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet (‘Regeling Informatieverstrekking SiSa’).

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico’s dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico’s bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het BBV;
- de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en balansmutaties in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in normenkader 2024 vastgesteld 12 december 2024;
- het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening; en voor
- een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid en is geen garantie dat een controle die overeenkomstig de controlestandaarden is uitgevoerd altijd een afwijking van materieel belang ontdekt wanneer hier sprake van is.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Amsterdam, 19 juni 2025
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Martine Koedijk

drs. M.J.A. Koedijk RA RE

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2024 van gemeente Aalsmeer

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 12 december 2024, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat
  - de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet, in alle van materieel belang zijnde aspecten, rechtmatig tot stand zijn gekomen.
- Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing van de gemeente.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Ook het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente financiële risico's niet kan opvangen.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Accountantsverslag 2024

Gemeente Aalsmeer

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
19 juni 2025







Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Aanbiedingsbrief

Gemeente Aalsmeer
T.a.v. de raad en het college van burgemeester en wethouders
Raadhuisplein 1
1431 EH AALSMEER

19 juni 2025

Referentie: NLE00030059.1.1-Aalsmeer

Geachte leden van de raad en het college,

Hierbij bieden wij u ons accountantsverslag aan dat wij hebben opgesteld in het kader van onze opdracht om de jaarrekening 2024 inclusief de rechtmatigheidsverantwoording (de 'jaarrekening') van gemeente Aalsmeer te controleren. We hebben de controle uitgevoerd in overeenstemming met ons controleplan zoals met de auditcommissie besproken op 25 september 2024 en daarbij rekening gehouden met de aanpassingen in de kadernota rechtmatigheid en de bijbehorende Audit Alert van de NBA.

Ons accountantsverslag gaat in op de belangrijkste bevindingen uit onze controle van uw jaarrekening en is besproken met uw ambtelijke organisatie op 22 april 2025 en de portefeuillehouder financiën op 7 mei 2025.

Wij hebben de inhoud van dit verslag tijdens de vergadering van de auditcommissie op 28 mei 2025 besproken. Hebt u nog vragen, neemt u dan gerust contact met ons op.

Wij bedanken u en uw medewerkers voor de medewerking tijdens onze controle.

Hoogachtend,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Martine Koedijk

drs Martine J.A. Koedijk RA RE
partner

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop) voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen



Onze kernboodschappen

In dit hoofdstuk hebben we onze kernboodschappen samengevat.

01

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Dit verslag is opgesteld uitsluitend voor gebruik door de raad en het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer. Op dit verslag kan niet door derden worden gesteund aangezien derden niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden en de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid, zorgplicht en/of verantwoordelijkheid jegens andere partijen dan de gemeente Aalsmeer.

Onze kernboodschappen (1/2)

Een goedkeurende controleverklaring

Wij hebben onze accountantscontrole van de jaarrekening 2024 (inclusief rechtmatigheidsverantwoording) van gemeente Aalsmeer afgerond. Wij hebben een goedkeurende controleverklaring op het aspect getrouwheid verstrekt. Daarnaast hebben we ook een goedkeurend oordeel verstrekt over de rechtmatigheid van de specifieke uitkeringen. Dit alles onder voorbehoud dat de jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de raad. Verder geldt dat we geen indicaties van fraude en/of niet-naleving van wet- en regelgeving hebben.

Rechtmatigheidsverantwoording is getrouw

Het college heeft een verantwoording over rechtmatigheid opgesteld in de jaarrekening en nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. De verantwoording voldoet aan het BBV en aan de met de raad gemaakte afspraken. Het totaal aan onrechtmatigheden betreft €709.000, waarvan €129.000 acceptabele begrotingsonrechtmatigheden, €508.000 aan onacceptabele begrotingsafwijkingen en voor €625.000 aan onrechtmatige inkopen.

Ontwikkelingen in uw gemeente

In het ruimtelijk domein zien we dat :

- Van de zes actieve grondexploitaties het geprognotiseerde resultaat is afgenomen en de voorziening is gestegen. Het risicoprofiel is wel gelijk gebleven.
- De financiële positie (grondexploitatie en erfpachtbedrijf) van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV (GPAG) is verslechterd door de hogere rente die moet worden betaald voor de (nieuwe afgesloten) financiering. Gemeente Aalsmeer heeft daarom €1,4 miljoen extra voorzien. Het risicoprofiel is daarentegen afgenomen.
- De raad eind 2024 ingestemd heeft met het investeringskrediet van €25 miljoen voor nieuwbouw van Zwembad de Waterlelie.

De lasten in het sociaal domein nemen toe. De risico-inschatting ten aanzien van sociaal domein zijn meegewogen in het weerstandsvermogen. In 2024 is er een onzekerheid van €106.000 gerapporteerd door de zorgaanbieders ten aanzien van de prestatielevering ten aanzien van zorg in natura.

Binnen de bedrijfsvoering kan de beheersing met betrekking tot de aanbestedingen worden verbeterd. De spendanalyse die de AA-organisatie gebruikt, een essentieel hulpmiddel voor het opsporen van onrechtmatigheden, is arbeidsintensief om op te stellen.

De financiële positie van Aalsmeer is goed

Uw financiële positie per december 2024 laat een goede weerbaarheid en wendbaarheid zien. Ook is het weerstandsvermogen van Aalsmeer ruim voldoende en voldoet aan de door de raad gestelde norm.

De ontwikkeling van de belangrijkste bron van inkomsten (het gemeentefonds) blijft op termijn echter onzeker. Niet het gehele tekort wordt door het Rijk structureel gecompenseerd in de voorjaarsnota en de (structurele) tegemoetkoming voor de jeugdzorg is (slechts) tot 2028 ingeboekt.

Overige informatie in uw jaarverslag is consistent met uw jaarrekening

De jaarrekening en het jaarverslag zijn met elkaar verenigbaar en de jaarstukken voldoen aan het BBV. De kwaliteit en informatiewaarde jaarverslag is voldoende. De informatiewaarde kan versterkt worden door, naast de bestuurlijke activiteiten, meer terugkoppeling te geven over al dan niet behaalde resultaten en effecten per programma. Wij adviseren de raad de belangrijkste indicatoren in overleg met het college te bepalen.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Dit verslag is opgesteld uitsluitend voor gebruik door de raad en het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer. Op dit verslag kan niet door derden worden gesteund aangezien derden niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden en de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Wij aanvaarden geen aansprakelijkheid, zorgplicht en/of verantwoordelijkheid jegens andere partijen dan de gemeente Aalsmeer.

Onze kernboodschappen (2/2)

Onzekerheden rondom de prestatielevering zorglasten zijn beperkt

De gemeente heeft voor het vaststellen van de prestatielevering voor zorg in natura gebruik gemaakt van de productieverklaringen van aanbieders. Op basis van de productieverantwoordingen is voldoende controle-informatie verkregen om te onderbouwen dat de prestaties ook daadwerkelijk zijn geleverd. De onzekerheden zijn gedaald ten opzichte van vorig jaar naar €106.000 (2023: €208.000).

Terugkoppeling op de benoemde specifieke thema's

Tijdens de vergadering van de auditcommissie van 20 november 2024 hebt u ons de volgende speerpunten meegegeven:

- Het urenregistratieproces in relatie tot de facturering aan Aalsmeer.
- Doelmatigheid van de verstrekte subsidies. Dit speerpunt is echter vervallen door het onderzoek van de rekenkamer naar subsidies.

Samenwerking

De samenwerking met de gemeente Aalsmeer is goed verlopen. De gemeente heeft de controle-informatie tijdig en kwalitatief voldoende opgeleverd.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen



Onze conclusies

02

In dit hoofdstuk wordt uitleg gegeven over ons oordeel bij de jaarrekening. Hierin lichten we de geconstateerde fouten en onzekerheden voor de getrouwheid van de verantwoording over de financiële positie en over rechtmatigheid toe.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Onze conclusies

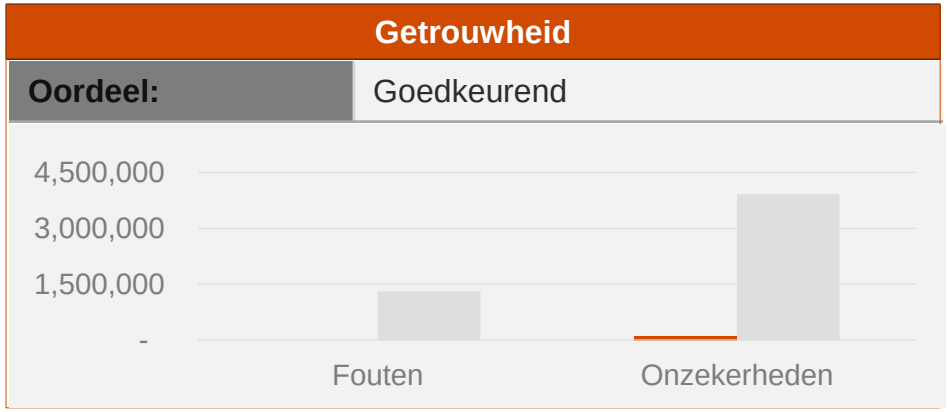
Ons oordeel bij uw jaarstukken 2024 is goedkeurend

Uw jaarrekening geeft een getrouw beeld

Wij hebben onze accountantscontrole van de jaarrekening 2024 van de gemeente Aalsmeer afgerond. Wij hebben een goedkeurende controleverklaring verstrekt inzake de getrouwheid van de jaarrekening, waarin ook de rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen, onder het voorbehoud dat de jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de raad.

Rechtmatigheid specifieke uitkeringen

Wij hebben in onze controleverklaring ook een goedkeurend oordeel verstrekt over de baten en lasten als mede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen.



Fouten en onzekerheden geconstateerd in relatie tot getrouwheid

We hebben geen fouten geconstateerd met betrekking tot getrouwheid. De geconstateerde onzekerheden van €106.000 hebben betrekking op sociaal domein. Tot slot hebben wij controlebevindingen in de WNT-verantwoording geconstateerd, die zijn gecorrigeerd.

Geen wijzigingen van het controleplan

Ten opzichte van ons controleplan hebben wij geen nieuwe risico's geïdentificeerd.

Overige informatie in uw jaarverslag is consistent met uw jaarrekening

Als accountants zijn wij ervoor verantwoordelijk dat wij in onze controleverklaring verslag uitbrengen over de overige informatie die in het jaarverslag is opgenomen. De overige informatie omvat uw jaarverslag, programmaverslag, de paragrafen en de bijlagen. Wij hebben geen materiële inconsistenties, materiële onjuistheden en/of omissies opgemerkt in de informatie die op grond van het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) moet worden verstrekt.

Geen aanwijzingen of signalen van fraude of niet-naleving van wet- en regelgeving geïdentificeerd

Tijdens de controle van de jaarrekening 2024 zijn er geen aanwijzingen van materiële fraude of niet-naleving van wet- en regelgeving onder onze aandacht gekomen.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen



06

Speerpunten

Bij de uitvoering van de controle kunt u ons specifieke speerpunten meegeven. Dit hebben we met u besproken in de auditcommissievergadering van 20 november 2024. In dit hoofdstuk geven we onze bevindingen over die speerpunten.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Speerpunten (1/2)

Urenregistratie ten behoeve van interne doorbelastingen tussen de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen

Speerpunt van de organisatie

De organisatie heeft ons gevraagd om aandacht te schenken aan de lastenverdeling en daarbij horende interne doorbelastingen tussen de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen. Hiervoor dient het proces urenregistratie in opzet en bestaan verder beoordeeld te worden.

Kwaliteit van projectbeheersing – concrete afstemming aan voorkant draagt bij aan transparantie gedurende het project

De AA-organisatie heeft procedures ontwikkeld om projecten te beheersen. Deze processen zijn op hoofdlijnen geformaliseerd en kunnen daardoor tussen afdelingen verschillen. Bij de start van een project moet een projectplan worden opgesteld met een inhoudelijke doelstelling, KPI's, gewenste effecten en het beschikbare budget. Na goedkeuring wordt het projectplan omgezet in een plan van aanpak. Gedurende het project worden inhoudelijke voortgangsnotities opgesteld (periodiciteit en mate van detail verschilt). Na afronding van het project wordt een overdrachtsdocument opgesteld, inclusief een financiële afrekening.

We constateren dat de AA-organisatie niet altijd heeft gewerkt met een voorcalculatie, waardoor een sturingsmechanisme ontbreekt en onvoldoende tussentijds kan worden gemonitord of het project financieel op schema ligt. In het verleden zijn bijdragen overeengekomen tussen de gemeente Amstelveen en/of gemeente Aalsmeer en de AA-organisatie zonder concrete afspraken over wat geleverd moest worden. Het is daarom van belang om bij de start van een project duidelijke afspraken te maken over wat gerealiseerd moet worden en welke middelen (uren, materialen en overig) daarbij nodig zijn.

Uniforme urenverantwoording noodzakelijk voor projectbeheersing

Voor de doorbelasting van ambtelijke kosten aan producten of projecten in Amstelveen en Aalsmeer wordt door de AA-organisatie een tijdschrijfsysteem gebruikt (gestart in 2024). De AA-organisatie heeft een interne notitie opgesteld met daarin de gestelde eisen opgenomen. De uurtarieven zijn per functie(schaal) berekend en afgestemd. In 2024 hebben niet alle afdelingen consistent tijd geschreven volgens de interne notitie. Afdeling Stedelijke ontwikkeling schrijft integraal uren en autoriseert deze tijdig, terwijl medewerkers van afdeling Projecten en Advies alleen directe uren schrijven die niet tijdig worden geautoriseerd. De AA-organisatie geeft aan dat 2024 en (een deel van) 2025 als overgangsperiode moet worden gezien om de verandering te kunnen realiseren en heeft aangegeven dat in 2025 de werkwijze verder wordt geïmplementeerd, zodat (uiterlijk) vanaf 2026 uniform conform de notitie tijd wordt geschreven en tijdige autorisatie zal plaatsvinden.

Dienstverleningsovereenkomst en doorbelasting naar Aalsmeer

In het oorspronkelijke dienstverleningshandvest van Aalsmeer en Amstelveen is de invulling van de centrumregeling voor de ambtelijke samenwerking tussen beide gemeenten vastgelegd (d.d. 12 september 2017). De samenwerking is gebaseerd op kernwaarden zoals wederzijds vertrouwen, gelijkwaardigheid en openheid, samengevat in gerechtvaardigd vertrouwen. Ook is aangeven dat de AA-organisatie de benodigde maatregelen moet treffen om het opdrachtnemerschap richting Aalsmeer goed in te richten. In oktober 2021 is een nieuw samenwerkingsovereenkomst vastgesteld voor de periode 2022-2026, waarin de effecten van de inrichting van de kernorganisatie van Aalsmeer wordt ingeregeld.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Speerpunten (2/2)

Urenregistratie ten behoeve van interne doorbelastingen tussen de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen

Projecten die zijn opgenomen in de limitatieve lijst worden vanaf 2024 op basis van nacalculatie (geschreven uren) in rekening gebracht. Een effectieve en beheerste urenregistratie is essentieel om als opdrachtnemer verantwoording af te kunnen leggen aan de opdrachtgever. De afdeling P&A heeft echter de urenregistratie nog niet volledig op orde en de afgegeven voorcalculaties zijn deels op basis van verwachte urenbesteding en/of vaste percentages. De doorbelasting is hierdoor voor Aalsmeer nog niet voldoende inzichtelijk, mede omdat een verschillenanalyse ontbreekt. Daarom is afgesproken dat Aalsmeer met betrekking tot de overgangsperiode (2024/2025) een toelichting krijgt van de AA-organisatie op deze doorbelasting inclusief de verschillen met de vorige methodiek.

Deze toelichting staat overigens los van de saldobevestiging van de openstaande schulden en vorderingen (rekening courant) per 31 december 2024 die door beide gemeentesecretarissen is getekend. Deze bevestiging van de rekening courant staat niet ter discussie.

Speerpunt van de raad

De raad (via de auditcommissie) heeft ons gevraagd om de beheersing van de doelmatigheid van de subsidies in kaart te brengen. Gedurende het jaar bleek echter dat de rekenkamer een onderzoek naar subsidies heeft uitgevoerd die 8 mei 2025 is besproken in de raad. Hiermee is ons speerpunt komen te vervallen.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen



Uitkomsten controle 2024

03

In dit hoofdstuk beschrijven we de belangrijkste uitkomsten van de controle voor het ruimtelijk domein, het sociaal domein en de overige domeinen, waaronder de bedrijfsvoering.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Ruimtelijk domein (1/3)

De financiële prognose van de actieve grondexploitaties van Aalsmeer en GPAG is verslechterd

Grondexploitatie en erfpachtbedrijf van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV (GPAG) is verslechterd

De positie van de grondexploitatie GPAG is in 2024 verslechterd naar €4,3 miljoen negatief (2023 €1,5 miljoen). Dit komt voor €1,5 miljoen door de stijging van de rente door de overgang van de financiering van de BNG naar de Waterschapsbank nodig in verband met de stopzetting van de faciliteit door BNG. De Waterschapsbank heeft vanwege het risicoprofiel een risico-opslag-percentage ingerekend. Ook het erfpachtbedrijf wordt door deze renteaanpassing minder winstgevend. Aalsmeer heeft op basis van het aandeelhouderschap van 50% in 2024 €1,4 miljoen extra voorzien. Voor het weerstandsvermogen is het risico met betrekking tot de garantstelling van de leningsfaciliteit in 2024 uit de top 10 ‘gezakt’ door de lagere omvang en kans van voorkomen van de garantiestelling.

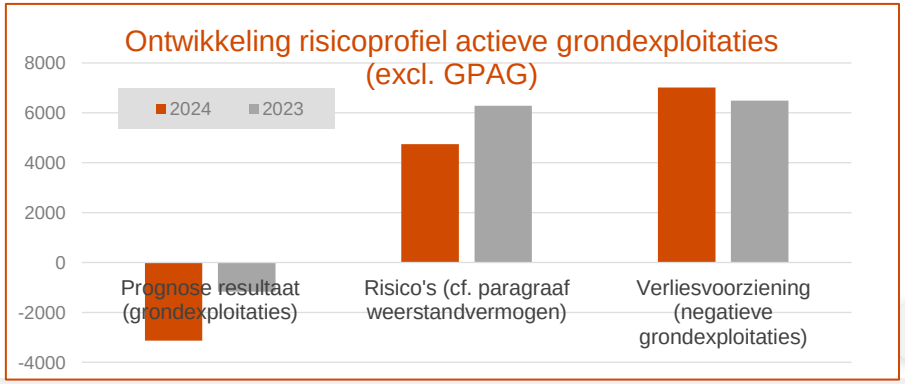
De grondexploitatie in GPAG kent een (formele) looptijd tot 31 december 2026. Echter diverse ontwikkelingen en verwervingen moeten daarna nog gaan plaatsvinden. Ook loopt het erfpachtbedrijf nog door tot 2035. Dit betekent dat komend jaar diverse scenario’s met betrekking tot de voortzetting (al dan niet in de BV) in kaart moeten worden gebracht, inclusief de financiële consequenties voor de aandeelhouders.

Het geprognotiseerde resultaat van de zes actieve grondexploitaties is negatiever en de voorziening is gestegen (exclusief GPAG)

Gemeente Aalsmeer kent zowel actieve grondexploitaties als faciliterende projecten. Er is sprake van een daling van het prognosticeerde nominale resultaat van alle actieve grondexploitaties naar €3,1 miljoen negatief (2023: €1,2 miljoen negatief). Als we alleen de positieve exploitaties meenemen zien we een daling van het resultaat van €1,5 mln door vooral de winstneming van Hornmeer (van €5,2 naar €3,8 mln).

De voorziening voor verlieslatende grondexploitaties is gestegen met €520.000 naar €7,0 miljoen. Deze stijging is voor €356.000 veroorzaakt door Greenpark door het (per abuis) niet in rekening brengen van een aankoop van een woning bij GPAG en voor €164.000 door De Tuinen door hoger uitvoeringskosten en stillegging plan in verband verkeerscirculatieplan. (de voorziening voor het facilitaire deel van de Tuinen is daarentegen met €529.000 afgenomen, omdat woonrijp maken goedkoper is uitgevallen).

Het risicoprofiel van bouw- en project gerelateerde risico’s (inclusief facilitaire projecten) is gedaald van €6,3 naar €4,7 miljoen doordat het risicoprofiel van de Tuinen is afgenomen omdat inmiddels afspraken zijn gemaakt. De door de BBV verplichte tussentijdse winstnemingen (2024: €1,7 miljoen) zijn terecht als resultaat verantwoord en vervolgens gedoteerd aan de reserve, die onderdeel is van het weerstandsvermogen (omvang 2024: €3,8 miljoen).



Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Ruimtelijk domein (2/3)

Aalsmeer investeert in zwembad De Waterlelie en gaat bijdragen aan nieuwe brandweerkazerne

Zwembad de Waterlelie

De Waterlelie is sterk verouderd en renovatie van de accommodatie bleek geen optie meer. Vanwege het belang van een zwemvoorziening voor inwoners van Aalsmeer is onderzocht op welke wijze nieuwbouw plaats kon vinden. Op 12 december 2024 heeft de raad ingestemd met het beschikbaar stellen van een krediet van €25,5 miljoen ten behoeve van nieuwbouw van zwembad de Waterlelie. Realisatie is gepland in 2028. De investering wordt afgeschreven in respectievelijk 40 (gebouw), 20 (installaties) en 10 (inventaris) jaar.

Ter aftopping van de lastenstijging die het gevolg is van de nieuwbouw van het zwembad heeft de gemeente in 2024 €13,1 miljoen gedoteerd aan de bestemmingsreserve kapitaallasten ter structurele dekking van de (hogere) lasten in de eerste 20 jaar na in gebruik name van het zwembad ten laste van de algemene reserve. Dit betekent dat de afschrijving en rentelasten van de installaties en de inventaris met de kapitaallastenreserve wordt ‘gefinancierd’. De vervanging van de inventaris en installaties en de kapitaallasten daarvan moeten tienertijd worden opgevangen in de begroting.

Voor 2028 tot en met 2035 is daarnaast besloten om incidenteel in totaal €0,8 miljoen structurele lasten te dekken uit de algemene reserve (maximaal 10%-regel mits voldoende ruimte in het weerstandsvermogen). Na in gebruik name van het zwembad zal de resterende boekwaarde van het huidige zwembad en de sloopkosten ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

Uiteraard is er sprake van een risico dat de investering hoger uitkomt dan nu is geraamd door vertraging, hogere bouwkosten of rente, omvang subsidietoekenning et cetera. De gemeente heeft daarom gerekend met een hoger rente% dan nu gangbaar is en het renterisico wordt tevens meegenomen in de Monte Carlo-analyse voor het weerstandvermogen. We geven de raad in overweging gezien de omvang en risicoprofiel van het project om een aparte risicoreserve in te stellen (los van de Monte Carlo-analyse) tenminste in de eerste periode waarin nog veel uitgangspunten moeten worden ‘ingeregeld’.

Nieuwbouw brandweerkazerne in 2025 goedgekeurd

Op 27 maart 2025 heeft de raad besloten over de nieuwbouw van de brandweerkazerne in Aalsmeer. Deze kazerne wordt gebouwd door en komt in eigendom van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA). De VrAA belast de kosten van de nieuw te bouwen kazerne door via een zogenaamde maatwerkbijdrage van jaarlijks €580.000 (wordt jaarlijks geïndexeerd). Eventuele tegenvallers bij de nieuwbouw moeten binnen de bouwbegroting van €9 miljoen worden opgelost. Het risico blijft bestaan dat de kosten hoger uitvallen omdat de aanbestedingen en het bodemonderzoek nog niet hebben plaatsgevonden. Andere risico’s met betrekking tot de omvang van de maatwerkbijdrage zijn vooral gelegen in de ontwikkeling van de rekenrente. Advies is om dit risico in te schatten en mee te nemen in de Monte Carlo analyse van het weerstandsvermogen (geen top 10 risico).

De huidige kazerne, in eigendom van de gemeente en verhuurd aan de VrAA, wordt op het moment van in gebruik name van de nieuwe kazerne buiten gebruik gesteld. Na in gebruik name (gepland in 2027) zal het restant van de boekwaarde (ca. € 0,9 miljoen) in één keer ten laste van de algemene reserve worden verwerkt. De jaarlijks begrote onderhouds- en afschrijvingslasten van €0,2 miljoen per jaar vervallen dan. De grond wordt met een erfpacht overeenkomst uitgegeven aan de Veiligheidsregio conform het huidig grondprijzen-beleid van de gemeente.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Ruimtelijk domein (3/3)

De parameters zijn evenwichtig bepaald

Gemeente Aalsmeer heeft de actuele thema's meegenomen in de grondexploitaties

De stijgende kosten, de onzekerheden in de markt inclusief renteontwikkeling en het stroomnet van Nederland dat overvol is. Dit zijn de thema's die impact hebben op uw grondexploitaties. Wij hebben geëvalueerd of deze onderwerpen in voldoende mate zijn gereflecteerd in de grondexploitaties. We lichten de onderwerpen hieronder toe:

De verkoopprijzen van woningen zijn gestegen ten opzichte van afgelopen jaar. De stijging in de bouwkosten stabiliseert, de bouwplaats kosten stijgen in Aalsmeer. Dit betekent dat de residuele grondwaarde in Nederland stijgt. Wij hebben vastgesteld dat u een toetsing heeft gedaan op uw grondwaardes. De uitkomsten hebben niet geleid tot afwaarderingen.

De rentes zijn gedaald in vergelijking met de afgelopen jaren. Dit komt door de verlagingen die de ECB heeft doorgevoerd. Met de dalende rente zijn ook de rentekosten die aan de grondexploitaties worden toegerekend gedaald.

Voor GPAG is de rekenrente overigens een stuk hoger uitgevallen door de risico-opslag bij de nieuw afgesloten lening. GPAG hanteert daarnaast een voorzichtigheidsmarge van 1%, hetgeen we als voorzichtig inschatten.

Door de toenemende vraag naar elektriciteit is het stroomnet in Nederland overvol geraakt. Hierdoor ontstaat veel vertraging in bouwprojecten. Naast de rem op de woningbouw, zorgt netcongestie ook voor vertraging in de energietransitie. De impact van netcongestie wordt per project in kaart gebracht en besproken met relevante partijen en meegenomen in de programmering.

Parameter	Beoordeling	Toelichting
Gehanteerde rekenrente	●	Het college rekent binnen de grondexploitaties met een rekenrente van 0,1%. Conform de nieuwe BBV notitie grond heeft Aalsmeer de omslagrente gehanteerd. Aalsmeer heeft geen nieuwe leningen afgesloten gedurende 2024.
Kostenstijging	●	De gehanteerde kostenstijging is 3-4% (afhankelijk van type kosten zoals civiele, plan en overige) voor het aankomende jaar. Voor 2026 en verder wordt een verwachte kostenstijging van 2,5% gehanteerd die vanaf 2035 zal dalen naar 2%.
Opbrengsten-stijging	●	Het college rekent op basis van extern advies, met een opbrengstenstijging van 2,5% (grond woningbouw) voor 2025 en 2026 en 1,0% (grond niet-woningbouw). Voor 2027 en verder wordt een verwachte opbrengstenstijging van 2,0% (grond woningbouw) gehanteerd die na 2035 weer terugzakt naar 0%.
Gehanteerde programmering	●	Gemeente Aalsmeer heeft geen specifieke eisen vanuit de provincie met betrekking tot de programmering.
Verkooprijzen	●	De verkoopprijzen die gehanteerd bij grondverkopen worden onder andere gebaseerd op taxatierapporten en tenders. De verkoopprijzen die gehanteerd worden bij de waardebepaling van de grondexploitaties zijn gebaseerd op de grondprijzenbrief voor sociaal en maatschappelijk en de taxatierapporten.
Onzekerheden	●	Wij zijn van mening dat de schattingen met betrekking tot de grondexploitaties een betrouwbaar beeld geven van de waardering van uw grondexploitaties. De uitgangspunten die in de berekeningen gehanteerd worden zijn voor zover mogelijk onderbouwd met rapportages van externe partijen.

■ Controleverschil ☐ Optimistisch ● Evenwichtig ♦ Voorzichtig

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Sociaal domein (1/2)

Uitdagingen in het sociaal domein blijven

De lasten in het sociaal domein nemen toe; de risico-inschatting is gereflecteerd in het weerstandsvermogen

Bij de gemeente is er sprake van een autonome kostenstijging, vooral binnen jeugdhulp en Wmo, die zowel lokale als landelijke implicaties heeft. De stijgende vraag naar gespecialiseerde jeugdzorg (voor Aalsmeer in 2024 wederom gestegen) en de moeilijke arbeidsmarkt creëren een aanzienlijke druk op het budget. Hoewel er kostenbesparende maatregelen (gericht op preventie) door de gemeente Aalsmeer zijn getroffen en uitgebreid, blijft de financiële impact hiervan onzeker. Er is wel een stabilisatie in aantal jeugdigen zichtbaar.

Binnen de Wmo leidt de invoering van een vast abonnementstarief (sinds 2020) tot een aanhoudende vraag. Toekomstige wijzigingen naar een inkomensafhankelijke eigen bijdrage is gepland voor 2027.

De gemeente heeft in de top 10 risico's die zijn meegewogen in het weerstandvermogen één risico opgenomen met betrekking tot het sociaal domein, namelijk duurdere jeugdhulpvraag dan geraamd (50% kans en met een maximum impact van €1,3 mln). Dit biedt ruimte om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen en noodzakelijke beleidsmaatregelen door te voeren.

De inschattingen rondom de te betalen kosten verbeteren

De raad krijgt twee keer per jaar de bestuurlijke rapportage jeugd (kwartaal 2 en 4). Hierin staan gegevens op het gebied van financiën, inhoud (o.a. Aantallen, verwijzers, wachtlijsten) en bedrijfsvoering ten aanzien van de jeugdhulp. De methodiek van het ramen van financiën is in 2024 doorontwikkeld. Zo is de (achtergrond) informatie verbeterd en zijn diverse dashboards vanuit beleid, financiën, contractmanagement en uitvoering uitgebreid.



Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Sociaal domein (2/2)

Onze bevindingen ten aanzien van de prestatielevering

Onzekerheden rondom de prestatielevering zorg in natura (ZiN) zijn beperkt

De gemeente Aalsmeer heeft voor het vaststellen van de prestatielevering gebruik gemaakt van de productieverklaringen van aanbieders. Op basis van de productieverantwoordingen is voldoende controle-informatie verkregen om te onderbouwen dat de prestaties ook daadwerkelijk zijn geleverd. De onzekerheden zijn gedaald ten opzichte van vorig jaar.

De interne beheersingsmaatregelen zijn gedurende 2024 meer in lijn gebracht met de SDO-notitie van de NBA. Hierbij zijn verbeteringen doorgevoerd zoals standaardagenda's en templates voor de vastlegging van gesprekken met de zorginstellingen.

Prestatielevering pgb vastgesteld

Voor alle cliënten die een pgb ontvangen, worden door de gemeente beschikkingen verstrekt aan de cliënt. De Sociale Verzekeringsbank (SVB) verzorgt het administratieproces en legt daarvoor verantwoording af, maar controleert niet of de prestatie is geleverd voor gedeclareerde zorgkosten. Aalsmeer heeft op dit aspect aanvullende werkzaamheden verricht. Daarmee is er grip verkregen op de prestatielevering inzake de pgb-lasten.

Op basis van de interviews die zijn afgenomen met de functionarissen van de Verbijzondere Interne Controle (VIC) is gebleken dat er geen bijzonderheden spelen rondom zorgfraude en kwaliteit van de zorg.

Getrouwheid	2024		2023	
	Fout	Onzeker	Fout	Onzeker
Jeugdzorg ZiN	€ 0	€ 40.000	€ 0	€ 90.000
Jeugdzorg pgb	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Wmo ZiN	€ 0	€ 66.000	€ 0	€ 118.000
Wmo pgb	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 0**	**€ 106.000**	**€ 0**	**€ 208.000**

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Ontwikkelingen inzake fiscale aspecten van inhuur

AA-organisatie heeft stappen gezet om werkwijze inhuur aan te scherpen

Einde handhavingsmoratorium Wet DBA

Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium Wet DBA beëindigd. Dit betekent dat de Belastingdienst weer kan handhaven op schijnzelfstandigheid met terugwerkende kracht tot 1 januari 2025. In 2025 zal de Belastingdienst bij een correctie nog geen vergrijp- of verzuimboete opleggen indien de gemeente aantoonbaar stappen heeft ondernomen om schijnzelfstandigheid te voorkomen. Het Deliveroo-arrest vormt nog steeds de basis voor de handhaving.

Gebruik modelovereenkomsten is verlengd

In tegenstelling tot eerdere berichten geeft de Belastingdienst aan dat alle lopende en goedgekeurde modelovereenkomsten tot eind 2029 kunnen worden gebruikt. Nieuwe overeenkomsten worden niet meer getoetst. Het werken met een modelovereenkomst biedt enkel zekerheid als ook wordt gewerkt volgens de bepalingen uit de modelovereenkomst.

De AA-organisatie heeft een aangescherpte werkwijze geïmplementeerd om ultimo 2025 aan de Belastingdienst te kunnen bevestigen dat van schijnzelfstandigheid geen sprake is. In 2025 gaat de AA-organisatie de impact verder in kaart brengen. In aansluiting op de CAO heeft de AA-organisatie alle payroll-overeenkomsten in 2024 beëindigd, en in veel gevallen omgezet in (tijdelijke) arbeidsovereenkomsten. Dit heeft geresulteerd in een afname van de inhuurkosten ten opzichte van de totale loonsom.

Tijdelijke medewerkers van totaal voor de kernorganisatie Aalsmeer
(op basis van de lasten, excl. Griffie)

40%

Voor de kernorganisatie Aalsmeer is ook sprake van inhuur

Afgelopen jaar is voor diverse vacatures en/of taken waarvoor de kern-organisatie niet zelf de capaciteit in huis heeft ingehuurd via (detacheer-) bedrijven, met uitzondering van de inhuur op de griffie. Waarvoor de modelovereenkomst wordt gebruikt.

Mogelijkheid tot vooroverleg over de beoordeling van de arbeidsrelatie

De Belastingdienst heeft het formulier 'Verzoek vooroverleg beoordeling arbeidsrelatie' gepubliceerd waarmee je als opdrachtgever een vooroverleg kan opstarten ter beoordeling van één specifieke arbeidsrelatie. Vooroverleg kan leiden tot een standpuntbepaling van de Belastingdienst of tot een vaststellingsovereenkomst over de arbeidsrelatie.

Nieuwe wetgeving

In het eerste kwartaal van 2024 is het nieuwe wetsvoorstel Verduidelijking Beoordeling Arbeidsrelaties (VBAR) omtrent het werken met zelfstandigen naar de Raad van State gestuurd. Vanaf 1 januari 2026 zal de VBAR naar verwachting in werking treden en beoogt het meer duidelijkheid te geven over wanneer iemand in dienstbetrekking werkt.

Ook komt er een rechtsvermoeden onder de VBAR. Eenieder die tegen een beloning van niet meer dan €33 (exclusief btw) per uur arbeid verricht, kan dit rechtsvermoeden inroepen. Dit rechtsvermoeden geldt in beginsel civielrechtelijk, maar indien dit civielrechtelijk wordt gevolgd werkt dit door naar fiscaliteit en sociale zekerheid.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Schattingen (1/2)

De schattingen van het college nader uitgelicht

Bij het opstellen van de jaarrekening moet het college belangrijke boekhoudkundige schattingen, beoordelingen en aannames toepassen en toelichten. Wij hebben de belangrijkste schattingen, beoordelingen en aannames die door het college zijn gedaan beoordeeld en concluderen dat deze zijn gebaseerd op passende bewijsstukken en goed uitgebalanceerde overwegingen. Onderstaande tabel bevat een overzicht van onze bevindingen.

Schatting	Waarde (x €1.000)		Oordeel		Opmerkingen
	2024	2023	2024	2023	
Afschrijvingen van materiële vaste activa	3.893	3.831	●	●	Het activabeleid van de gemeente ligt ten grondslag aan de wijze van afschrijven op materiële vaste activa. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn gebruikelijk in de sector.
De waardering van het vastgoed	36.049	36.685	●	●	Vastgoed kan een economische of een maatschappelijke functie hebben. Vastgoed met een maatschappelijke functie (bijvoorbeeld een schoolgebouw) mag niet worden afgewaardeerd. De waardering van het vastgoed met een economische functie hebben we in detail gecontroleerd.
De waardering van de grondexploitaties	2.680	6.466	♦	●	Wij zijn van mening dat de schattingen met betrekking tot de grondexploitaties een betrouwbaar beeld geven van de waardering van uw grondexploitaties. De uitgangspunten die in de berekeningen gehanteerd worden zijn voor zover mogelijk onderbouwd met rapportages van externe partijen. Voor GPAG is de rekenrente overigens een stuk hoger uitgevallen door de risico-opslag bij de nieuw afgesloten lening. GPAG hanteert daarnaast een voorzichtigheidsmarge van 1%, hetgeen we als voorzichtig inschatten.
De juistheid en volledigheid van de Facilitaire projecten	1.295	1.838	●	●	Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen. Hierbij is rekening gehouden met de beste schatting en zijn wij van mening dat de schatting betrouwbaar tot stand is gekomen.

■ Controleverschil □ Optimistisch ● Evenwichtig ♦ Voorzichtig

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Schattingen (2/2)

De schattingen van het college nader uitgelicht

Schatting	Waarde (x €1.000)		Oordeel		Opmerkingen
	2024	2023	2024	2023	
De juistheid en volledigheid van de afvalstoffenheffing			●	●	Wij hebben vastgesteld dat de voorziening is gevormd op basis van de beste inschatting die de gemeente kan maken. De grondslagen die zijn gehanteerd zijn geschikt.
De waardering van de financiële vaste activa	5.166	4.993	●	●	Wij hebben de waardering van uw financiële vaste activa in detail gecontroleerd. Ook de deelnemingen hebben we specifiek gecontroleerd. Wij concluderen dat de inschattingen van het college ten aanzien van de waardering van deze deelnemingen en (gerelateerde) leningen evenwichtig tot stand zijn gekomen.
De waardering en indexatie van de APPA-voorziening	984	760	●	●	De voorziening voor wethouders pensioenen (APPA) per eind 2024 is onderbouwd door actuariële berekeningen van een externe serviceorganisatie (Proambt). Deze organisatie heeft de uitgangspunten uit de circulaire van het ministerie gebruikt. De nieuwe collegeleden zijn meegenomen in de voorziening. Er is meer ruimte in de voorziening, omdat een deel van de pensioenfaciliteit bij ASR is onder gebracht. In de jaarstukken wordt geen rekening gehouden met overgang naar ABP in 2027. Aalsmeer doet wel mee met het onderzoek vanuit het BZK. Wij zijn akkoord met de uitgangspunten die de gemeente Aalsmeer heeft gehanteerd.
De juistheid en volledigheid van de voorziening vervanging riolering	33	17	●	●	Wij hebben vastgesteld dat de voorziening is gevormd op basis van de beste inschatting die de gemeente kan maken. De grondslagen die zijn gehanteerd zijn geschikt.

■ Controleverschil □ Optimistisch ● Evenwichtig ♦ Voorzichtig

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Rechtmatigheid

Uw rechtmatigheidsverantwoording voldoet aan de vereisten

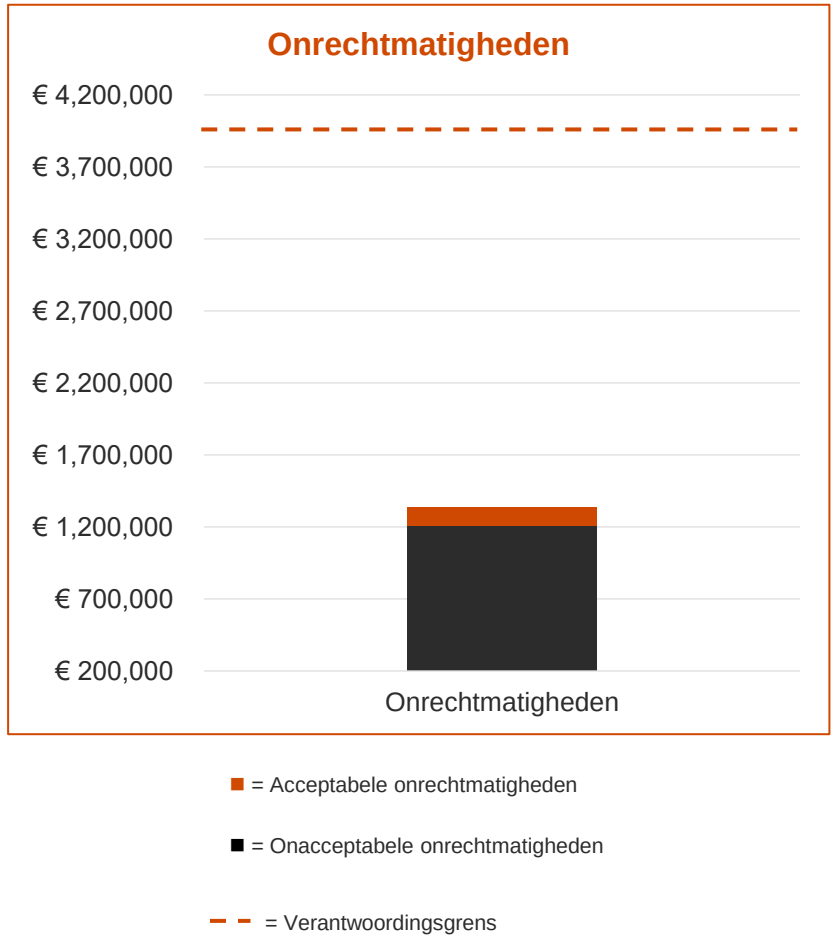
Rechtmatigheidsverantwoording van het college voldoet aan de vereisten

Het college legt verantwoording af over de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties via de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Als uw accountant hebben wij de getrouwheid van de rechtmatigheids-verantwoording meegewogen in ons oordeel over de jaarrekening als geheel (indirect oordeel over de rechtmatigheid).

Het college heeft geen onrechtmatigheden boven de verantwoordingsgrens van €3,9 miljoen geconstateerd. Een nadere toelichting van de afwijkingen onder de rapportagegrens van €40.000 zijn toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

U heeft over 2024 €709.000 aan begrotingsafwijkingen gerealiseerd. Hiervan is €129.000 acceptabel en €580.000 onacceptabel onrechtmatig.

Met betrekking tot het voorwaardencriterium rapporteert het college €625.000 aan onrechtmatigheden vanwege het ten onrechte niet Europees aanbesteden. Dit betreft de inhuur van een externe partij voor contractmanagement van een verbonden partij. Hierbij zijn de lasten van 2024 en de resterende contractwaarde voor 2025 in meegenomen.



Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Ruimtelijk domein
Sociaal domein
Schattingen
Rechtmatigheid
Update interne beheersing
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Update interne beheersing

Geen nieuwe significante tekortkomingen geïdentificeerd in de interne beheersing

Geen nieuwe significante tekortkomingen in de interne beheersing

In onze rapportage interim-bevindingen 2024 hebben wij ons beeld gegeven van de interne beheersing van gemeente Aalsmeer en de AA-organisatie. Naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole hebben wij geen nieuwe belangrijke aandachtspunten in de interne beheersing (waaronder de IT-omgeving) geconstateerd.

Aantoonbaarheid van uitgevoerde spendanalyse moet beter

In 2024 heeft de gemeente Aalsmeer een totaal van €95,9 miljoen ingekocht voor werken, leveringen en diensten. Hiervan is €0,6 miljoen aangemerkt als onrechtmatig, binnen de categorie 'inhuur'. De spendanalyse die de AA-organisatie gebruikt, een essentieel hulpmiddel voor het opsporen van onrechtmatigheden, moet beter o.a. Op de volgende punten:

- Er is geen onderscheid in de spendanalyse tussen de aard van opdrachten per crediteur. Handmatig toegevoegde gegevens missen validering met de financiële- en contractadministratie.
- Registratie van inkoopordernummers gekoppeld aan contracten is van belang om over de juiste data-punten te beschikken. Deze worden op dit moment niet geregistreerd door de gemeente.
- Er bestaat geen koppeling tussen de handmatige toelichtingen en onderliggende controle-informatie, zoals bijvoorbeeld contracten.
- We adviseren de spendanalyse periodiek uit te voeren, bijvoorbeeld per kwartaal.
- Koppelen aan Tenderned kan de controle-informatie verrijken door te profiteren van externe gepubliceerde bronnen. Aanbestedingen via Tenderned hebben een lager risicoprofiel, wat de betrouwbaarheid vergroot.

Het adresseren van deze verbeterpunten is cruciaal om onrechtmatigheden tijdiger en efficiënter te detecteren, waardoor eerder ingrijpen mogelijk wordt.

We hebben de AA-organisatie geadviseerd om de aanbevelingen met betrekking tot de vastlegging in systemen en koppeling van data (indien technisch nu niet mogelijk) mee te nemen bij de selectie van een nieuw financieel systeem in de toekomst (bij de functionele eisen).

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Financiële positie
Observaties jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen



04

Jaarverslag

In dit hoofdstuk beschrijven we wat ons is opgevallen in relatie tot de informatiewaarde van het jaarverslag. Daarnaast beschrijven we onze visie op de financiële positie.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Financiële positie
Observaties jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Financiële positie (1/3)

De kerngetallen laten een positieve ontwikkeling zien

De financiële positie van gemeente Aalsmeer is goed

Wij hebben uw financiële positie aan de hand van zes kengetallen onder elkaar gezet. Hierbij hebben wij ook de landelijke cijfers gepresenteerd (zie de tabel hiernaast). Deze ratio's reflecteren per december 2024 een goede weerbaarheid en wendbaarheid. Aalsmeer scoort met uitzondering van de belastingcapaciteit een A-score (minst risicovol).

De solvabiliteit van de gemeente Aalsmeer in 2024 is 57,8% en laat een verbetering van de financiële positie zien door de stijging in het exploitatieresultaat over 2024. Om te beoordelen of de gemeente Aalsmeer in staat is om in te spelen op de toekomstige risico's is het belangrijk de solvabiliteit te bezien in verhouding tot het weerstandsvermogen en de uitdagingen in de meerjarenbegroting.

De financiële positie van de gemeente Aalsmeer blijft onzeker

Het exploitatieresultaat over 2024 is positief. De structurele exploitatieruimte met een saldo van € 11,1 miljoen laat zien dat de structurele lasten door structurele baten worden gedekt. In de meerjarenbegroting 2025 is echter zichtbaar dat vanaf 2027 het structurele resultaat negatief is, ondanks dat al een aantal ombuigingsvoorstellen is ingeboekt. In de kadernota 2025 zijn al scenario's in kaart gebracht voor verdergaande maatregelen, die afhankelijk van de werkelijke korting op de gemeentefonds en de specifieke uitkeringen vanaf 2026, al dan niet nader worden uitgewerkt in de kadernota 2026.

Kengetallen	Gemeente Aalsmeer		Landelijk**	
	2024	2023	2024*	2023
Weerbaarheid				
Solvabiliteit	57,8%	53,8%	35,2%	39,1%
Grondexploitaties	2,3%	6,0%	7,4%	5,6%
Structurele exploitatieruimte	9,5%	7,0%	2,0%	3,3%
Wendbaarheid				
Netto schuldquote	0,1%	7,9%	56,5%	37,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-4,4%	3,3%	51,4%	32,3%
Belastingcapaciteit	109,6%	109,1%	101%	99,7%

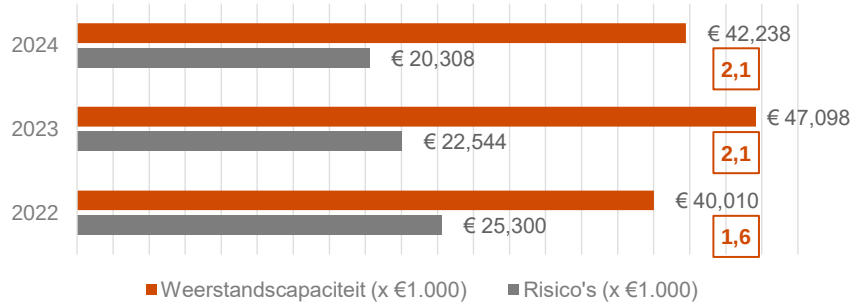
* Op basis van de begroting 2024.
** Bron: https://findo.nl/jive

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Financiële positie
Observaties jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Financiële positie (2/3)

Het weerstandsvermogen kent een ratio met kwalificatie ruim voldoende

Ontwikkeling van het weerstandsvermogen



Het weerstandsvermogen is stabiel

De gemeente Aalsmeer stuurt voor de ratio weerstandsvermogen (beschikbaar/benodigd) op een waarde van 1,5 (ruim voldoende) of hoger. Hierbij wordt het integrale risicoprofiel, inclusief de bouw/projectrisico's, als uitgangspunt genomen. De lichte daling van het risicoprofiel komt door de daling van de risico's van de Tuinen van Aalsmeer (-€1,5 mln), de overige projecten (-€1,2 mln) en de daling van de omvang van de top 10 risico's (en ondanks de stijging van de omvang van de 'kleinere' risico's). Bij de berekening van het beschikbare vermogen is de, in de resultaatbestemming 2024 opgenomen, toevoeging van €7.858 mln aan de algemene reserve meegenomen (een plus). Ook het besluit van december 2024 over de onttrekking aan de algemene reserve ter aftopping van de lasten van het zwembad (€13,1 miljoen) is meegenomen bij het bepalen van de beschikbare capaciteit (een min). Het weerstandsvermogen van Aalsmeer is ruim voldoende en voldoet aan de door de raad gestelde norm.

De rol van de raad bij ombuigingen

Gemeente Aalsmeer heeft mogelijke scenario's in kaart gebracht bij de kadernota 2025, gericht op het oplossen van de tekorten vanaf 2027. Hierbij is onderscheid gemaakt in drie categorieën: budgetplafonds voor medebewindstaken, inkomsten verhogen en snijden in autonome taken. Een aantal maatregelen is reeds in de meerjarenbegroting 2025 ingeboekt. Voor de begroting 2026 worden, indien nodig, aanvullende opties verder uitgewerkt. Deze maatregelen zullen maatschappelijke impact hebben en tevens op de kwaliteit van de dienstverlening. Ook zien we dat de druk op de organisatie gaat toenemen door efficiency doelstellingen. In dit artikel geven we de volgende adviezen aan raadsleden:

Raad aan het roer!

Geef kaders vooraf over het proces van inventariseren, de betrokkenheid van de raad, de denkrichtingen/voorkeuren en de gewenste informatie bij besluitvorming.

Denk opgavegericht

Maak onderscheid tussen de dagelijkse uitvoering/wettelijke taken en de ambities/opgaven van de gemeente en kies aan de hand van het effect van de ombuiging. Hou hierbij rekening met de beschikbare capaciteit (realisatiekracht).

Bewaak de wendbaarheid en weerbaarheid van de financiële positie

Zorg bij de voorgestelde ombuigingen voor inzicht in het effect op de wendbaarheid voor de toekomst en laat de (realisatie) risico's vertalen naar het weerstandsvermogen.

Na kiezen volgt monitoren: zorg dat daarvoor een dashboard is ingericht

Worden de ombuigingen wel gerealiseerd (financieel) en zoals bedoeld is conform de voorgestelde uitwerking? Is het negatieve effect op de gemeente p[illegible]te gro[illegible]
Worden de opgaven gerealiseerd?

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Financiële positie
Observaties jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Financiële positie (3/3)

Het resultaat voor reservemutaties van de gemeente Aalsmeer is positief

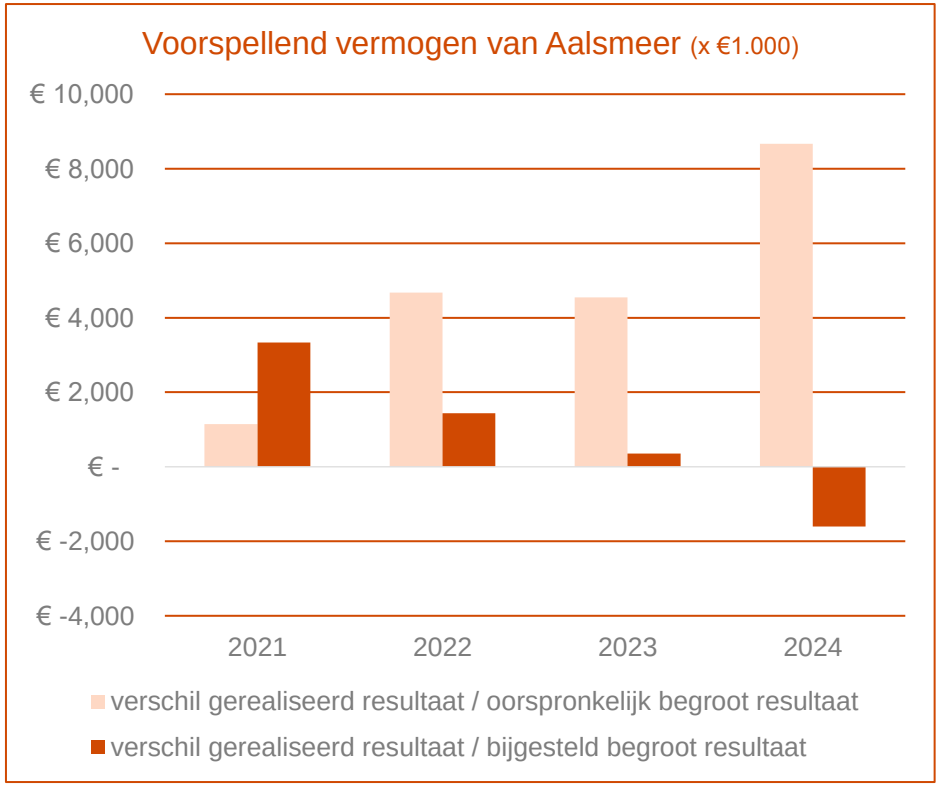
Het verschil tussen de oorspronkelijke begroting en de realisatie wordt groter

Met de toekomstige onzekerheden over de compensatie vanuit het Rijk na 2026 is het voorspellend vermogen des te belangrijk geworden. Wij hebben uw voorspellend vermogen beoordeeld op basis van een vergelijking tussen begrote en gerealiseerde saldi van baten en lasten.

Er is een trend te zien waaruit blijkt dat het verschil tussen de oorspronkelijke begroting van gemeente Aalsmeer van het exploitatieresultaat (voor reserves) en de daadwerkelijke realisatie van het saldo van baten en lasten toeneemt. Het verschil met de aangepaste begroting valt per saldo binnen de bandbreedte van plus en min €2 miljoen (2% van de lasten excl. Reserves). Hierdoor kan geconcludeerd worden dat het voorspellend vermogen van de gemeente voldoende is.

De belangrijkste verschillen met betrekking tot de aangepaste begroting wordt verklaard door diverse resultaten in het programma ruimtelijke ontwikkeling (-€3 mln) en door met name de decembercirculaire en de 'Treasury' resultaten in het programma algemene dekkingsmiddelen (+€1 mln).

De grootste verschillen met de primitieve begroting zijn tevens zichtbaar bij de algemene dekkingsmiddelen (+€15 mln), dat wordt verklaard door de gemeentefondscirculaire en door de toegekende specifieke uitkeringen voor Oekraïne opvang (SiSa-regeling AenM M16). Deze uitkeringen verklaren tevens het grootste verschil met de primitieve begroting de lasten inzake het sociale domein (-€7 mln).



Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Financiële positie
Observaties jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Observaties jaarverslag (1/2)

De kwaliteit van uw jaarverslag is voldoende

Jaarverslag	Beoordeling	Observaties
Verenigbaarheid jaarrekening en het jaarverslag	●	Wij hebben vastgesteld, op grond van de verkregen informatie in onze controle, dat de jaarrekening en het jaarverslag verenigbaar zijn. In het BBV zijn diverse eisen opgenomen voor de vorm en inhoud van het jaarverslag. Wij hebben vastgesteld dat uw jaarverslag voldoet aan het BBV.
Kwaliteit paragrafen	●	Wij hebben vastgesteld dat alle verplichte informatie in de paragrafen is opgenomen.
Inzicht in fraudepreventie-systeem in paragraaf ‘Bedrijfsvoering’	●	In de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’ wordt kort ingegaan op de frauderisico’s en de jaarlijkse herziening van de frauderisicoanalyse. We bevelen aan om de omschrijving uit te breiden met een meer inhoudelijke beschrijving van de Aalsmeerse inrichting van het ‘fraudepreventiesysteem’. Bij andere gemeenten is deze omschrijving overigens opgenomen in de paragraaf ‘Bedrijfsvoering’.
Voldoende inzicht in het vermogen om risico’s uit de bedrijfsvoering financieel op te vangen in de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’	●	Wij hebben vastgesteld dat gemeente Aalsmeer alle relevante informatie heeft opgenomen in de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’; daarnaast zijn alle relevante ontwikkelingen uit de sector en de impact daarvan op de gemeente Aalsmeer opgenomen in de toelichting. Wij vinden dat de gemeente Aalsmeer in de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’ een goede reflectie heeft gegeven op het vermogen om de risico’s vanuit de bedrijfsvoering financieel op te vangen.
Informatiewaarde jaarverslag	▢	Ons oordeel is gebaseerd op de leesbaarheid, concreetheid en kwaliteit van de analyses. Wij zijn van mening dat het jaarverslag de raad de gewenste informatie verschaft per beleidsterrein. Wij missen daarin nog een duiding van wat de effecten zijn en wat bereikt is (resultaten). Zo merken wij bijvoorbeeld op dat in de jaarstukken bij de programma’s geen indicatoren zijn opgenomen, zodat niet duidelijk is of doelstellingen worden of zijn gerealiseerd. Wij adviseren de raad de belangrijkste indicatoren in overleg met het college te bepalen.

■ Bevinding ▢ Voldoende maar voor verbetering vatbaar ● Voldoende

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Financiële positie
Observaties jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Observaties jaarverslag (2/2)

Toelichtingen in de paragraaf bedrijfsvoering inzake rechtmatigheid

Paragraaf bedrijfsvoering	Beoordeling	Observaties
Afwijkingen + maatregelen toegelicht	●	Gemeente Aalsmeer een toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording heeft opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden. Daarnaast zijn de maatregelen toegelicht over hoe deze afwijkingen in de toekomst worden voorkomen.
Rapportering niet-naleving normen gids proportionaliteit	●	Indien bij inkopen en aanbesteden de normen uit de gids proportionaliteit veelvuldig niet nageleefd worden of slecht gedocumenteerd en/of gemotiveerd zijn, dan moet het college hierover rapporteren via de paragraaf bedrijfsvoering. Dit is niet van toepassing.
Niet financiële onrechtmatigheden toegelicht	●	Niet financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de wet Fido en bijbehorende Regelingen moeten worden opgenomen en toegelicht worden in de paragraaf bedrijfsvoering. Uit de paragraaf financiering blijkt dat hiervan geen sprake is.
Toelichting geconstateerde fraude medewerkers	●	In 2024 zijn geen (materiële) fraudegevallen vastgesteld.
Toelichting begrotingsrechtmatigheid	●	Volgens artikel 28 van de BBV dienen overschrijdingen en onderschrijdingen van zowel de baten als de lasten ten opzichte van de begroting na wijziging bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te worden toegelicht. Wij hebben vastgesteld dat de toelichting inzake begrotingsrechtmatigheid voldoet aan de vereisten van de BBV.

■ Bevinding □ Voldoende maar voor verbetering vatbaar ● Voldoende

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Belangrijke aandachtspunten komend jaar

Wijziging van het BBV en BADO definitief geworden met ingang van boekjaar 2025

Het ministerie van BZK heeft artikel 2 van het BADO met betrekking tot de materialiteit gewijzigd. De maximale materialiteit is met ingang van 2025 gewijzigd naar 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan de reserves en zal betrekking hebben op afwijkingen en onzekerheden samen. Hier hebben we inzichtelijk gemaakt wat dat op basis van de 2024 cijfers voor u betekent.

De verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording kan kent een mogelijke range van 0-2% (met dezelfde omvangsbasis). Wij adviseren deze grens gelijk te stellen met de materialiteit voor de controle en tijdig de financiële verordening aan te passen aan de nieuwe wetgeving.

Overigens is met deze wetgeving ook de rechtmatigheidsverantwoording (eindelijk) formeel onderdeel van het BBV en daarmee de jaarstukken.

De wijziging betekent een verlichting voor de (interne) controledruk

In het controleplan 2024 zijn wij reeds ingegaan op de mogelijk impact. Samengevat betekent de wijziging van de materialiteit een aanpassing van de diepgang van de (interne) controle: het aantal posten en stromen die in de reikwijdte vallen van de (interne) controle neemt af en het aantal deelwaarnemingen van gegevensgerichte werkzaamheden kan over het algemeen verminderen, tenzij het aantal fouten en onzekerheden dichtbij de materialiteitsgrens komt.

In het controleplan 2025 zullen we de impact voor uw gemeente concreet uitwerken.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen



Onze samenwerking

In dit hoofdstuk beschrijven we hoe wij hebben samengewerkt met u en uw medewerkers. Daarnaast presenteren wij een overzicht van het aantal uren dat er is gewerkt aan de controle.

08

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen

Onze samenwerking

We hebben een constructieve samenwerking ervaren tijdens het controleproces

In de huidige tijd van digitaal samenwerken hebben wij een zeer plezierige samenwerking ervaren en is de communicatie tussen het kernorganisatie, de afdelingen Financiën (AA) / Control en PwC goed verlopen.
De communicatielijnen waren kort en dit heeft eraan bijgedragen dat het over het algemeen een meer gestructureerd proces is geweest. We hebben een open en fijne cultuur ervaren. Aangezien we voortdurend streven naar een verbetering van het controleproces en onze dienstverlening, evalueren we dit proces graag op korte termijn.

Onze reflectie op het proces van de jaarrekeningcontrole

De samenwerking met de gemeente Aalsmeer verliep over het algemeen positief. De gemeente heeft de controle-informatie tijdig en kwalitatief voldoende opgeleverd. Hoewel we bij de jaarstukken veel observaties hebben gedaan die voor verbetering vatbaar waren, zijn deze aanpassingen in goed overleg met de organisatie verricht. Bij de beoordeling van de VIC (Verbijzonderde Interne Controle) merkten we op dat de spendanalyse veel tijd in beslag heeft genomen. We hebben gedetailleerde observaties gedaan om de interne beheersing van de gemeente te versterken. Aangezien dit een eerstejaarscontrole betrof, hebben we veel vragen moeten stellen. We verwachten dat het volgende jaar efficiënter zal verlopen en dat zaken eerder kunnen worden opgepakt. Dit zullen we meenemen in onze evaluatie.

Geen bevindingen te melden rondom onafhankelijkheid

Wij hebben onze naleving van externe normen en ons wereldwijde onafhankelijkheidsbeleid met betrekking tot onze dienstverlening in 2024 bewaakt en bevestigen dat wij aan deze onafhankelijkheidsvereisten hebben voldaan en voldoen.

Overzicht van de gemaakte uren

De controle van de jaarrekening van de gemeente Aalsmeer vereist voldoende tijd en aandacht van de teamleden van het juiste niveau voor inhoudelijke werkzaamheden, beoordeling en begeleiding. Wij zullen de uren die we hebben besteed aan de controle van de jaarrekening met de ambtelijke organisatie bespreken en evalueren.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden



09

Bijlagen

In de eerste bijlage beschrijven we de uitkomsten van de werkzaamheden ten aanzien van de SiSa-bijlage. Daarna staan we stil bij onze controle van de Wnt-verantwoording. Vervolgens lichten we de materialiteit toe. Tot slot geven we een update over de verplichte communicatie.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden

SiSa

Geen bevindingen in de SiSa-bijlage

Wij hebben in onze controle specifieke werkzaamheden verricht om een oordeel te kunnen geven over de getrouwheid en rechtmatigheid van de financiële verantwoordingsinformatie in de SiSa-bijlage bij de jaarrekening 2024. Voor de bevindingen uit onze controle gelden op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) zwaardere rapporteringstoleranties dan voor andere onderdelen van de reguliere jaarrekening.

De rapporteringstolerantie is per specifieke uitkering:

- €12.500 indien de omvangsbasis kleiner dan of gelijk is aan €125.000;
- 10% indien de omvangsbasis groter dan €125.000 en kleiner dan of gelijk is aan €1.000.000;
- €125.000 indien de omvangsbasis groter is dan €1.000.000.

De rapporteringstolerantie heeft geen consequenties voor de omvang en aard van de controle van specifieke uitkeringen. In de volgende tabel hebben wij onze bevindingen per specifieke uitkering opgenomen. Uit onze controlewerkzaamheden komen geen materiële afwijkingen naar voren.
Wij hebben de getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa-bijlage in de jaarrekening 2024 vastgesteld.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden

Bevindingen per SiSa-regeling

Nr.	Regeling/indicator	Naam specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/ onzekerheid
1	FIN B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek 2021	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
2	BZK C62	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
3	BZK C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
4	BZK C99	Experiment uitbreiding bij houding gegevens niet-ingezetenen in de basisregistratie personen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
5	OCW D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
6	OCW D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingenonderwijsvertragingen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
7	OCW D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
8	IenW E113	Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
9	IenW E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
10	SZW G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
10	SZW G2	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffairegebundelde uitkering Participatiewet in jaar T gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Uit onze controlewerkzaamheden komen geen materiële afwijkingen naar voren. Wij hebben de getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa-bijlage in de jaarrekening 2024 vastgesteld.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden

Bevindingen per SiSa-regeling

Nr.	Regeling/indicator	Naam specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/ onzekerheid
11	SZW G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) _gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
11	SZW G3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB) gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
11	SZW G3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T (exclusief BOB) _gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
11	SZW G3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
11	SZW G3	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Uit onze controlewerkzaamheden komen geen materiële afwijkingen naar voren. Wij hebben de getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa-bijlage in de jaarrekening 2024 vastgesteld.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden

Bevindingen per SiSa-regeling

Nr.	Regeling/indicator	Naam specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/ onzekerheid
12	SZW G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
13	SZW G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
14	SZW G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
15	SZW G13	Onderwijsroute _ deel gemeente 2024	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
16	VWS H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
17	VWS H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
18	VRO J105 (was C105)	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
19	VRO J55 (was C55)	Aanpak energiearmoede	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
20	VRO J94 (was C94)	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
21	KGG K28 (was F28)	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
22	AenM M16 (was A16)	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Uit onze controlewerkzaamheden komen geen materiële afwijkingen naar voren. Wij hebben de getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa-bijlage in de jaarrekening 2024 vastgesteld.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden

Wet normering topinkomens

De bezoldiging van uw topfunctionarissen is juist verantwoord in de WNT-bijlage

Controlebevindingen in de WNT-verantwoording 2024

Als onderdeel van onze controle hebben wij de nalevering van de Wet normering topinkomens ('WNT') gecontroleerd. Op grond van de wet zijn de griffier en de gemeentesecretaris aangewezen als topfunctionaris. Uit onze controle bleken bevindingen. De omvang dienstverband (als deeltijdfactor fte) voor de waarnemend griffier was namelijk onjuist bepaald. Dit is gecommuniceerd en gecorrigeerd binnen de AA-organisatie. De bezoldigingen zijn juist en volledig verantwoord in de bijlage WNT in uw jaarstukken

Wilt u meer weten over de WNT? Kijkt u dan op: https://www.topinkomens.nl.

Bijlage WNT	
	U hebt drie topfunctionarissen verantwoord in de jaarrekening 2024.
	De drie topfunctionarissen zijn allen in loondienst.
	U hebt in 2024 geen ontslagvergoedingen boven de WNT-grens uitgekeerd.

De WNT is in 2024 beperkt gewijzigd

In 2024 is er voor de WNT weinig gewijzigd ten opzichte van 2023. Wel zijn de bedragen geïndexeerd op basis van de loonontwikkeling in de sector overheid. De wettelijke maximale bezoldiging voor topfunctionarissen is aangepast van €216.000 in 2023 naar €223.000 in 2024.

De aandachtspunten voor de WNT-verantwoording 2024 uitgelicht

Daarnaast waren de volgende aandachtspunten mogelijk relevant voor de WNT-verantwoording 2024 van de gemeente Aalsmeer:

- Als een van de topfunctionarissen ook nog een bezoldiging op andere gronden dan de topfunctie krijgt, dan had er mogelijk een extra overzicht in de WNT-verantwoording opgenomen moeten worden. Voor de gemeente Aalsmeer is dit [niet] van toepassing gebleken.
- Als de gemeente niet-topfunctionarissen in dienstbetrekking zou hebben die in 2024 méér bezoldiging ontvingen dan hun deeltijdfactor maal €223.000, dan hadden deze (op functie) als 'overige functionarissen' in de WNT-verantwoording opgenomen moeten worden. Voor de gemeente Aalsmeer is dit [niet] van toepassing gebleken.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden

Materialiteit

De materialiteit is gedurende de controle toegenomen

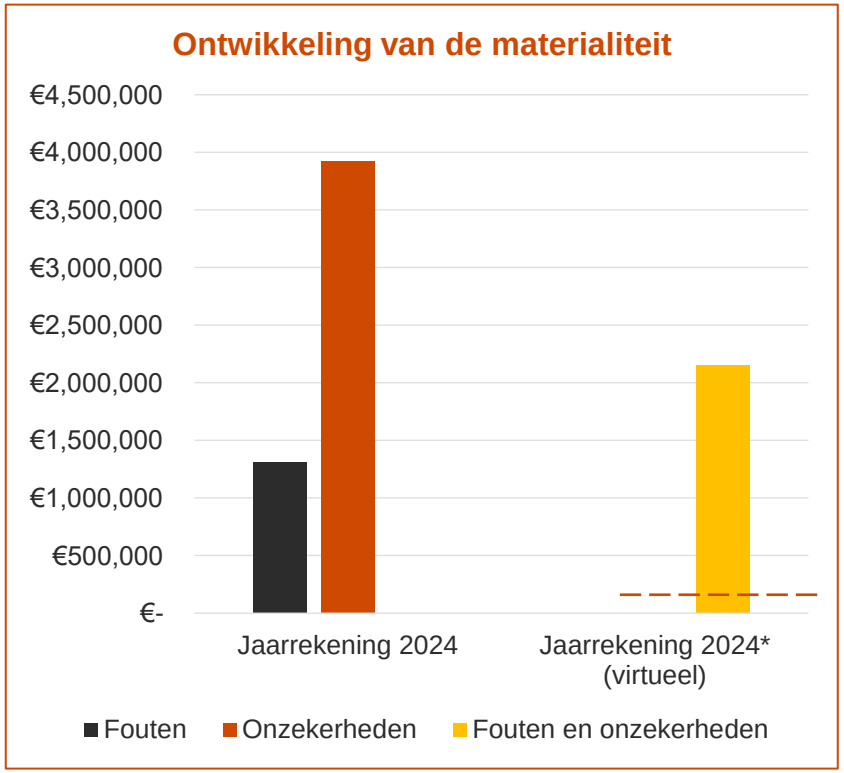
De gehanteerde materialiteit is €1,3 miljoen

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip ‘materieel’ wordt toegelicht in de paragraaf ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’ in onze controleverklaring. Afwijkingen worden als materieel beschouwd wanneer redelijkerwijs kan worden verwacht dat ze, elk afzonderlijk of in totaal, gevolgen kunnen hebben voor de economische beslissingen die gebruikers op grond van de jaarrekening nemen.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) zijn de goedkeuringstoleranties bepaald die de accountant ten behoeve van de oordeelsvorming over de jaarrekening van de gemeente hanteert. De totale werkelijke kosten van de gemeente, inclusief de toevoegingen aan de bestemmingsreserves, vormen de totale werkelijke kosten van de gemeente. De materialiteit bepaalt de aard, timing en omvang van onze controle-werkzaamheden en het effect van vastgestelde afwijkingen op onze verklaring.

Virtuele uitkomst controle met aangepaste materialiteit

Het ministerie van BZK heeft artikel 2 van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (‘BADO’) met betrekking tot de materialiteit gewijzigd. De maximale materialiteit is met ingang van 2025 gewijzigd naar 2% van de totale lasten **exclusief** de toevoegingen aan de reserves en zal betrekking hebben op afwijkingen en onzekerheden samen. In het figuur hiernaast hebben wij met een rode stippellijn aangegeven wat de bevindingen in 2024 hadden betekend op basis van de aangepaste materialiteit. Op basis van de verwachte aanpassingen in de materialiteit had gemeente Aalsmeer tevens een goedkeurende controleverklaring gekregen.



Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden

Communicatie

Update over onze communicatie met u

Vereiste communicatie op grond van controlestandaarden	Controleplan	Rapportage interim-bevindingen	Accountantsverslag
Mededeling over de verantwoordelijkheden van de accountant	●		●
Bevestiging van de onafhankelijkheid van PwC	●		●
Beschrijving van de reikwijdte en timing van de controle, waaronder significante risico's	●	●	●
Eventuele significante tekortkomingen in de interne controle		●	●
Eventuele ontdekte of vermoede fraude		●	●
Niet naleven van wet- en regelgeving			●
Schriftelijke bevestigingen gevraagd van het college van burgemeester en wethouders			●
Alle zaken die van invloed zijn op de vorm en inhoud van de controleverklaring.			●
Standpunt van de accountant over belangrijke kwalitatieve aspecten van de verslaggeving door het college			●
Rapporteren over significante moeilijkheden, aangelegenheden en overige zaken die van belang zijn voor het toezicht op het financiële verslaggevingsproces			●
Niet-gecorrigeerde afwijkingen			●
Significante aangelegenheden die naar voren komen tijdens de controle in verband met verbonden partijen van de gemeente			●

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden

Verantwoordelijkheden (1/2)

Overzicht van verantwoordelijkheden van het college en de raad met betrekking tot fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving

De verantwoordelijkheden van het college

Deze bestaan uit:

- Het identificeren en monitoren van de wet- en regelgeving die van toepassing is op de gemeente en zorgen voor volledigheid ervan;
- Het uitvoeren van een risicobeoordeling die expliciet het risico op fraude omvat, door een analyse van prikkels en druk, kansen, en gedrag en rationalisatie, en het risico van niet-naleving van wet- en regelgeving;
- Het opstellen en uitvoeren van programma's en beheersingsmaatregelen ter preventie, ontmoediging en opsporing van fraude (fraudebestrijdings-programma's) en niet-naleving van wet- en regelgeving;
- Het waarborgen dat de cultuur en de omgeving van de gemeente integer zijn en ethisch gedrag bevorderen;
- Ervoor zorgen dat de activiteiten van de gemeente worden uitgevoerd conform de bepalingen van wet- en regelgeving, inclusief het voldoen aan de wet- en regelgeving waarin de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening wordt geregeld;
- Het onderzoeken van iedere vermeende of vermoede misstand die onder de aandacht van het management wordt gebracht.

De verantwoordelijkheden van degenen die zijn belast met toezicht (de gemeenteraad)

Deze bestaan uit:

- Het versterken van een cultuur van integriteit en ethisch gedrag door middel van actief toezicht;
- Het beoordelen van de vaststelling van frauderisico's door het management en niet-naleving van wet- en regelgeving, het nemen van passende maatregelen en het zorgen voor een juiste *tone at the top*;
- Het waarborgen dat het senior management, de raad en het college passende maatregelen nemen om fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving te ontmoedigen en te voorkomen, voor een betere bescherming van investeerders, medewerkers en andere belanghebbenden;
- Het onderzoeken van iedere vermeende of vermoede misstand die onder de aandacht van de gemeenteraad wordt gebracht;
- Het aannemen van een kritische houding ten opzichte van het college op het gebied van niet-gebruikelijke transacties met verbonden partijen en tussen ondernemingen binnen de groep.

Aanbiedingsbrief
Onze kernboodschappen
Onze conclusies
Speerpunten
Uitkomsten controle 2024
Jaarverslag
Vooruitblik
Onze samenwerking
Bijlagen
SiSa
Wet normering topinkomens
Materialiteit
Verhoogde risico's
Onze controletools
Communicatie
Verantwoordelijkheden

Verantwoordelijkheden (2/2)

Overzicht van verantwoordelijkheden van ons als accountant met betrekking tot fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving

De verantwoordelijkheid van de accountant

Deze bestaat uit:

- Het plannen en uitvoeren van de controle om een redelijke zekerheid te krijgen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat, hetzij door fraude of door fouten;
- Het beoordelen of de programma's en de interne beheersingsmaatregelen van de gemeente, waarmee geïdentificeerde risico's van materiële fouten als gevolg van fraude en van niet-naleving van wet- en regelgeving worden aangepakt, op de juiste wijze zijn opgezet en worden uitgevoerd;
- Het evalueren van het proces dat het management hanteert voor het beoordelen van de doeltreffendheid van de programma's en interne beheersingsmaatregelen in verband met fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving;
- Het evalueren van iedere fraude door het senior management en het effect op de beheersingsomgeving;
- Het adequaat reageren op tijdens de controle geconstateerde (vermoede) fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving.

Onze doelstellingen met betrekking tot fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving in de context van onze controle van de jaarrekening

Deze zijn als volgt:

- Het vaststellen en beoordelen van het risico van materiële onjuistheden in de jaarrekening als gevolg van fraude en als gevolg van niet-naleving van wet- en regelgeving;
- Het verkrijgen van voldoende geschikte controle-informatie met betrekking tot de beoordeelde risico's van materiële onjuistheden als gevolg van fraude, door een gepaste controleaanpak te ontwerpen en te implementeren;
- Het verkrijgen van voldoende geschikte controle-informatie met betrekking tot de naleving van de bepalingen van die wet- en regelgeving waarvan algemeen wordt erkend dat ze directe gevolgen hebben voor de bepaling van materiële bedragen en toelichtingen in de jaarrekening; en.
- Het adequaat reageren op tijdens de controle geconstateerde (vermoede) fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving.

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

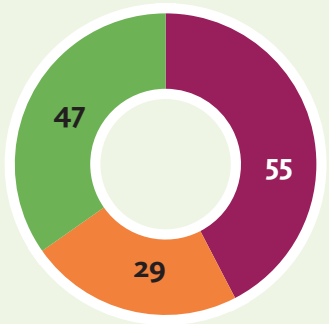
(UITGAVEN 8 MILJOEN, INKOMSTEN 1 MILJOEN)

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.

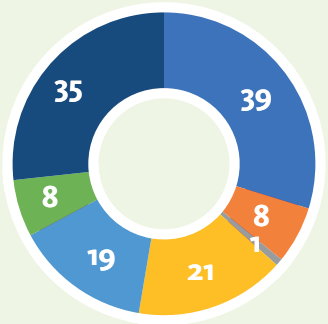
Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgegeven?

- 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

Uw contact I. Harmsen
T 06 34559876
F (020) 540 45 59
inge.harmsen@aalsmeer.nl

Postbus 253, 1430 AG Aalsmeer
Vermeld bij reactie ons kenmerk en datum van deze brief

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
18/06/2025 11:30:30 CEST
ID: 3cec559f-6e09-469b-b380-c2a08e599240
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
18/06/2025 09:34:29 CEST
ID: 3cec559f-6e09-469b-b380-c2a08e599240
Auth: Scribble

De leden van de gemeenteraad Aalsmeer

Datum 18 juni 2025

Zaaknummer Z25-074729

Betreft Meicirculaire 2025

Geachte leden van de raad,

Op 28 mei is de meicirculaire 2025 gepubliceerd. De meicirculaire 2025 geeft een actualisatie van de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds ten opzichte van de septembercirculaire 2024 en is gebaseerd op de Voorjaarsnota van het Rijk. Door het moment van publicatie kon de uitkomst van deze circulaire niet meer in de 1e bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026 worden verwerkt. Door middel van deze brief informeren wij u over de financiële mutaties in de algemene uitkering uit het gemeentefonds naar aanleiding van de meicirculaire 2025 en de wijzigingen als gevolg daarvan op de begroting 2025 en het meerjarenperspectief 2026-2029.

Daarnaast is op 30 april 2025 is door het Ministerie van SZW het zogenoemde "nader voorlopige macrobudget 2025" gepubliceerd: Nader voorlopige Macrobudget 2025 (informatie voor gemeenten) | Publicatie | Rijksoverheid.nl.
Net als voorgaande jaren is de bijstelling naar aanleiding van die publicatie ook meegenomen in deze raadsbrief.

In onderstaande tabel is het begrotingsresultaat opgenomen na de 1e bestuursrapportage 2025 en de Kadernota 2026 en het voorstel op het begrotingsresultaat als gevolg van de meicirculaire 2025 en de bijstelling BUIG:

(bedragen * € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
1e bestuursrapportage 2025/ Kadernota 2026	1.538	3.027	1.300	-597	-2.380
Meicirculaire 2025	1.031	-191	-179	110	110
BUIG	-388	-388	-388	-388	-388
Begrotingsresultaat na meicirculaire 2025	**2.181**	**2.448**	**733**	**-875**	**-2.658**

Een toelichting op de afzonderlijke mutaties vindt u in de bijlage Toelichting op de mutaties meicirculaire 2025. Een link naar de meicirculaire 2025 vindt u hier: Meicirculaire gemeentefonds 2025 | Circulaire | Rijksoverheid.nl.

De financiële gevolgen uit deze raadsbrief worden verwerkt in de 2e bestuursrapportage 2025/ programmabegroting 2026.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
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.

Bijlagen

1. Toelichting op de mutaties meicirculaire 2025 en BUIG

Bijlage: Toelichting op de mutaties meicirculaire 2025 en BUIG

I. Meicirculaire 2025

Onderstaand overzicht geeft een recapitulatie van de uitkomsten van de meicirculaire 2025. Na dit overzicht volgt per post een toelichting en de overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit.

Uitkomsten meicirculaire 2025					**bedrag x 1.000 euro**
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
A. Uitkomsten meicirculaire					
A.1. budgettatir meicirculaire 2025 e.v.					
1a. Incidenteel:					
- mutaties oude jaren	*-88*				
	-88	*0*	*0*	*0*	*0*
1b1. Opgenomen in Kadernota:					
- incidentele bijstelling jeugd		*-1.700*	*-1.600*		
- Voorjaarsnota Rijk		*-1.290*	*-1.290*	*-1.290*	*-1.290*
	0	*-2.990*	*-2.890*	*-1.290*	*-1.290*
1b2. Accres:					
- bijstelling nominaal/areaal	1.275	*2.756*	*2.668*	*2.082*	*4.310*
- Samenhangende post / reservering	-31	*-71*	*-71*	*-71*	*-2.299*
	1.244	*2.685*	*2.597*	*2.011*	*2.011*
1c. Overig:					
- onwikkeling WOZ	35	*114*	*114*	*114*	*114*
- Incidenteel BTW-compensatiefonds	-160				
-Structurele index opbrengst hervormingsagenda				*-725*	*-725*
	-125	*114*	*114*	*-611*	*-611*
A.2. taakmutaties					
2a. Toegekend taakmutaties	254	382	-208	-681	-628
2b. Aanpassing bijbehorende uitgavenbudgetten	-254	-382	208	681	628
A. Effect meicirculaire	**1.031**	**-191**	**-179**	**110**	**110**
B. BUIG-gelden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
C = A+B. TOTAAL EFFECT MEICIRCULAIRE EN BUIG	**1.031**	**-191**	**-179**	**110**	**110**
WAARVAN:					
C1. Structureel	**0**	**0**	**0**	**110**	**110**
C2. Incidenteel-> ten gunste van algemene reserve	**1.031**	**-191**	**-179**		
TOTAAL	**1.031**	**-191**	**-179**	**110**	**110**

A.1. Budgettair effect meicirculaire 2025 en verder

Het budgettair effect is te onderscheiden in incidentele en structurele effecten. Zowel de structurele effecten als incidentele effecten worden toegevoegd aan het begrotingsresultaat. De regel "1b1 opgenomen in Kadernota" geeft aan dat op een aantal belangrijke mutaties is geanticipeerd via de Kadernota en dat deze aannames nu ook conform kunnen worden geëffectueerd via het accres.

1a incidenteel - afrekeningen oude jaren (2024)

De meicirculaire bevat bijstellingen over 2024. Dit betreft in deze circulaire alleen een verlaging van de uitkeringsfactor 2024 met 2 punten (afgerond € 88.000 nadelig).

1b1 structurele mutaties conform Kadernota

Op basis van de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk anticipeert de Kadernota voor een aantal grote mutaties op de meicirculaire. Dit betreft:

- Incidentele bijstelling jeugd voor de jaren 2026 en 2027;
- Ontwikkeling loon- en prijs.

ad. 1b2 structureel: algemene mutaties accres, uitkeringsfactor, areaal/nominaal, c.a.
Aanpassing maatstaven /areaal en bijstelling nominaal (accres en maatstaven)
"Accres" is de gemeentefondsterm voor groei. Dit accres c.q. deze groei kan ook negatief zijn. Er wordt onderscheid gemaakt tussen nominaal accres (de totale mutatie inclusief inflatie) en reëel accres (de totale mutatie geschoond voor inflatie). De inflatiecomponent bevat naast loon- en prijsontwikkeling in enge zin ook een (beperkte) ruimte voor jaarlijkse autonome ontwikkelingen/groei. Tenzij anders vermeld wordt met accres het nominaal accres bedoeld. De bijstellingen op accres en maatstaven/uitkeringsfactor vinden plaats op twee niveaus:

- Voor het lopende jaar 2025 en het eerstvolgende begrotingsjaar 2026 vindt een "harde" en gedetailleerde uitwerking plaats;
- Voor het meerjarig perspectief, de jaren 2027 tot en met 2029 is de uitwerking trendmatig. Deze benadering doet recht aan de "zachtheid" van toekomstige accresramingen. Voor loon- en prijsontwikkelingen is de meerjarige trend van de septembercirculaire gehandhaafd, zijnde 3,0% prijs- en 4,5% loonstijging.

Wat de "harde uitwerking 2024/2025" betreft is sprake van bijstelling van het accres waar grotendeels op is voorgesorteerd in de Kadernota.

De meicirculaire bevat een incidenteel nadeel in 2025 van € 160.000 vanwege de uitkering van een tekort in 2024 op het BTW compensatiefonds (BCF).

Voor het meerjarig perspectief, de jaarschijven 2026-2028, volgt de uitwerking een eigen trendmatige raming. De laatste jaarschijf 2029 komt "nieuw" in de meerjarenbegroting. Het structurele accres en de samenhangende stelpost nominaal zijn hierdoor beide verhoogd. Tevens is er een geringe mutatie in de toegekende taakmutaties.

1c overig – ontwikkeling WOZ
Het verdeelstelsel voor de algemene uitkering houdt rekening met verschillen in belastingcapaciteit tussen gemeenten. De achterliggende gedachte is dat gemeenten met hogere WOZ-waarden geacht worden meer eigen belastinginkomsten te genereren en minder geld uit het gemeentefonds nodig hebben.

Technisch werkt dit via een negatieve verdeelmaatstaf (aftrekpost) belastingcapaciteit. Het negatieve bedrag via deze verdeelmaatstaf wordt weer verdeeld via de overige verdeelmaatstaven en de uitkeringsfactor zodat de "koek" even groot blijft. De aftrekpost wordt berekend door de werkelijke WOZ-waarde per gemeente te vermenigvuldigen met landelijke geldende rekentarieven voor woningen en niet-woningen. Daarbij doet 80% van de woningwaarde mee en 70% van de waarde niet-woningen. Landelijk houdt de meicirculaire voor 2026 rekening met een waardestijging van 10,5% voor woningen en 2% voor niet-woningen. Deze waardeontwikkeling is ook op de Aalsmeerse cijfers toegepast.

De herberekening van het onderdeel WOZ/belastingcapaciteit levert een voordeel op van afgerond € 0,1 miljoen structureel vanaf 2026. Voor Aalsmeer geldt dat voor de niet woningen een plafond voor de aftrekpost bestaat van € 35.000 x aantal inwoners. Hierdoor is de aftrekpost in het gemeentefonds niet € 6,4 miljoen maar € 4,5 miljoen.

1c overig – structurele index opbrengst hervormingsagenda
De besparingsopgave van de Hervormingsagenda is in prijs- en volumepeil 2019 ingeboekt. Er is volgens het Rijk vanaf 2028 een hogere besparing te veronderstellen doordat prijs en volume zijn gestegen sinds 2029. Dit betekent dat door indexatie de besparingsopgave van € 1,0 naar € 1,5 miljard gaat. Gemeenten moeten zelf maatregelen nemen om dit half miljard te realiseren. Voor Aalsmeer betekent deze nieuwe berekeningswijze c.q. extra taakstelling een structurele opgave van € 725.000 vanaf 2028.

A.2. Taakmutaties

Deze paragraaf behandelt nieuwe toevoegingen aan de algemene uitkering vanwege specifieke maatregelen (taakmutaties). De algemene beleidslijn is, dat het in deze gevallen gaat om wijzigingen in taken/ werkzaamheden en dat er een directe relatie is met samenhangende uitgavenbudgetten waarmee verrekening plaatsvindt. Afhankelijk van de aard en omvang van de maatregel kan nadere besluitvorming plaatsvinden aan de hand van aparte advisering. Onderstaand overzicht zet deze mutaties op een rij, waarna een postgewijze toelichting volgt.

Specificatie taakmutaties					**bedrag x 1.000 euro**
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
a) Uitvoeringskosten Omgevingswet	137				
b) WMO eigen bijdrage		280	-310	-310	-310
c) Jeugdzorg eigen bijdrage				-370	-370
d) Jeugdzorg sturen op trajectduur				-100	-100
e) Indexatie WMO-demografie jaarschijf 2029					100
f1) Participatie - in relatie tot AM-Match	94	78	78	73	24
f2) Participatie - beschut werk	6	5	5	5	6
f3) Participatie - sociale infrastructuur	17	19	19	21	22
Totaal toekenning taakmutaties	**254**	**382**	**-208**	**-681**	**-628**

Ad. a) Uitvoeringskosten Omgevingswet

De financiële middelen vanuit het Coalitieakkoord van het kabinet-Rutte IV worden ingezet voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet (meicirculaire 2024). Met het uitkeren in 2025 kunnen de gemeente in hun transitie ervoor zorgdragen dat ze aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen. Er volgt nog een stelselevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten in kaart worden gebracht. De aanvullende € 137.000 voor 2025 wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve AA. De kosten voor beide gemeenten worden verrekend met deze reserve.

Ad. b) WMO eigen bijdrage

De invoering van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage wordt uitgesteld tot 1 januari 2027. Door andere bedragen per eenheid in 2027 wijkt de eigen bijdrage af ten opzichte van 2026.

Ad. c) Jeugdzorg eigen bijdrage

Er wordt een eigen bijdrage ingevoerd voor jeugdzorg per 1 januari 2028. De maatregel moet jaarlijks € 260 miljoen opleveren. Voor Aalsmeer betekent dit een aandeel van € 370.000.

Ad. d) Jeugdzorg sturen op trajectduur

Rijk en gemeenten gaan met de sector afspraken maken over hoe we beter kunnen sturen op trajectduur. Deze maatregel moet jaarlijks € 68 miljoen opleveren vanaf 2028. Het geraamde aandeel voor Aalsmeer bedraagt € 100.000.

Ad. e) Indexatie WMO demografie jaarschijf 2029

Met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) is afgesproken dat in de toekomst (een nader te bepalen deel van) de Wmo niet langer via de algemene uitkering van het gemeentefonds gaat, maar via een aparte financiering. Afhankelijk van de gekozen bekostigingsvorm wordt een passende geobjectiveerde indexering onderzocht die ook rekening houdt met kostenontwikkeling en demografie/ vergrijzing.
Vooruitlopend op de uitwerking is bij Voorjaarsnota 2024 een jaarlijkse tranche van € 75 miljoen vanaf 2026 oplopend tot € 300 miljoen in 2029 gereserveerd voor een aanvullende indexering voor demografie. Dit betekent voor Aalsmeer in 2029 een aanvullend bedrag van € 100.000.

Ad f1/f2/f3) Participatie (WSW, Beschut werk & Sociale infrastructuur)
De bedragen die Aalsmeer ontvangt via de Decentralisatie uitkering Werk zijn geactualiseerd. Deze uitkering bestond uit twee componenten, te weten het WSW-budget en het budget beschut werk. In deze circulaire is daar een derde geldstroom aan toegevoegd: sociale infrastructuur. Meerjarig wordt het WSW-budget afgebouwd en groeit het budget beschut werk. Dit laatste vanwege de te verwachten groei van deze doelgroep door afbouw c.q. inperking van de WSW en de Wajong. Het WSW-budget heeft als direct samenhangende post de gemeentelijke bijdrage aan AM-Match.

De budgetten worden geïndexeerd voor loon- en prijsontwikkeling. Concreet betekenen deze mutaties voor Aalsmeer een verhoging van de bijdrage WSW met € 94.000, van de bijdrage beschut werk met € 6.000 en voor de sociale infrastructuur met € 17.000 in 2025. Voor 2026 en verder fluctueren de structurele bedragen minimaal met uitzondering van het WSW budget dat in 2029 met € 49.000 daalt.

II. Bijstandsbudgetten / BUIG-gelden

Algemeen
Op 30 april 2025 is door het Ministerie van SZW het zogenoemde "nader voorlopige macrobudget 2025" gepubliceerd: Nader voorlopige Macrobudget 2025 (informatie voor gemeenten) | Publicatie | Rijksoverheid.nl.

De bekendmaking van het BUIG-budget verloopt in drie stappen:

1. Op 1 oktober 2024 is het "voorlopige budget 2025" bekend gemaakt. In deze berekening wordt eenmalig het budgetaandeel gewijzigd voor onder andere verwachte kans op bijstand, aantal huishoudens naar type en normbedragen. Dit leidt tot herverdeeleffecten tussen gemeenten;
2. Op 30 april 2025 is dit via het "nader voorlopige macrobudget 2025" geactualiseerd voor bijstellingen op de omvang van het macrobudget. Daarnaast is de loonkostensubsidie (LKS) gebaseerd op het jaar 2024 (t-1) en niet meer op 2023 (t-2);
3. Begin oktober 2025 volgt de "definitieve vaststelling budget 2025" en wordt het budget aangepast voor de looncompensatie over 2025 (van prijspeil 2024 naar prijspeil 2025). Dan start ook de nieuwe cyclus met "voorlopig budget 2026".

Bij de beoordeling van het "nader voorlopige macrobudget 2025" (stap 2) wordt een eigen inschatting gemaakt van de looncompensatie die wordt toegekend in oktober 2025 (stap 3). Dit om het budget met de eigen uitgavenontwikkeling te kunnen vergelijken op actuele prijspeil 2025. De indexering wordt geschat op 6,5%. Dit is inclusief verhoogde loonheffing dat toeneemt van 20,7% naar 22,95%.

Het budget dat gemeenten ontvangen wordt aangeduid als BUIG-gelden (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten). Als gemeenten meer of minder uitgeven aan bijstandsuitkeringen blijft dit voor rekening van de gemeente. Het macrobudget wordt vastgesteld met rekenregels van het CPB voor de prognose van het totale verwachte bijstandsvolume als afgeleide van de economische ontwikkeling en de ontwikkeling van de werkloosheid. Daarnaast wordt rekening gehouden met eventuele gevolgen van specifiek Rijksbeleid dat van invloed is op het bijstandsvolume.

Het BUIG- budget gaat alleen over de uitkeringsgelden. De bekostiging van de ambtelijke uitvoeringskosten wordt geacht plaats te vinden via de algemene uitkering gemeentefonds.

Loonkostensubsidie
De BUIG wordt voor het grootste deel bepaald via een objectief verdeelmodel. Met ingang van 2022 is een apart deelbudget Loonkostensubsidie gevormd, dat wordt verdeeld op basis van de historische (werkelijke) uitgaven van gemeenten op dit onderdeel in het voorafgaande jaar (t-1).
Bij de voorlopige toekenning wordt in eerste instantie uitgegaan van de gegevens (t-2), bij de nader voorlopige vaststelling vindt definitieve vaststelling plaats op basis van (t-1). Dit als beoogde prikkel om dit instrument in te zetten.

Objectief verdeelmodel
Het totale macrobudget voor de BUIG-gelden bedraagt afgerond € 7,3 miljard, waarvan in 2025 afgerond € 0,56 miljard deelbudget Loonkostensubsidie. Het Rijksbeleid is gericht op een toenemend gebruik van de Loonkostensubsidie en dus een toename van dit deelbudget (en afname van het algemene budget).

Bijstelling begroting 2025
De actualisatie van de ontwikkeling van de ontvangen bijstandsgelden (BUIG-budget) en de samenhangende uitgavenontwikkeling geeft het volgende beeld:

A. *Inkomstenkant: bijstelling BUIG € 61.000 lager budget (exclusief verwachte indexering)*

De huidige begroting bevat een BUIG-budget van € 6,182 miljoen. Dit is gebaseerd op het door het Rijk gepubliceerde "Voorlopige budget 2025" in oktober 2024.

De tweede publicatie over 2025 betreft het "nader voorlopige macrobudget 2025". Dit heeft het Rijk op 30 april 2025 bekend gemaakt. Het budget voor Aalsmeer is neerwaarts bijgesteld naar € 6,121 miljoen. Dit betekent een nadeel van € 61.000.

Mutaties die leiden tot lager BUIG-budget
De belangrijkste reden van het lagere budget betreft de structurele doorwerking van de daling van het aantal bijstandsgerechtigden in 2024 en de verwachte verdere daling in 2025 (€ 160.000). Daarnaast zijn er kleine bijstellingen op onder IOAW/IOAZ van per saldo € 11.000.

Tenslotte is het wetsvoorstel Participatiewet in balans (spoor 1) uitgesteld van 1 juli 2025 naar 1 januari 2026. Dit zorgt voor een (incidentele) neerwaartse bijstelling van € 20.000 in 2025.

Mutaties die leiden tot hoger BUIG-budget
Door tegenvallende resultaten binnen de banenafspraak vervalt een deel van de eerder ingeboekte besparing op de bijstand. Dit betekent een hoger BUIG-budget van € 50.000.

Daarnaast is sprake van een positieve bijstelling op de loonkostensubsidie (LKS) ter grootte van € 80.000. Met LKS krijgt de werknemer het normale salaris. De gemeente betaalt de werkgever voor de kleinere productiviteit. In het "nader voorlopig macrobudget" worden de gegevens van 2024 in plaats van 2023 gebruikt. Deze aanpassing betekent dat de LKS van Aalsmeer toeneemt van € 234.000 naar € 314.000. Landelijk is het deelbudget LKS gedaald met € 24,7 miljoen. De voorziene groei van dit budget is in 2024 uitgebleven. In Aalsmeer wijkt het dus in positieve zin af van de landelijke cijfers. De inzet van LKS is afhankelijk van het aantal bijstandsontvangers en de mogelijkheid om deze te kunnen plaatsen bij een werkgever.

B. *Indexering inkomsten € 398.000*

Na ontvangst van het "nader voorlopige budget" in mei wordt een prognose gemaakt van de verwachte looncompensatie in de "definitieve vaststelling" van begin oktober 2025. De looncompensatie leidt per saldo tot een positieve bijstelling: de inkomsten BUIG zijn namelijk hoger dan de uitgaven voor de bijstandsuitkeringen.

De indexering wordt geschat op 6,5% en toegepast op het uitgaven- en inkomstenbudget. Dit bestaat uit een indexatie en een verhoogde loonheffing dat toeneemt van 20,7% naar 22,95%. Voor de inkomsten betekent dit een bijstelling van het budget met € 398.000.

C. Uitgavenkant: bijstelling € 725.000 meer uitgaven
De kostenstijging van € 725.000 wordt verklaard door:
1. Extra uitgaven aan loonkostensubsidie ter grootte van € 115.000
2. Een verwerking van een loonstijging van 6,5% hetgeen leidt tot een verhoging van de kosten met een bedrag van € 350.000.
3. Een stijging van het bestand uitkeringsgerechtigden ten opzichte van de prognose uit 2024 met 10 uitkeringen.

Met het afsluiten van de Wajong en de Wsw komen de inwoners die voorheen een beroep deden op deze regelingen nu onder de verantwoordelijkheid van de gemeente als er sprake is van enig arbeidsperspectief. Hierdoor neemt het beroep op de bijstand verder toe. Op dit moment zien we een lichte stijging ten opzichte van 2024 van het aantal jongeren dat een beroep doet op de bijstand.

Daarnaast zien we dat in Aalsmeer in 2024 het aantal inplaatsingen van statushouders conform de landelijke taakstelling is verlopen. De taakstelling voor het plaatsen van statushouders wordt bepaald op basis van het inwonertal van de betreffende gemeente. Wanneer een statushouder in een gemeente wordt gehuisvest ontstaat ook het recht op bijstand. In gemeenten met een lage bijstandsdichtheid, zoals dat ook in Aalsmeer het geval is, leidt het huisvesten van een grotere groep statushouders tot een groter effect op het bestand uitkeringsgerechtigden. Hierbij speelt ook het feit dat statushouders door de inburgeringsverplichting voor een langere periode bijstand ontvangen.

Een bijkomende complicerende factor bij de verdeling van de Rijksmiddelen voor bijstand is het feit dat de middelen voor Aalsmeer gedeeltelijk via het zogenoemde historische verdeelmodel ter beschikking worden gesteld. Hierdoor wordt een deel van de middelen verdeeld op basis van het bijstandsvolume van twee jaar eerder. De financiële compensatie van een stijging van de uitgaven komt dus met een vertraging bij de betrokken gemeente.

Per saldo: € 388.000 nadeel
De inkomstenraming van de uitkering BUIG wordt structureel met € 337.000 verhoogd. Dit bestaat uit een nadeel via de "nader voorlopige beschikking 2025" van € 61.000 en een verwachte bijstelling loonindex in de "definitieve vaststelling 2025" van € 398.000.

Voor de raming van de verwachte bijstandsuitgaven 2025 betekent deze notitie een structurele verhoging van € 725.000.

Per saldo betekent dit een bijstelling van € 388.000 nadelig.

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
21/05/2025 12:45:40 CEST
ID: 08a0cb17-e64c-481e-9dad-6c90ec30cdfc
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
21/05/2025 12:16:16 CEST
ID: 08a0cb17-e64c-481e-9dad-6c90ec30cdfc
Auth: Scribble

Zaaknummer:	Z25-040779	
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar:** Bas van Viegen 06-10115188 b.van.viegen@amstelveen.nl Projecten en Advies Buitenruimte
Datum:	20 mei 2025	
Portefeuillehouder:	wethouder ing. S.A.S. Spaargaren	

Onderwerp

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028

Raadsbesluit

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

1. kennis te nemen van het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028, verwerkt in een budgettenlijst (geheime bijlage 1), een indicatieve planningslijst (bijlage 2) en een tekstuele toelichting (bijlage 3);
2. de jaarschijven 2025 tot en met 2028 van het Meerjarenprojectenplan te verwerken in de meerjarenbegroting, inclusief de bijbehorende mutaties van de betreffende reserves, conform de uitwerking in de financiële paragraaf hieronder, het raadsvoorstel en de bijlagen 1 tot en met 3; de verwachte onttrekking aan de Reserve Buitenruimte ten behoeve van het MPP is in 2025 € 2.977.703, de verwachte storting in de Reserve Dekking Kapitaallasten Groen is in 2024 € 169.400;
3. het exploitatiebudget spelen te integreren in het MPP Buitenruimte en daartoe de dotatie aan de reserve buitenruimte vanaf 2025 structureel op te hogen met € 25.000 (budgetneutraal), om hiermee recht te doen aan de wens van de raad om speeltuinen op niveau te brengen en te houden;
4. de neerwaartse bijstelling in 2025 van de kredietbedragen riolering beschikbaar te houden voor het Meerjarenprojectenplan vanaf 2029.

Samenvatting

Het beheer van de openbare buitenruimte is een dynamisch proces en vereist regelmatig bijstelling naar aanleiding van nieuwe inzichten. Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 (MPP) bevat project- en beheerbudgetten voor onderhoud, vernieuwing en herinrichting van de buitenruimte. Dit meerjarenprogramma wordt jaarlijks geactualiseerd en volgt de P&C-cyclus. Wat via de P&C-cyclus wordt voorgelegd is een momentopname die in de begroting wordt verwerkt. De projectenlijst omvat werken die veelal een langere doorlooptijd hebben dan één jaarschijf, op het gebied van wegen, verkeer, verlichting, kunstwerken, groen, water, spelen en riolering. Het MPP biedt een doorkijk naar de maatregelen die de komende jaren noodzakelijk en wenselijk zijn, met een indicatieve planning en grove financiële doorrekening erbij. De maatregelen zijn onder andere gebaseerd op beleids- en beheerplannen, inspecties, leeftijd/opbouw van het areaal, het coalitieprogramma en bekende maatschappelijke en politieke wensen en knelpunten.

Doel

- Planmatig op orde houden en verbeteren van de kwaliteit van de openbare ruimte.
- Financiële dekking verkrijgen voor de uitvoering van werken in de periode 2025-2028 om dit te bereiken.
- Inzicht geven in de uit te voeren projecten en beheermaatregelen, de verwachte uitgaven en inkomsten en de ontwikkeling van de reserve voor de buitenruimte.

- We willen ervoor zorgen dat de financiële en economische belangen van de gemeente niet geschaad worden door het openbaar maken van de budgettenlijst van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Prestatie

Het beheer van de openbare buitenruimte is een dynamisch proces en vereist regelmatig bijstelling naar aanleiding van nieuwe inzichten. Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 (MPP) bevat project- en beheerbudgetten voor onderhoud, vernieuwing en herinrichting van de buitenruimte. Dit meerjarenprogramma wordt jaarlijks geactualiseerd en volgt de P&C-cyclus. Het MPP is dus een levend document. Wat via de P&C-cyclus wordt voorgelegd is een momentopname die in de begroting wordt verwerkt. De projectenlijst omvat werken die veelal een langere doorlooptijd hebben dan één jaarschijf.

Het MPP bestaat uit de volgende onderdelen:
1. wegen en kunstwerken
2. openbare verlichting
3. groen, water, spelen
4. verkeer en verkeersregelinstallaties
5. riolering

De hoofdlijn van het programma voor de komende jaren is als volgt samen te vatten:
- (middel)groot onderhoud aan en vervanging van asfalt- en elementenverhardingen en civieltechnische kunstwerken
- reconstructie van woonwijken of straten waarbij riolering en verharding wordt vervangen en direct functionele verbeteringen worden doorgevoerd op het gebied van klimaatbestendigheid, verkeer en groen
- vervanging van openbare verlichting en verkeersregelinstallaties
- renovatie van beplantingsvakken, bomen en speelvoorzieningen
- projecten op het gebied van verkeersveiligheid, verkeersafwikkeling en bereikbaarheid
- verbeteren van fietsroutes
- onderzoeken, inspecties en voorlichting

Bijlage 1 bevat een lijst met alle geplande werken inclusief de begrote budgetten. Het gaat hierbij om reguliere beheerbudgetten en eenmalige projectbudgetten. Deze lijst is geheim. Een vergelijkbare lijst zonder budgetten, maar met indicatieve planning, is te vinden in bijlage 2. Deze is wel openbaar. Een uitgebreide tekstuele toelichting is opgenomen in bijlage 3.

Niet alle buitenruimtewerkzaamheden vinden plaats via de MPP-budgetten. Een deel van het werk wordt gefinancierd via aparte exploitatiebudgetten buiten het MPP om.

Onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van aparte begrotingsposten voor afschrijvingslasten binnen de producten. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de afschrijvingslasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor afschrijvingslasten en de werkelijk benodigde/geboekte afschrijvingslasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte. Het exacte saldo is bekend bij de 2e bestuursrapportage. Dan zal ook de besluitvorming over deze storting of onttrekking plaatsvinden.

De verantwoording van het MPP Buitenruimte vindt plaats via de P&C-cyclus.

Voorgeschiedenis en context

In 2019 is het voormalige Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte verder gegaan als Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte. Het MPP omvat zowel projectbudgetten als beheerbudgetten. De beheerbudgetten zien op middelgroot en groot onderhoud en daarmee samenhangende onderzoeken, maatregelen en voorbereidingsbudgetten. Ook zijn er beheerbudgetten voor kleine maatregelen die geen investering of onderhoud betreffen, zoals verkeersmaatregelen.

Buiten het programma worden er allerhande werkzaamheden verricht voor klein dagelijks beheer en onderhoud. Deze behoren niet onder het MPP te vallen, maar zijn uitbesteed aan de Meerlanden, worden door de kernorganisatie Aalsmeer uitgevoerd of verlopen via exploitatiebudgetten op de gemeentewerf. Deze werkzaamheden zijn in het algemeen niet planmatig van aard.

Het MPP geeft een doorkijkje naar de projecten die onderzocht en voorbereid worden, biedt de mogelijkheid om combinaties van werken te zoeken en geeft een indruk of de noodzakelijke en gewenste maatregelen passen binnen de financiële mogelijkheden die er zijn. Het is wel zo, dat naarmate een project dichter bij komt in de tijd, de benodigde maatregelen, kosten en planning beter kunnen worden ingeschat.

Een belangrijke reden om met een meerjarenprojectenplanning te werken, is dat veel projecten over meerdere jaarschijven verdeeld worden. Het projectbudget wordt dan ook over meerdere jaren gespreid. Het is vaak tot op het laatste moment lastig in te schatten hoeveel kosten in jaar x gemaakt worden en hoeveel in jaar x+1. Dat komt nu eenmaal omdat de wisseling van het jaar in de winterperiode plaatsvindt en er vaak onzekerheid is over de weersomstandigheden. Ook externe factoren zijn van invloed op de planning, zoals werkzaamheden van nutsbedrijven, de aannemersmarkt en de grondstof- en energiemarkt.

In 2022 is de financieringssystematiek voor de buitenruimte op verzoek van de raad volledig herzien, met als doel het toewerken naar een structureel gezonde financiële positie van de gemeente Aalsmeer. Alle investeringsprojecten voor de openbare ruimte zijn in één investeringsprogramma terecht gekomen en de hiervoor benodigde afschrijvingslasten zijn op een aparte plek in de begroting ondergebracht. Alleen de onderhouds- en exploitatiemaatregelen worden nu gefinancierd via de reserve buitenruimte. Binnen de nieuwe financiële kaders is het mogelijk gebleken een duurzaam meerjarenprogramma voor de buitenruimte vast te stellen dat recht doet aan alle beheer- en beleidsplannen die er inmiddels liggen, aan de staat van het areaal en de opdracht van de raad, en dat alles zonder dat er structureel extra budget nodig was, en waarbij er ook ruimte is voor nieuwe projecten. Het programma Bovenwijkse Voorzieningen is geïntegreerd in het MPP Buitenruimte. Meer informatie over de huidige financieringswijze is te vinden in bijlage 3.

Hierbij was in eerste instantie gekozen voor een harde koppeling tussen het resultaat op de stelpost kapitaallasten en de reserve buitenruimte. Deze stelpost wordt de komende jaren omgezet naar begrote afschrijvingslasten per taakveld. In de eerste jaren zijn er nog weinig afschrijvingslasten te verwachten en wordt de reserve buitenruimte opgebouwd. Na verloop van tijd nemen de afschrijvingslasten voor de buitenruimte toe, worden deze hoger dan de reservering op de begroting en zal de reserve buitenruimte langzaam aan dalen door het tekort voor de afschrijvingslasten aan deze reserve te onttrekken. Daarmee is de financiering van de buitenruimte voor de komende dertig jaar naar verwachting gewaarborgd, tenzij er tussentijds besloten wordt zaken te wijzigen in de systematiek, zoals het verlagen van de dotatie aan de reserve, het eenmalig onttrekken van middelen aan de reserve of het wijzigen van de functie van de reserve. Daarmee komt de langetermijnfinanciering onder druk te staan. Dat kan dus betekenen dat projecten die nu geprogrammeerd zijn niet meer uitgevoerd kunnen worden. Het implementeren van de nieuwe systematiek heeft veel tijd en werk gekost en het duurt een aantal jaar voordat het effect ervan zichtbaar wordt. Op termijn is het wellicht wenselijk te gaan werken met een

voorziening voor instandhouding van de buitenruimte, maar dit zou opnieuw vragen om een herziening van de systematiek. Dit is nu niet opportuun.

Achter het MPP gaat een rekenmodel schuil, dat het programma voor een periode van 30 jaar financieel doorrekent qua afschrijvingslasten en gevoed wordt met structurele en incidentele dotaties, verwachte afdrachten vanuit gebiedsontwikkelingen en investeringsruimte op basis van begrote afschrijvingslasten. Daarbij was ook een aanzienlijke ruimte gereserveerd voor nog niet geprogrammeerde projecten waarvoor op termijn naar verwachting financiële ruimte moet worden gezocht, bijvoorbeeld omdat ze verder weg in de tijd liggen, of omdat ze nadere politieke afweging vergen. Zo waren in 2022 enkele grote investeringsprojecten voor de doorrekening toegevoegd, waaronder een volledige reconstructie van de Uiterweg, investeringen in het project Van Cleeffkade-Raadhuisplein-Stationsweg, in het MRA-hoofdfietsnet en het verbeteren van de bereikbaarheid van Kudelstaart. In totaal ging het in deze doorrekening om meer dan 20 miljoen euro. Door de financieel onzekere toekomst door het ravijnjaar 2026 en met de projecten samenhangende stijgende rentelasten is het voorstel om deze grote projecten en andere grote investeringen momenteel niet te programmeren. Wel wordt voorgesteld om een meer sobere renovatie van alleen de verhardingen van de Uiterweg in het MPP op te nemen vanaf jaarschijf 2027 en op deze manier ook renovaties van de Van Cleeffkade en het Raadhuisplein op een later moment te programmeren. Voor een deel hiervan kan gebruik worden gemaakt van reeds aanwezige gereserveerde budgetten in het MPP.

Afwijkingen programma's 2025 ten opzichte van de 2e burap en de jaarrekening 2024
Bij de 2e Bestuursrapportage 2024 lag voor 2025 een netto bestedingsplan van € 23,7 miljoen. Bij de jaarrekening zijn restantbudgetten van 2024 doorgeschoven naar 2025. Dit heeft geleid tot ophoging van het netto bestedingsplan van 2025 naar € 27,7 miljoen. Bij de huidige actualisatie van het programma wordt het bestedingsplan naar beneden bijgesteld naar € 15,1 miljoen.

Het MPP is een omvangrijk programma met vele projecten. De prognoses van vrijwel alle beheer- en projectbudgetten worden gedurende het jaar bijgesteld. Soms kunnen de verwachte kosten wat omlaag, bijvoorbeeld omdat risico's zich niet voordoen of bepaalde werkzaamheden kunnen worden uitgesteld. Soms doen zich juist wel risico's voor en moeten budgetten wat omhoog worden bijgesteld of worden werkzaamheden uitgesteld. Het komt ook voor dat nieuwe projecten aan het programma worden toegevoegd, bijvoorbeeld op basis van inspecties, wensen vanuit bewoners, urgente schades aan objecten in de buitenruimte, etcetera.

Zoals bekend wordt bewust gewerkt met ogenschijnlijk 'planningsoptimisme', omdat op voorhand duidelijk is dat er bij bepaalde projecten vertraging op zal treden, maar niet te zeggen is bij welke projecten. Bij het aantrekken van financiële middelen wordt hiermee rekening gehouden. Op deze manier is er op projectniveau naar verwachting voldoende budget om voortgang te kunnen maken, maar op programmaniveau sprake van een overplanning.

Ook nu worden diverse budgetten ten opzichte van de 2e bestuursrapportage en de jaarrekening naar boven of naar beneden bijgesteld. Vaak gaat het hierbij om fasering of herprioritering. Een belangrijke verklaring hiervoor is de volgende. Naast de jaarlijks terugkerende beheerbudgetten worden de projecten die op afzienbare termijn in beeld zijn doorgaans geprogrammeerd binnen de tijdshorizon van het MPP (vier jaar). Niet alle projecten zijn daarbij urgent, zodat bij de bijstellingen van het MPP (na inspecties en onderzoeken) opnieuw naar de prioriteiten gekeken kan worden. Daarbij worden bij de 2e bestuursrapportage vooral budgetten bijgesteld van het lopende jaar, waarbij deze gefaseerd moeten worden indien de risico's zich voordoen uit de vorige alinea. Deze budgetten schuiven dan door naar het jaar erna. Dat gebeurt ook bij de jaarrekening voor de lopende projecten. Na bijstelling van de begroting is er dan doorgaans sprake van een te hoge en niet meer realistische begroting in het jaar dat het hele MPP weer wordt geactualiseerd. Dat leidt in de regel weer tot het doorschuiven van andere projecten met een jaar. De investeringsruimte dient hierbij beschikbaar te blijven voor volgende jaren. Hierbij dient aangetekend te worden dat het

programma van 2026 nog steeds omvangrijk is en naar verwachting in de loop van dit jaar of volgend jaar weer moet worden bijgesteld. Op voorhand is echter niet te zeggen bij welke projecten de genoemde vertragingsrisico's daadwerkelijk optreden. Daarom wordt vooralsnog uitgegaan van een wat ruimer programma dan gerealiseerd gaat worden. In de liquiditeitsprognose van de gemeente wordt rekening gehouden met een wat lagere financieringsbehoefte.

De grootste afwijkingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage en de jaarrekening zijn:

- Het onderhoudsbudget asfalt is in 2025 verlaagd met € 400.000. Dit wordt gereserveerd voor het asfalteren van de Ophelialaan-noord in 2026, dat als apart beheerproject is toegevoegd.
- De verkeersregelinstallatie op de Schweitzerstraat in Kudelstaart functioneert nog goed. De vervanging van de installatie wordt daarom opnieuw een jaar doorgeschoven. We bekijken dit van jaar tot jaar.
- De aanleg van het laatste deel van de Burgemeester Hoffscholteweg kan van start. Het tracé is inmiddels vrijgemaakt van opstallen en de voorbelasting kan naar verwachting in het tweede kwartaal van dit jaar worden aangebracht. Verder is een oplossing gevonden voor de ontsluiting van Polderzoom 2 voor langzaam verkeer. Op het noordelijk deel van de weg kan alsnog een vrijliggend fietspad en voetpad worden ingepast. Het project 'Voetgangersbrug met trap' vervalt en de werkzaamheden worden geïntegreerd in het afmaken van de Hoffscholteweg. Voor alle laatste werkzaamheden op de Hoffscholteweg is naar verwachting een aanvullend budget nodig van € 2.000.000. Dit staat vooralsnog geprogrammeerd voor 2026, met een risicoreservering op 2027. Als de voorbereidingen en de aanbesteding vlotten, kan mogelijk een deel al in 2025 worden gerealiseerd. Bij de 2^{e} bestuursrapportage wordt de prognose in dat geval bijgesteld. De budgetverhoging heeft drie oorzaken. Ten eerste is de ondergrond van het nog aan te leggen wegvak dermate slecht dat er glasschuim moet worden aangebracht onder het asfalt. Dat materiaal is duur en hier was oorspronkelijk geen rekening mee gehouden. Ten tweede is het terugbrengen van het Spoorlijnpad voorgefinancierd uit het resterende budget voor de Hoffscholteweg, in afwachting op uitwerking en raming van het resterende tracé. Ten derde is het aanbrengen van een vrijliggend fiets- en voetpad langs het noordelijk deel van weg toegevoegd aan de scope.
- De reconstructie van de eerste fase van de Machineweg nadert de afronding. Voor de tweede fase (kruising met de Aalsmeerderweg e.o.) staat op twee projectnummers nog ruim 3,5 miljoen gereserveerd. Voor deze 3,5 miljoen is helaas geen rotonde te maken op de kruising met de Aalsmeerderweg. Zoals eerder al aangekondigd, zou deze rotonde door de ingewikkelde technische constructies meer dan 5 miljoen gaan kosten. Daarom is het ontwerp voor deze kruising heroverwogen en is een alternatief met verkeerslichten uitgewerkt. Zeker omdat ook bij andere projecten de kosten stijgen en de gemeente voor een financieel lastige periode staat, is het verstandiger voor deze variant te kiezen. Hierdoor kan het totale projectbudget voor de Machineweg aanzienlijk worden verlaagd.
- De reconstructie van de Uiterweg rond de Kees Hansenbrug is afgerond. Voor dit project was nog een risicoreservering begroot in 2025. Het restantbudget kan vrijvallen, wat een aanzienlijke meevaller oplevert.
- Project Fietspaden Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad is in uitvoering. De verwachting is dat ook hier een kleine risicoreservering niet nodig blijkt. Deze risicoreservering wordt voorlopig doorgeschoven naar 2026. Na afronding van het project wordt het project financieel definitief afgesloten.
- De aanleg van de brug in de Lijnbaan en de herinrichting van de weg worden duurder dan eerder verwacht. De uitvoering start in 2025 met de aanleg van de brug. De rijbaan volgt dan in 2026. Het budget van 2025 wordt iets verlaagd en het budget van 2026 wordt opgehoogd.
- Waar mogelijk en waar nodig worden diverse projecten getemporiseerd of lopen deze om uiteenlopende redenen vertraging op in de voorbereiding. Dit speelt bij de projecten Herinrichting Ophelialaan, Aanpak rioleringsknelpunt Gerberastraat, Vernieuwen delen van de Oosteinderweg, Fietsroutes Hornweg en Mijnsherenweg en de reconstructie van de Hoofdweg.
- De voorbereiding van de aanpak van de N231-zuid door de provincie duurt langer dan gepland. Het onderzoek naar en de werkvoorbereiding van de capaciteitsvergrotende maatregelen is nu

weer opgepakt door de provincie. De gemeente neemt deel aan de regionale projectgroep hiervoor. Daardoor schuift de gemeentelijke bijdrage, die na afronding van het werk betaald wordt, ook door.
- De renovatie van de Stommeerkade wordt afgeschaald naar onderhoud daar waar nodig. De renovatie van de Herenweg wordt daarentegen juist uitgebreid. Per saldo wordt het totaal benodigde budget iets opgehoogd.
- Enkele nieuwe projecten zijn toegevoegd of afgesplitst van verzamelbudgetten.

Alle aanpassingen leiden tot een verlaging van het programma van 2025 met 12,6 miljoen euro. Het programma van 2026 neemt toe met 7,6 miljoen. Voor een gedetailleerd overzicht van mutaties in 2025 wordt verwezen naar bijlage 1. De netto-kostenstijging in het programma van 2026 komt vooral door de gestegen verwachte kosten op de projecten Burgemeester Hoffscholteweg en Lijnbaan-Dorpsstraat. Daarnaast is voor meer dan 5 miljoen aan projecten vanuit 2025 doorgeschoven naar 2026.

In de bijlagen 1 tot en met 3 staat meer achtergrondinformatie. In de geheime bijlage 1 staat het totaaloverzicht van beheer- en projectbudgetten voor de komende vier jaar. In bijlage 2 staat een indicatieve planning per beheer- en projectbudget. Deze is in een aparte bijlage opgenomen omdat deze indicatieve planning niet geheim hoeft te worden verklaard. In bijlage 3 staan omschrijvingen per project en vindt u nog een uitgebreidere toelichting op de opbouw van het programma en de achterliggende beleidsvelden.

De grootste projecten die naar verwachting geheel of deels in 2025 worden gerealiseerd, zijn de afronding van project Machineweg 1e fase (traject Hornweg-Japanlaan), de aanleg van de verlengde Molenvlietweg met rotonde bij de Aalsmeerderweg, reconstructie van een deel van de Hortensialaan, reconstructie van de Aalsmeerderweg-zuid, het vervangen van twee betonnen bruggen in de Karperstraat, de aanleg van een brug in de Verlengde Lijnbaan, het verbeteren van de fietsroutes Wissel-Baanvak en Spoorlijnpad, de reconstructie van het Weteringplantsoen en de Rozenstraat en de aanpak van het parkeerterrein bij tennisclub All Out aan de Sportlaan.

En daarnaast gaat het reguliere jaarlijkse vervangings- en beheerwerk gewoon door, zoals:
- vervangen van beplanting, speelplaatsen en openbare verlichting
- vervangen van speelplaatsen
- aanpassen van allerhande verkeerssituaties
- groot onderhoud aan en vervanging van asfaltwegen en elementenverhardingen
- herstel van kabelsleuven
- beheer en onderhoud civieltechnische kunstwerken
- kleine maatregelen op het gebied van water en recreatie
- baggeren

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Programma is financieel haalbaar binnen bestaande financiële kaders

Door het MPP Buitenruimte vast te stellen, de begrotingswijzigingen te verwerken en de budgetten beschikbaar te stellen kunnen de werken uit Bijlage 1 voorbereid en in uitvoering gebracht worden. De geprogrammeerde projecten kunnen in de periode 2025-2028 gedekt worden met bestaande beschikbare middelen. Hierbij is uitgegaan van:
- de jaarlijkse dotatie aan de reserve buitenruimte
- de reeds besloten jaarlijkse investeringsruimte wegen
- het vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)
- de reeds in de begroting opgenomen begrotingsposten voor afschrijvingslasten
- de reeds besloten gewijzigde investeringssystematiek

Programma zorgt ervoor dat beleid wordt uitgevoerd en het areaal op orde wordt gehouden

Het programma en de financieringssystematiek leiden ertoe dat de vastgestelde beleidsplannen kunnen worden uitgevoerd en dat er financiële ruimte is om het areaal op orde te houden met budgetten die aansluiten bij deze beleidsnota's. Het MPP bevat daarnaast ruimte voor gewenste bovenwijkse infrastructuur en kwaliteitsimpulsprojecten en sluit aan bij de Nota Wegen, de Nota Civieltechnische Kunstwerken, de Bomennota en de Mobiliteitsagenda.

Geheimhouding is van belang
Bijlage 1 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 (budgettenlijst) wordt geheim verklaard, omdat diverse werken moeten worden aanbesteed.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
De financiën van de gemeente staan momenteel flink onder druk als gevolg van bezuinigingen van rijkswege op het gemeentefonds en door stijgende rentes. Het is niet uitgesloten dat in de komende jaren keuzes gemaakt moeten worden die gevolgen hebben voor het onderhoud aan de buitenruimte. Er ontstaat dan minder ruimte voor kwaliteitsimpulsprojecten, werkzaamheden zullen waar mogelijk moeten worden uitgesteld en kwaliteitsvermindering is dan onvermijdelijk. Hoe groot de daadwerkelijke impact wordt, is erg afhankelijk van de uitkomsten van de gesprekken tussen gemeenten en Rijk. Vooralsnog past terughoudendheid bij programmering van nieuwe werken. Ook hebben wij daar waar mogelijk projecten getemporiseerd.

Om deze reden zijn de volgende projecten momenteel niet geprogrammeerd in het MPP:
- Volledige herinrichting Van Cleeffkade-Stationsweg-Raadhuisplein
- Volledige reconstructie Uiterweg 3^{e} en 4^{e} fase (wel renovatie verhardingen)
- Ontsluiting Weteringstraat-Burg.Kasteleinweg
- Aanvullende investeringen hoofdfietsroutes
- Capaciteitsvergroting N231-zuid 2e fase
- Aanpassen rotondes Burgemeester Kasteleinweg naar de Vathorstvariant (of anders)

Voor de herinrichting van de Van Cleeffkade, Stationsweg en Raadhuisplein is een voorbereidingsbudget beschikbaar gesteld door de raad. In overleg met belanghebbenden is een inrichtingsplan gemaakt om de kwaliteit van de openbare ruimte te verbeteren. Er is nog geen uitvoeringsbudget geprogrammeerd. Het nu uitgewerkte plan kost dermate veel geld dat uitvoering daarvan in de huidige financieel onzekere tijden niet verantwoord is. Met het resterende voorbereidingsbudget wordt een soberder plan uitgewerkt, uitgaande van noodzakelijk onderhoud met kleine functionele verbeteringen en vergroening. De raad zal hier, naar verwachting in de loop van 2025, bij worden betrokken. Het besluit over het project wordt bij een volgende actualisatie in het MPP verwerkt.

Ook maatregelen als gevolg van het Verkeerscirculatieplan en het Wegencategoriseringsplan kunnen na besluitvorming daarover in het MPP worden verwerkt bij een volgende actualisatie.

Veel projecten binnen het MPP zijn geprogrammeerd omdat er een technische noodzaak is om onderdelen van de buitenruimte te onderhouden, renoveren of vervangen. Aan de beschikbaar gestelde middelen liggen beleids- en beheerplannen ten grondslag. Uitstel van dit type projecten kan soms wel, maar tot op zekere hoogte, zolang er geen kapitaalvernietiging optreedt. Als de achteruitgang van assets te groot wordt, ontstaat fundamentele schade en daardoor kunnen vervangingskosten juist op termijn hoger uitpakken. Met tijdelijk uitstel wordt bovendien slechts op korte termijn wat afschrijvingslastenbudget vrijgespeeld. Voor veel projecten met een lange afschrijvingsduur gaat het dan vaak maar om enkele duizenden euro's per jaar. Enkele projecten in het programma zijn kwaliteitsverbeteringsprojecten met maatschappelijke, politieke of beleidsmatige oorsprong. Uitstel of schrappen daarvan kan in de regel minder kwaad, maar zou tot maatschappelijk protest kunnen leiden. Vaak gaat een kwaliteitsverbeteringsproject gepaard met onderhoud/renovatie/vervanging (wat op die plekken wel nodig blijft) en met

subsidiemogelijkheden, waardoor een subsidie (een deel van) de meerkosten ten opzichte van regelmatig onderhoud kan afdekken.

Participatie
Over het MPP zelf vindt geen participatie plaats. Communicatie en participatie vindt plaats binnen de afzonderlijke projecten.

Kanttekeningen en risico's
Voor 2025 ligt een ambitieus, maar realistisch programma voor met netto € 15,1 miljoen aan programma. Het jaarprogramma voor 2026 is met de huidige inzichten eveneens nog steeds aan de ruime kant met € 20,1 miljoen. Naar verwachting zal het programma voor 2025 en 2026 bij de eerstvolgende actualisatie worden bijgesteld en weer worden herverdeeld over de komende jaren. Gelijktijdig met de 2e bestuursrapportage wordt in beeld gebracht om welke projecten dit gaat en wordt de programmering weer geactualiseerd, met het oog op de liquiditeitspositie van de gemeente.

Als gevolg van flinke kostenstijgingen in de infrasector zijn de verwachte kosten van veel projecten momenteel onzeker. In de projecten- en budgettenlijst zijn indicatieve budgetten opgenomen om een meerjarenbeeld van de opgave te kunnen doorrekenen. Naarmate de voorbereiding van een project vordert, onderzoeken zijn gedaan en eventuele varianten zijn verkend en ontwerpen zijn gemaakt, krijgen we steeds beter zicht op de werkelijk te verwachten kosten. Daarbij wordt ook steeds kritisch gekeken naar de scope. Bij erg hoge kostenramingen heroverwegen we de scope en kijken we zorgvuldig welke maatregelen mogelijk zijn om de kosten te drukken.

Financiën
In de geheime bijlage 1 wordt zo goed mogelijk weergegeven wat de verschillen zijn ten opzichte van vorig jaar.

Hieronder wordt inzicht gegeven in de financiële stand van zaken en de financiële meerjarenplanning op hoofdlijnen. De budgetten per project staan in de vertrouwelijke bijlage.

De investeringen uit de vorige versie van het MPP zijn reeds vertaald in begrote afschrijvingslasten op de productbegrotingen. De huidige actualisatie brengt alleen de mutaties op deze lasten in beeld.

Stand reserve Buitenruimte per 1-1-2025:	€ 20.925.981
Benodigd voor beheerbudgetten 2025:	€ 2.808.000
Benodigd voor beheerbudgetten 2026:	€ 3.280.000
Benodigd voor beheerbudgetten 2027:	€ 2.800.000
Benodigd voor beheerbudgetten 2028:	€ 2.755.000 (jaarlijks vanaf 2028)
Gereserveerd voor afronding Waterfront:	€ 169.400

Begrote dotaties / verwachte beschikbaar komende middelen voor het programma:

- Reserve Buitenruimte jaarlijks:	€ 2.744.900 per jaar
- Incidentele korting dotatie 2026:	€ 300.000 -/-
- Afdrachten bovenwijkse projecten 2025+:	€ 270.000 per jaar (inschatting)

Daarnaast is gerekend met een structurele toename van het budget om op lange termijn voldoende budgettaire ruimte voor afschrijvingslasten en beheerbudgetten te krijgen:

- Ingroeipad beheerlasten MPP naar str.sluitend 2025:	€ 90.000
- Ingroeipad beheerlasten MPP naar str.sluitend 2026:	€ 135.000

- Ingroeipad beheerlasten MPP naar str.sluitend 2027: € 180.000
- Ingroeipad beheerlasten MPP naar str.sluitend 2028: € 225.000
- Ingroeipad beheerlasten MPP naar str.sluitend 2029: € 270.000

Dit is vergelijkbaar met de groeiende investeringsruimte wegen in de oude systematiek, om op een toekomstig sluitend jaarlijks budget uit te komen.

Naast de eigen financiële bronnen komt er regelmatig ook subsidie vanuit de Vervoerregio beschikbaar voor projecten. In het rekenmodel is rekening gehouden met indicatief verwachte netto-kosten voor de gemeente, na aftrek van mogelijke subsidies, maar de daadwerkelijke hoogte van de bijdragen is niet op voorhand zeker. Voor projecten die op korte termijn in uitvoering gaan, maar waarvan de bijdrage nog niet bekend is, is alleen het uitvoeringsbudget geprogrammeerd. Na bekend worden van de bijdrage ontstaat er dan weer een meevaller op het project.

Wijze van financiering
In de P&C-cyclus van de gemeente wordt gewerkt op basis van kalenderjaren. De investeringsprojecten houden hier echter geen rekening mee. Hierdoor ontstaat verschil tussen de begrote afschrijvingslasten en de werkelijke afschrijvingslasten. Dit verschil is puur een verschuiving tussen kalenderjaren. Daarom is in 2022 besloten om jaarlijks bij de 2e bestuursrapportage het (gebleken) verschil tussen de begrote en werkelijk geboekte afschrijvingslasten te verrekenen met de dotatie aan de Reserve Buitenruimte. In de eerste paar jaar leidt dat naar verwachting tot een extra dotatie aan de reserve, in de jaren daarna juist tot een steeds grotere vermindering van de dotatie aan de reserve, omdat de werkelijke afschrijvingslasten dan groter worden dan de begrote afschrijvingslasten. Dat leidt tot een geleidelijke daling van de middelen in de Reserve Buitenruimte. Op deze wijze worden de lasten geëgaliseerd. Omdat project Waterfront volgens de oude systematiek wordt afgerekend, worden de kosten en baten direct ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en gestort in de Reserve Dekking Kapitaallasten Groen.

De verwachte onttrekking aan de Reserve Buitenruimte ten behoeve van het MPP 2025 is € 2.977.703. De verwachte storting in de Reserve Dekking Kapitaallasten Groen wordt in 2025 € 169.400 (indien alle nog resterende middelen voor het Waterfront worden uitgegeven; vermoedelijk zal het om minder gaan in 2025).

Investeringsruimte riolering (GRP)
Naast de hierboven genoemde middelen is er voor investeringsprojecten riolering een investeringsruimte riolering beschikbaar voor de periode 2021-2026 op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). Per 1-1-2025 resteert er nog ongeveer **€ 5,4 miljoen** voor projecten t/m eind 2026. In 2026 wordt het GRP herzien en volgt beschikbaarstelling van nieuw budget voor de periode daarna. Aan het eind van 2026 is deze investeringsruimte naar verwachting volledig besteed. Voor jaarschijf 2027 en 2028 is gerekend met een investeringsruimte van **€ 1.850.000** per jaar, die overeenkomt met het gemiddelde van de periode 2021-2026. Om het nu geprogrammeerde MPP inclusief 2027 en 2028 te kunnen realiseren is voor **€ 9,3 miljoen** aan investeringsbudget nodig. De dekking van de voor het investeringsprogramma riolering benodigde kapitaallasten is onderdeel van de besluitvorming over de tariefstelling rioolheffing.

Samenvatting verwachte kosten 2025-2028 per taakveld
Er is per discipline een prognose van lasten en baten per jaarschijf voor de periode 2025-2028 opgesteld. Deze prognose is een momentopname want de werken hebben veelal een langere doorlooptijd en zijn afhankelijk van diverse, veelal externe, factoren. In de planning kunnen dus gedurende het lopende jaar wijzigingen optreden. Door middel van de reguliere P&C-cyclus wordt hierover gerapporteerd. De werkzaamheden die aan de Meerlanden zijn uitbesteed en de werkzaamheden van de kernorganisatie Aalsmeer vallen niet onder het MPP.

Alle hieronder genoemde beheerbudgetten per taakveld zijn exclusief overhead. De overhead wordt niet over alle kosten in rekening gebracht en deze wordt bovendien apart afgerekend en verantwoord op programma 7. Deze is dus als aparte regel opgenomen in de tabel. Bij investeringsbudgetten gaat de overhead mee in het krediet.

Beheerbudgetten:

* 1.000 euro

Taakveld	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**TOTAAL**
2.1 Verkeer en vervoer	2.077	2.630	2.230	2.230	9.248
5.7 Groen en spelen	501	525	445	400	1.895
5.7 Water	125	125	125	125	500
Overhead	106				
Totaal	**2.808**	**3.280**	**2.800**	**2.755**	**11.643**

Investeringskredieten (indicatief):

* 1.000 euro

Investeringen	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**TOTAAL**
2.1 Verkeer en vervoer	9.114	12.967	7.553	1.803	**31.435**
5.7 Groen en spelen	810	230	230	230	**1.500**
5.7 Water	257	278	78	78	**689**
7.2 Riolering *	2.121	3.298	1.880	2.000	**9.299**
Totaal	**12.302**	**16.772**	**9.740**	**4.110**	**42.924**

* 7.2 Kosten riolering verlopen via GRP/rioolheffing

Bijbehorende te verwachten afschrijvingslasten investeringen (excl. afronding project Waterfront dat volgens de oude systematiek afgerekend wordt):

* 1.000 euro

Taakveld	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
2.1 Verkeer en vervoer	182	490	718	774
5.7 Groen en spelen	36	51	67	82
5.7 Water	9	18	20	23
Totaal	**227**	**559**	**805**	**879**
7.2 Riolering *	42	108	146	186

* 7.2 Kosten riolering verlopen via GRP/rioolheffing

Het geactualiseerde MPP leidt tot de volgende mutaties van de afschrijvingslasten:

* 1.000 euro

Taakveld	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
2.1 Verkeer en vervoer	-291,1	-142,6	0,4	56,4
5.7 Groen en spelen	-1,8	-1,8	-1,8	13,6
5.7 Water	-7,2	-10,5	-10,5	-8,0
Totaal	**-300,1**	**-154,9**	**-11,9**	**62,1**
7.2 Riolering *	-25,1	-8,6	1,4	14,3

* 7.2 Kosten riolering verlopen via GRP/rioolheffing.

Deze mutaties kunnen worden gedekt via de stelpost kapitaallasten MPP en de reserve buitenruimte:

* 1.000 euro

	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Mutatie afschrijvingslasten	-300,1	-154,9	-11,9	62,1
Inzet stelpost kapitaallasten	0	0	0	45,0
Mutatie reserve buitenruimte *	-300,1	-154,9	-11,9	17,1

* Negatief betekent een toevoeging aan de reserve, positief een onttrekking.

De verwachte ontwikkeling van de Reserve Buitenruimte wordt in de 2e bestuursrapportage gepresenteerd, omdat dan de gevolgen van de jaarafsluiting 2024 bekend zijn en daarmee ook de afschrijvingslasten van 2025.

Afdrachten gebiedsontwikkelingen voor bovenwijkse infrastructuur
In 2022 is besloten de afdracht voor bovenwijkse infrastructuur vanuit gebiedsontwikkelingen voortaan in de Reserve Buitenruimte te laten storten en op deze manier mee te laten nemen in de verrekening tussen afschrijvingslasten en dotaties. Na verloop van tijd moet blijken of deze systematiek werkbaar en houdbaar is. Er is nu gerekend met een gemiddelde inkomst van ongeveer € 270.000 per jaar voor de komende jaren. Deze volgt uit de Nota Kostenverhaal Bovenwijkse Voorzieningen, die in 2021 is vastgesteld in de raad. Deze Nota heeft een kortere planhorizon dan het MPP en de inkomsten zijn onzeker. Daarom zijn de totale inkomsten voor de doorrekening van het nieuwe MPP gespreid over 20 jaar en daarmee voorzichtig geraamd.

Het nieuwe programma buitenruimte uit de geheime bijlage 1 is doorgerekend voor een periode van 30 jaar en met de beschikbare en hierboven aangegeven financiële bronnen is dit programma haalbaar. Daarmee biedt het huidige programma bovendien voldoende flexibiliteit om onzekerheden op te vangen. Voorwaarde daarbij is dat de in 2022 vastgestelde systematiek minimaal overeind blijft, dat de jaarlijkse dotatie aan de Reserve Buitenruimte niet wordt gekort en dat de investeringsruimte voor wegen maatschappelijk nut jaarlijks blijft toenemen tot uiteindelijk 1,2 miljoen per jaar. De gevolgen van het programma strekken zich immers over vele tientallen jaren uit. Tussentijdse wijzigingen zijn uiteraard niet ondenkbaar, maar moeten goed voor de lange termijn worden doorgerekend.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning
Bijlage 1 van het 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 (budgettenlijst)' wordt gepubliceerd in iBABS ten behoeve van raadsleden en fractieassistenten. Deze bijlage is geheim aangezien na het raadsbesluit aanbestedingen volgen en informatie uit de geheime bijlage van invloed kan zijn op het resultaat van de aanbestedingen. De indicatieve planning en de tekstuele toelichting (bijlagen 2 en 3) zijn wel openbaar beschikbaar. Waar mogelijk zijn in bijlage 3 ook budgetten of totaalbedragen benoemd die niet geheim hoeven te zijn.

Het MPP wordt gepresenteerd aan de commissie Ruimte en ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Verantwoording vindt plaats in de P&C-cyclus.

Evaluatie
Verantwoording vindt plaats in de P&C-cyclus. De gewijzigde financieringssystematiek maakt het plannen en programmeren van werkzaamheden via het MPP tot nu toe ingewikkelder dan volgens de oude systematiek.

Duurzaamheidsaspecten
In het MPP zijn diverse maatregelen opgenomen die bijdragen aan een duurzame leefomgeving.

Bijlagen
Bijlage 1: MPP Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 (budgettenlijst, geheim)
Bijlage 2: MPP Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 (indicatieve planning)
Bijlage 3: MPP Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 (tekstuele toelichting)
Bijlage 4: MPP Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 (raadsbesluit)

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

Signed By: Hofland, Heleen
03/07/2025 18:51:32 CEST
ID: eba9f165-e2de-4523-aade-dc478df50ed6
Auth: Scribble

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
03/07/2025 20:02:55 CEST
ID: eba9f165-e2de-4523-aade-dc478df50ed6
Auth: Scribble

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 20 mei 2025, zaaknummer Z25-040779;

gelet op artikel 189 van de Gemeentewet;

Besluit

1. kennis te nemen van het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028, verwerkt in een budgettenlijst (geheime bijlage 1), een indicatieve planningslijst (bijlage 2) en een tekstuele toelichting (bijlage 3);
2. de jaarschijven 2025 tot en met 2028 van het Meerjarenprojectenplan te verwerken in de meerjarenbegroting, inclusief de bijbehorende mutaties van de betreffende reserves, conform de uitwerking in de financiële paragraaf hieronder, het raadsvoorstel en de bijlagen 1 tot en met 3; de verwachte onttrekking aan de Reserve Buitenruimte ten behoeve van het MPP is in 2025 € 2.977.703, de verwachte storting in de Reserve Dekking Kapitaallasten Groen is in 2025 € 169.400;
3. het exploitatiebudget spelen te integreren in het MPP Buitenruimte en daartoe de dotatie aan de reserve buitenruimte vanaf 2025 structureel op te hogen met € 25.000 (budgetneutraal), om hiermee recht te doen aan de wens van de raad om speeltuinen op niveau te brengen en te houden;
4. de neerwaartse bijstelling in 2025 van de kredietbedragen riolering beschikbaar te houden voor het Meerjarenprojectenplan vanaf 2029.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2025.

De griffier,

H.R.E. Hofland

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

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

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 - Bijlage 2 - Indicatieve planning

Z25-040779

Project	Omschrijving	Indicatieve planning
BEHEERBUDGETTEN WEGEN, VERKEER EN KUNSTWERKEN		
20062	Verkeersvoorzieningen (incl. kleine projecten openbare verlichting)	jaarlijks
20072	Inkomsten kabelsleuven	jaarlijks
20074	Onderhoud elementenverhardingen	jaarlijks
20076	Onderhoud kunstwerken	jaarlijks
20167	Verkeersonderzoek	jaarlijks
20169	Onderhoud asfaltverhardingen	jaarlijks
20201	Groot onderhoud Helling	2025
20254	Beheer- en verbeterplan Uiterweg (voorbereiding 3e en 4e fase)	2025
20263	Voorbereiding Van Cleeffkade-Stationsweg	2025-2026
20292	Onderzoeken, inspecties en voorbereiding	jaarlijks
20300	Nazorg Burgemeester Kasteleinweg	2025
203XX	Groot onderhoud Ophelialaan-noord	2026
BEHEERBUDGETTEN GROEN, WATER EN SPELEN		
20147	Kleine projecten water en recreatie	jaarlijks
20156	Baggeren stedelijk water	jaarlijks
20158	Heesterrenovaties Aalsmeer	jaarlijks
20159	Onderhoud speeltuinen	jaarlijks
20164	Bomenrenovaties Aalsmeer	jaarlijks
20258	Renovatie speeltuin Joke Smitstraat	2025
20270	Nieuwe bomen obv bewonersinitiatieven	2025-2027
20295	Vergroenen openbare ruimte	2025-2026
INVESTERINGSPROJECTEN OUDE SYSTEMATIEK		
20227	Waterfront	2025
INVESTERINGSPROJECTEN RIOLERING		
20202	Kadeverbetering Kudelstaartseweg Kudelstaart	2025-2026
20256	Aanpak rioleringsknelpunt Gerberastraat	2026
20307	Reconstructie Emmastraat e.o.	2028-2029
INVESTERINGSRUIMTE NADER TE SPECIFICEREN OBJECTEN		
Vervangen openbare verlichting		jaarlijks
Investeringsprojecten spelen		jaarlijks
Investeringsprojecten kunstwerken		jaarlijks
Investeringsprojecten wegen		jaarlijks

Project	Omschrijving	Indicatieve planning
INVESTERINGSPROJECTEN NIEUWE SYSTEMATIEK		
20055	Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg en Spoorlijnpad-noord	2025-2026
20097	Aanleg Verlengde Molenvlietweg	2025
20138	VRI Schweitzerstraat	2026
20174	Reconstructie Machineweg 1e fase (afronding)	2025
20198	Reconstructie Uiterweg 1e fase (afronding)	2025
20203	Reconstructie Ophelialaan en Primulastraat	2026-2027
20205	Fietspad Zwarteweg (afronding)	2025
20206	Fietspad Kudelstaartseweg	2028
20207	Fietsroute Hornweg	2026
20224	Fietsroute Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad (Bielzenpad-Zwarteweg)	2025
20228	Reconstructie Weteringplantsoen-Rozenstraat	2025
20252	Parkeerterrein Sportpark Sportlaan	2025
20253	Fietspad Bilderdammerweg-Robend (afronding)	2025
20257	Aanpak rioleringsknelpunt Hortensialaan-Mensinglaan	2025
20258	Renovatie speeltuin Joke Smitstraat	2025
20259	Reconstructie Bloemenbuurt Aalsmeer	2026-2028
20272	Reconstructie Aalsmeerderweg-zuid	2025
20281	Reconstructie Hoofdweg	2026-2027
20282	Fietspad en voetpad Mijnsherenweg	2026
20283	Vernieuwing delen Oosteinderweg	2026-2027
20284	Bijdrage aan 1e fase capaciteitsvergroting N231-zuid	2027
20287	Bijdrage aan Rijnland ophogen Jac. Takkade	2025
20288	Vervangen beschoeiingen Kleine Poelakker	2025
20289	Vervangen bruggen Dr. J. Wasscherstraat-Karperstraat	2025
20293	Herinrichting en brug Lijnbaan-Dorpsstraat	2025-2026
20299	Herinrichting perceel rijksmonument Nieuw Calslagen	2025
20290	Reconstructie Machineweg 2e fase	2026-2027
20291	Renovatie verhardingen Uiterweg 3e en 4e fase	2027-2028
20304	Reconstructie Bielzenpad	2027
20305	Jac. P. Thijsselaan (Ophelialaan-Berkenlaan)	2025
20306	Reconstructie en fietsstraat Herenweg-oost	2026
20317	Herstel recreatieperceel Ravesteinakker	2026
20318	Van Cleeffkade GOW 30	2026

Gemeente Aalsmeer

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte
2025-2028

wegen, kunstwerken, openbare verlichting, groen, water, spelen, verkeer, verkeersregelinstallaties, riolering

Afdeling Projecten en Advies Buitenruimte
Procesbeheerder: Bas van Viegen
mei 2025
Z25-040779



Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028

1. Inleiding, inhoud en reikwijdte van het plan

Het beheer en de (her)inrichting van de openbare buitenruimte is een dynamisch en veelzijdig proces. Dit proces vereist regelmatige afstemming tussen verschillende afdelingen en regelmatige bijstelling naar aanleiding van nieuwe inzichten en ontwikkelingen. Het totale beheer omvat dagelijks onderhoud en exploitatie, technisch beheer, vervanging, vernieuwing, herinrichting en uitbreiding van het areaal en het functioneel beheer ervan. Er werken meerdere afdelingen aan op verschillende disciplines. Het is van groot belang om alle werkzaamheden in de buitenruimte goed op elkaar af te stemmen en zowel intern als naar buiten toe inzicht te verschaffen in de werkzaamheden die gepland staan, zodat anderen daar ook rekening mee kunnen houden.

Renovatie, vervanging, vernieuwing, planmatig onderhoud en het structurele technische en functionele beheer in/van de buitenruimte in Aalsmeer wordt ingepland via het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte. Het programma bevat eenmalige renovatie-, vervangings- en herinrichtingsprojecten, maar ook jaarlijks terugkerende beheerbudgetten die nog geconcretiseerd moeten worden en/of waaruit kleine werkzaamheden betaald worden. Het MPP is consistent ingebed in de reguliere planning & control-cyclus. Dit betekent concreet dat op basis van de rekeningcijfers jaarlijks een geactualiseerd meerjarenprogramma wordt voorgelegd bij de daaropvolgende Kadernota, dat het programma wordt geactualiseerd bij de 2e bestuursrapportage in het najaar en dat verantwoording wordt afgelegd bij de jaarrekening.

Onder technisch beheer wordt verstaan het duurzaam instandhouden en vernieuwen van wat er is. Onder functioneel beheer wordt in dit geval verstaan het bij de tijd houden van het areaal en het indien nodig aanpassen aan de hand van nieuwe inzichten en ontwikkelingen. Een voorbeeld ter verduidelijking. Technisch beheer van een asfaltweg kan leiden tot het frezen van de bovenste twee lagen asfalt en nieuwe lagen asfalt aanbrengen. Op basis van functioneel beheer kan blijken dat vanuit de richtlijnen van duurzaam veilig of op basis van recent vastgesteld beleid wordt aanbevolen om de weg uit te voeren in klinkerverharding en iets te versmallen.

Een korte kenschets van de scope en vormgeving van het programma
In 2019 is het voormalige Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte verder gegaan als Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte. Het MPP omvat zowel projectbudgetten als beheerbudgetten. De beheerbudgetten zien op middelgroot en groot onderhoud en daarmee samenhangende onderzoeken, maatregelen en voorbereidingsbudgetten. Ook zijn er beheer-budgetten voor kleine maatregelen die geen investering of onderhoud betreffen, zoals verkeersmaatregelen.

Buiten het programma worden er allerhande werkzaamheden verricht voor klein dagelijks beheer en onderhoud. Deze behoren niet onder het MPP te vallen, maar zijn uitbesteed aan de Meer-landen, worden door de kernorganisatie Aalsmeer uitgevoerd of verlopen via exploitatiebudgetten op de gemeentewerf. Deze werkzaamheden zijn in het algemeen niet planmatig van aard.

Het MPP geeft een doorkijkje naar de projecten die onderzocht en voorbereid worden, biedt de mogelijkheid om combinaties van werken te zoeken en geeft een indruk of de noodzakelijke en gewenste maatregelen passen binnen de financiële mogelijkheden die er zijn. Het is wel zo, dat naarmate een project dichterbij komt in de tijd, de benodigde maatregelen, kosten en planning beter kunnen worden ingeschat.

Een andere reden om met een meerjarenprojectenplanning te werken, is dat veel projecten over meerdere jaarschijven verdeeld worden. Het projectbudget wordt dan ook over meerdere jaren gespreid. Het is vaak tot op het laatste moment lastig in te schatten hoeveel kosten in jaar x gemaakt worden en hoeveel in jaar x+1. Dat komt nu eenmaal omdat de wisseling van het jaar in de winterperiode plaatsvindt en er vaak onzekerheid is over de weersomstandigheden. Ook externe factoren zijn van invloed op de planning, zoals werkzaamheden van nutsbedrijven, de aannemersmarkt en de grondstof- en energiemarkt.

In 2022 is de financieringssystematiek voor de buitenruimte op verzoek van de raad volledig herzien, met als doel het toewerken naar een structureel gezonde financiële positie van de gemeente Aalsmeer. Alle investeringsprojecten voor de openbare ruimte zijn in één investeringsprogramma terecht gekomen en de hiervoor benodigde afschrijvingslasten zijn op een aparte plek in de begroting ondergebracht. Alleen de onderhouds- en exploitatiemaatregelen worden nu gefinancierd via de reserve buitenruimte. Binnen de nieuwe financiële kaders is het mogelijk gebleken een duurzaam meerjarenprogramma voor de buitenruimte vast te stellen dat recht doet aan alle beheer- en beleidsplannen die er inmiddels liggen, aan de staat van het areaal en de opdracht van de raad, en dat alles zonder dat er structureel extra budget nodig was, en waarbij er ook ruimte is voor nieuwe projecten. Het programma Bovenwijkse Voorzieningen is geïntegreerd in het MPP Buitenruimte. Meer informatie over de huidige financieringswijze is te vinden in paragraaf 2.

Hierbij was in eerste instantie gekozen voor een harde koppeling tussen het resultaat op de stelpost kapitaallasten en de reserve buitenruimte. Deze stelpost wordt de komende jaren omgezet naar begrote afschrijvingslasten per taakveld. In de eerste jaren zijn er nog weinig afschrijvingslasten te verwachten en wordt de reserve buitenruimte opgebouwd. Na verloop van tijd nemen de afschrijvingslasten voor de buitenruimte toe, worden deze hoger dan de reservering op de begroting en zal de reserve buitenruimte langzaamaan dalen door het tekort voor de afschrijvingslasten aan deze reserve te onttrekken. Daarmee is de financiering van de buitenruimte voor de komende dertig jaar naar verwachting gewaarborgd, tenzij er tussentijds besloten wordt zaken te wijzigen in de systematiek, zoals het verlagen van de dotatie aan de reserve, het eenmalig onttrekken van middelen aan de reserve of het wijzigen van de functie van de reserve. Daarmee komt de langetermijnfinanciering onder druk te staan. Dat kan dus betekenen dat projecten die nu geprogrammeerd zijn niet meer uitgevoerd kunnen worden. Het implementeren van de nieuwe systematiek heeft veel tijd en werk gekost en het duurt een aantal jaar voordat het effect ervan zichtbaar wordt. Op termijn is het wellicht wenselijk te gaan werken met een voorziening voor instandhouding van de buitenruimte, maar dit zou opnieuw vragen om een herziening van de systematiek. Vorig jaar is geadviseerd om de gewijzigde systematiek minimaal vier jaar in stand te laten.

Leeswijzer
In paragraaf 2 wordt de opbouw en financieringswijze van het MPP toegelicht. In de paragrafen 3 tot en met 8 wordt het beleid per vakdiscipline samengevat en worden de benodigde meerjarige budgetten toegelicht. In paragraaf 9 volgt een projectbeschrijving per (incidenteel) project. Daar waar in dit plan gesproken wordt over 'kunstwerken' gaat het om civieltechnische kunstwerken. Dit is de vakterm voor onder andere bruggen, viaducten, damwanden, tunnels, beschoeiingen, kademuren, aquaducten, steigers en duikers.

2. Opbouw en financieringswijze van het MPP Buitenruimte

Via het **Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte** worden werken in de buitenruimte voorbereid en uitgevoerd. Het gaat daarbij om werkzaamheden op het gebied van wegen, kunstwerken, openbare verlichting, verkeer, groen, water, spelen en riolering.
Deze disciplines zijn financieel-technisch verdeeld over drie taakvelden, waarbij binnen het taakveld openbaar groen en spelrecreatie de assets voor de discipline 'water' apart bewaakt en verantwoord moeten worden. Binnen het programma wordt onderscheid gemaakt in beheerbudgetten/beheerprojecten en investeringsprojecten. Volledige vernieuwing van werken of onderdelen van de buitenruimte en nieuwe aanleg van voorzieningen wordt gezien als investering als deze meer dan € 20.000 kosten. De kosten worden dan over meerdere jaren afgeschreven. Alle investeringen worden apart geboekt. De overige projecten en maatregelen komen rechtstreeks ten laste van de exploitatie.

Als projecten worden voorbereid of uitgevoerd waaraan vanuit verschillende taakvelden moet worden bijgedragen, dan worden er combinatieprojecten aangemaakt. Van tevoren wordt bepaald hoeveel iedere discipline bijdraagt aan het werk en ten gunste van welke discipline eventuele inkomsten komen. Hiervan is onder andere sprake bij reconstructies van wijken, waar de kosten verdeeld worden over taakveld verkeer en vervoer (vervangen van de verhardingen) en taakveld riolering. Soms wordt ook vanuit taakveld groen bijgedragen aan een combinatieproject.

De hoofdlijn van het programma voor de komende jaren is als volgt samen te vatten:
- (middel)groot onderhoud aan en vervanging van asfalt- en elementenverhardingen en civieltechnische kunstwerken
- reconstructie van woonwijken of straten waarbij riolering en verharding wordt vervangen en direct functionele verbeteringen worden doorgevoerd op het gebied van klimaatbestendigheid, verkeer en groen
- vervanging van openbare verlichting en verkeersregelinstallaties
- renovatie van beplantingsvakken, bomen en speelvoorzieningen
- projecten op het gebied van verkeersveiligheid, verkeersafwikkeling en bereikbaarheid
- verbeteren van fietsroutes
- onderzoeken, inspecties en voorlichting

Criteria voor prioritering en bepalen maatregelen
Bij het bepalen van prioriteiten, maatregelen, projecten en werkzaamheden zijn de volgende afwegingen en randvoorwaarden in het algemeen leidend:
- noodzakelijk onderhoud en technisch beheer moet doorgang vinden; waarborgen van de veiligheid op straat is prioriteit één; er wordt daarbij ook jaarlijks budget gereserveerd voor calamiteiten en onvoorziene omstandigheden
- vervanging en vernieuwing vindt plaats op basis van technische ouderdom, maar daarbij wordt ook altijd kritisch gekeken of onderdelen nog langer mee kunnen zonder dat dit op termijn tot extra kosten leidt
- aanpak van onveilige kruispunten en wegen
- zo veel mogelijk aanhaken bij reconstructies en onderhouds- en vastgoedprojecten
- zo veel mogelijk werk met werk maken
- er is ruimte voor functionele verbeteringen en kwaliteitsverbeteringen, bij voorkeur mee te nemen als onderdelen van de openbare ruimte ook aan vervanging toe zijn
- er wordt ruimte ingepast om zo goed mogelijk te kunnen inspelen op wensen van bewoners en politiek
- voldoen aan de inrichtingsprincipes van Duurzaam Veilig en de LIOR

- aansluiten bij het vastgestelde lokale en regionale beleid
- mede prioriteren van verkeersprojecten op basis van mogelijkheden voor bijdragen van derden, zoals de Vervoerregio, zodat bijvoorbeeld als eerste fietsroutes worden aangepakt die én aan onderhoud toe zijn én onderdeel uitmaken van het regionale hoofdfietsnetwerk

Financiële kaders

Voor het MPP Buitenruimte zijn de volgende financieringsbronnen gebruikt:

- Voor investeringen in vervanging van rioleringen is een investeringsruimte voor zes jaar beschikbaar, gebaseerd op het Gemeentelijk Rioleringsplan 2021-2026. Iedere zes jaar wordt het GRP herzien en wordt op basis van actuele inspecties, inzichten en beleid bepaald wat er nodig is. Hierop wordt de rioolheffing en het verdelen van de inkomsten over vervanging en exploitatie gebaseerd. Voor de beschikbaar gestelde investeringsruimte kunnen rioleringsprojecten worden geprogrammeerd. Deze investeringsruimte voor het MPP voor de periode 2021-2026 was bepaald op € 11.086.000. Dat is gemiddeld € 1.850.000 per jaar. Voor de periode 2025-2026 resteert hiervan nog € 5.411.410. De investeringsruimte wordt in 2025 verlaagd met € 28.869 vanwege een naheffingsaanslag van het waterschap voor een al afgesloten project uit het verleden. Daarom zijn deze kosten niet meer op een MPP-project te boeken. Vooralsnog wordt ook vanaf 2027 rekening gehouden met een gemiddelde investeringsruimte van € 1.850.000 per jaar, in lijn met het GRP 2021-2026. In de periode vanaf 2027 is wel een stijging van de kosten voor riolering te verwachten, omdat diverse rioleringen dan aan vervanging toe gaan komen en de kosten in de infrasector flink zijn gestegen. In de eerstvolgende actualisatie van het GRP worden de financiële gevolgen hiervan aan de raad voorgelegd.
- Voor onderhoud van de buitenruimte, kleine maatregelen en onderzoeken wordt de Reserve Buitenruimte gebruikt. Deze heeft op 1-1-2025 een beginstand van € 20.925.981. De structurele jaarlijkse dotatie aan de reserve bedraagt vanaf 2025 € 2.744.900. De jaarlijkse dotatie wordt (theoretisch gezien) gebaseerd op of bijgesteld aan de hand van beleids- en beheerplannen per vakdiscipline.
- In 2022 is rekening gehouden met een jaarlijkse stelpost van € 712.000 voor afschrijvingslasten ten behoeve van investeringen in openbareruimteprojecten met maatschappelijk nut, met daarboven op een stijgend bedrag voor investeringen wegen dat op lange termijn opbouwt naar € 1.207.000 per jaar. Hiervoor wordt jaarlijks € 45.000 extra opgenomen in de afschrijvingslastenbegroting. Inmiddels is deze stelpost deels vertaald in begrotingsposten voor afschrijvingslasten op de taakvelden 2.1 (verkeer en vervoer) en 5.7 (groen, water en spelen).
- In 2026 wordt de dotatie aan de reserve buitenruimte eenmalig verminderd met € 300.000 om invulling te geven aan de ombuigingstaakstelling voor de buitenruimte.
- Afdrachten van projectontwikkelaars ten behoeve van bovenwijkse infrastructuur die nodig is om hun projectgebied veilig te bereiken en in de toekomst veilig bereikbaar te houden. Deze afdrachten werden vroeger gestort in de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen. Deze is opgeheven en samengevoegd met de Reserve Buitenruimte. De afdrachten worden nu gestort in de Reserve Buitenruimte. Investeringen in bovenwijkse infrastructuur worden op dezelfde wijze gefinancierd als alle investeringsprojecten maatschappelijk nut.
- Bijdragen van andere overheden, zoals de Vervoerregio Amsterdam, de Provincie Noord-Holland en het Rijk, die subsidieregelingen hebben voor buitenruimteprojecten en klimaatadaptatie. De bijdragen van de Vervoerregio vanuit de Brede Doeluitkering zijn bedoeld voor verbeteringen op het gebied van verkeersveiligheid, hoofdfietsinfrastructuur, openbaarvervoervoorzieningen, fietsenstallingen en bereikbaarheid regionaal wegennet.
- Incidentele bijdragen vanuit andere gemeentelijke reserves (zoals de algemene reserve) of vanuit budgetten van andere afdelingen zoals stedelijke ontwikkeling. Bijdragen vanuit de

algemene reserve worden voor specifieke projecten gedaan, die bijvoorbeeld via een extra kredietaanvraag bij de Kadernota of een bestuursrapportage worden toegekend.

In 2022 is besloten de Reserve Buitenruimte en de begroting voor afschrijvingslasten maatschappelijk nut aan elkaar te koppelen. Dit is nodig om de dekking van de afschrijvingslasten op lange termijn te kunnen waarborgen. Zolang er op de stelpost budget overblijft, wordt dit gestort in de reserve buitenruimte, die daarmee de komende jaren zal stijgen. Na verloop van tijd worden de afschrijvingslasten hoger dan de stelpost en wordt het tekort juist gedekt vanuit de reserve buitenruimte. Kapitaallasten voor investeringen in de buitenruimte lopen soms wel 100 jaar door, bijvoorbeeld bij investering in een betonnen kunstwerk.

Bij de herziening van het MPP in 2022 is verder geregeld dat budgetten voor klein onderhoud zo veel mogelijk via de dienstverleningsovereenkomst met de Meerlanden, via de kernorganisatie van Aalsmeer en via de exploitatiebegroting buiten het MPP worden weggezet. Het MPP bevat met ingang van 2023 geen budgetten voor klein onderhoud meer.

Van vier naar dertig jaar vooruitkijken
Het MPP biedt net als voorgaande jaren een concrete planning voor de komende vier jaar, maar het is doorgerekend voor een periode van 30 jaar. Uiteraard zijn voor die periode nog niet alle projecten bekend en daarom is gekozen voor het op basis van beleid- en beheerplannen rekenen met een structureel benodigde investeringsruimte voor nog niet bekende projecten en incidentele kredieten voor de wel bekende projecten. De bijbehorende afschrijvingslasten zijn voor een periode van 30 jaar doorgerekend en het nu voorliggende programma past de komende 30 jaar. Naarmate het assetmanagement meer vorm krijgt en er meer inzicht komt in de staat van het areaal als gevolg van inspecties en onderzoeken, kunnen ook nieuwe projecten worden ingepland ten laste van de nu gereserveerde investeringsruimtes per discipline. Denk hierbij aan de reconstructie van woonwijken waar riolering en verharding worden vervangen. Per vakgebied is er met de huidige inspecties en beleids- en beheerplannen op hoofdlijnen een goed beeld van de jaarlijks benodigde budgetten voor onderhoud en vervanging.

Typen budgetten in het MPP
Door de hierboven genoemde besluiten en de integratie van bovenwijkse infrastructuur in het MPP is het herziene MPP nu opgebouwd uit de volgende typen budgetten:
- beheerbudgetten: structurele beheerbudgetten voor middelgroot en groot onderhoud en voor onderzoeken en kleine maatregelen
- incidentele budgetten voor maatregelen die niet als investering kunnen worden gezien
- structurele investeringsbudgetten voor de vervanging van verschillende assets, waarvan de te vervangen assets nader bepaald moeten worden
- incidentele investeringsbudgetten voor specifieke projecten

De incidentele investeringsbudgetten zijn nader in te delen:
- investeringsbudgetten voor de periode 2025-2028 volgens de nieuwe investeringssystematiek
- investeringsbudgetten die voor 100% ten laste komen van het GRP
- één investeringsbudget dat volgens de oude systematiek nog direct wordt afgerekend met de reserve dekking kapitaallasten (t.b.v. afronding Waterfront)

De beheerbudgetten worden ten laste gebracht van de Reserve Buitenruimte. Voor de afschrijvingslasten voor investeringsprojecten worden aparte begrotingsposten op de producten gebruikt.

Rekenmodel
Achter het MPP gaat een rekenmodel schuil, dat het programma voor een periode van 30 jaar financieel doorrekent qua afschrijvingslasten en gevoed wordt met structurele en incidentele dotaties, verwachte afdrachten vanuit gebiedsontwikkelingen en investeringsruimte op basis van begrote afschrijvingslasten. Daarbij is ook een aanzienlijke ruimte gereserveerd voor nog niet geprogrammeerde projecten waarvoor op termijn naar verwachting financiële ruimte moet worden gezocht, bijvoorbeeld omdat ze verder weg in de tijd liggen, of omdat ze nadere politieke afweging vergen. Deze projecten zijn nu nog niet geprogrammeerd.

Structurele beheerbudgetten
Voor het middelgroot en groot onderhoud aan de openbare ruimte en daarmee samenhangende onderzoeken en voorbereidingskosten is jaarlijks een budget van € 2.905.000 nodig:

- Onderhoud en onderhoudsprojecten elementenverhardingen	€ 500.000
- Onderhoud en onderhoudsprojecten asfalt	€ 1.400.000
- Onderhoud kunstwerken	€ 265.000
- Onderzoeken, inspecties en voorbereidingskosten	€ 75.000
- Verkeersvoorzieningen (incl. kleine projecten verlichting)	€ 100.000
- Verkeersonderzoek Aalsmeer	€ 40.000
- Renovatie plantvakken	€ 200.000
- Vervangen bomen	€ 125.000
- Onderhoud speelplaatsen	€ 75.000
- Kleine maatregelen water	€ 25.000
- Baggeren stedelijk water	€ 100.000

Daartegenover staan begrote inkomsten vanuit nutsbedrijven voor het herstel van kabelsleuven. Deze worden begroot op gemiddeld € 150.000 per jaar. De structurele beheerbudgetten wijken in de eerste planjaren soms licht af van het jaarlijks gemiddelde.

Incidentele beheerbudgetten
De aparte beheerbudgetten die in het MPP zijn opgenomen zijn:

- Voorbereiding Van Cleeffkade-Raadhuisplein (restant)	€ 118.000
- Beheer- en verbeterplan Uiterweg (restant)	€ 37.000
- Groot onderhoud Helling	€ 199.000
- Vergroening op basis van bewonersinitiatieven (bomenplan)	€ 95.000
- Vergroening openbare ruimte (coalitieakkoord)	€ 200.000
- Groot onderhoud Ophelialaan-noord	€ 400.000

Investeringsproject af te ronden volgens de oude systematiek
Project Waterfront is grotendeels klaar. Omdat verreweg de meeste kosten in 2021 of eerder gemaakt zijn en al volgens de oude systematiek zijn afgewikkeld, wordt voor de afronding voor dit project nog de oude systematiek toegepast. De kosten worden dan rechtstreeks ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en afgeschreven via de Reserve Dekking Kapitaallasten.

Structurele investeringsbudgetten vervanging nader te bepalen assets
Om een langetermijnplanning voor investeringen in vervanging van objecten/assets te kunnen maken, is op basis van de beleids- en beheerplannen per jaar bepaald hoeveel investeringsruimte nodig is om het areaal in goede staat en functioneel te houden en te verbeteren. Het gaat hierbij niet om levensduurverlengend onderhoud, maar om vervangingsinvesteringen met een vervangingswaarde van meer dan € 20.000 per object/asset, zoals een oude brug slopen en een

compleet nieuwe brug aanbrengen. Het vervangen van bomen en plantvakken valt hier bijvoorbeeld niet onder, omdat de kosten per boom of plantvak onder de € 20.000 liggen en het doorgaans om locaties gaat die verspreid in de gemeente liggen. Vervangen van lichtmasten daarentegen wordt wel meegenomen bij de vervangingsinvesteringen, omdat het in het algemeen om strengen lichtmasten gaat, vaak ook met bekabeling.

Met de volgende structurele jaarlijkse investeringsruimtes per discipline is voor de lange termijn gerekend:

Vervangen wegen op veengrond:	€ 480.000
Vervangen wegen overig (incl. fundering):	€ 1.120.000
Vervangen openbare verlichting:	€ 150.000
Vervangen beschoeiingen:	€ 75.000
Vervangen bruggen beton/composiet:	€ 160.000
Vervangen houten bruggen:	€ 75.000
Vervangen speeltuinen:	€ 230.000

Deze investeringsruimte is dus bedoeld voor vervangingsinvesteringen. Daarnaast zijn bij de structurele beheerbudgetten budgetten voor onderhoud van deze assets opgenomen. Een nadere toelichting per discipline is opgenomen in de paragrafen 3 tot en met 8. Incidenteel en op korte termijn zijn deze investeringsruimtes doorgaans anders ingevuld.

De investeringsruimte voor wegen is voor de periode 2025-2028 reeds verdeeld over specifieke projecten en dus niet separaat herkenbaar in de budgettenlijst. De investeringsruimte voor openbare verlichting is in de komende planperiode opgehoogd omdat enkele lange trajecten moeten worden vervangen. De investeringsruimte voor kunstwerken is als gemiddelde (€ 310.000 met verschillende afschrijvingstermijnen) doorgerekend, maar wordt concreet gemaakt in het MPP via specifieke projecten. Zo is ten laste van de jaarschijven 2024 en 2025 de vervanging van twee bruggen tussen de Dr. J. Wasscherstraat en de Karperstraat geprogrammeerd.

Incidentele investeringsbudgetten (projecten)
Naast de structurele investeringsruimtes voor het vervangen van nader te bepalen assets per vakdiscipline bevat het MPP een lijst specifieke projecten met investeringskredieten. De gereserveerde budgetten voor deze projecten zijn veelal indicatief. Tijdens de voorbereiding van een project worden onderzoeken uitgevoerd, varianten uitgewerkt, en gedurende de voorbereiding ontstaat steeds meer zicht op de te verwachten kosten. Ook tijdens de uitvoering kunnen nog onvoorziene omstandigheden optreden, risico's manifesteren zich wel of niet, en de ontwikkeling van de grondstof- en energieprijzen en van de aannemersmarkt is onzeker. Het MPP zorgt voor een meerjarenoverzicht van de projecten die technisch noodzakelijk zijn en van projecten die om beleidsmatige redenen wenselijk zijn. Door deze projecten meerjarig door te rekenen, ontstaat een beeld of deze projecten financierbaar zijn. De praktijk is echter altijd weerbarstig en het programma wordt dan ook regelmatig geactualiseerd, waarbij de afwijkingen via de P&C-cyclus worden toegelicht aan de gemeenteraad.

3. Wegen

Dagelijks beheer en onderhoud aan wegen in Aalsmeer wordt uitgevoerd door de Meerlanden. Groot en middelgroot onderhoud, vervanging, vernieuwing, herinrichting en nieuwe aanleg vindt planmatig plaats door de gemeente zelf via het programma buitenruimte, op basis van de uitgangspunten en het beleid uit de Nota Wegen die in 2019 is vastgesteld. Dit geldt ook voor functionele aanpassingen aan het wegennet. In de Nota Wegen wordt inzicht gegeven in de kwantiteit, kwaliteit en investeringsbehoefte van het Aalsmeerse wegennet. Op basis van het areaal en de uitgevoerde weginspecties is de theoretische gemiddelde investeringsbehoefte per jaar bepaald. De daadwerkelijke kosten verschillen per jaar en projecten lopen veelal over de jaargrenzen heen. Voor investeringen in het wegennet (volledige vervanging en vernieuwing van wegen) is op de lange termijn (vanaf 2029) een jaarlijkse investeringsruimte voorzien. Voor de eerste jaren zijn specifieke vervangingsprojecten in het MPP opgenomen. Groot en middelgroot onderhoud wordt gefinancierd via structurele en incidentele budgetten ten laste van de (egalisatie)reserve buitenruimte.

Regulier onderhoud betreft gerichte werkzaamheden om de verharding tot het einde van de levensduur (circa 50 tot 60 jaar) in stand te houden. Daaronder valt:
- uitvoering klein of dagelijks onderhoud: service, reparaties en calamiteiten, klachten en meldingen; dit verloopt via de Meerlanden en valt buiten het programma buitenruimte;
- meerjarig terugkerend onderhoud; middelgroot tot groot herstraatwerk van elementverharding, het overlagen van asfalt en aanbrengen van belijning;
- periodieke inspecties en onderzoeken.

Het uitgangspunt hierbij is dat halverwege de levenscyclus groot onderhoud nodig is, en op een kwart en op driekwart middelgroot onderhoud. Bij asfalt kan men dan denken aan de cyclus aanleg – deklaag vervangen (na 12,5 jaar) – volledige asfaltpakket vervangen (na 25 jaar) – deklaag vervangen (na 37,5 jaar) – volledige reconstructie inclusief fundering (na 50 jaar). Bij reconstructies gaat het om gehele of gedeeltelijke renovatie van de weg inclusief (delen van de) fundering en bermen. Bij voorkeur wordt een reconstructie uitgevoerd in combinatie met rioolvervanging.

De levensduur van wegen op veengrond is korter. Door inklinking van het veen zakken en verzakken deze wegen sneller en ontstaat er ook eerder schade in de fundering en verhardingsconstructie. Deze wegen worden in 25 jaar afgeschreven.

Bij verhardingen gaat het om asfaltbeton- en cementbetonverhardingen, elementverhardingen (zoals klinkers, straatstenen, tegels) en halfverharding (in parken). Voor een nadere toelichting op het beleid wordt verwezen naar de Nota Wegen.

Financieel
In de Nota Wegen is aangegeven dat voor het op orde houden van het Aalsmeerse areaal gemiddeld 4 miljoen per jaar nodig is. Bij de integrale herziening van het MPP in 2022 is deze ruimte meerjarig gevonden.

Op het gebied van wegen zijn er structurele beheerbudgetten, kleine beheerprojecten en investeringsprojecten ingepland. Daarnaast wordt via het wegenbudget bijgedragen aan combiprojecten (zoals reconstructies). Sommige projecten zijn al concreet benoemd, maar er zijn ook algemene budgetten opgenomen die nader kunnen worden ingevuld, zoals voor groot onderhoud asfalt. Dat heeft er onder andere mee te maken dat groot onderhoud aan asfalt altijd goed moet worden afgestemd op andere grote projecten qua bereikbaarheid (andere overheden

willen bovendien ook nog wel eens schuiven met hun planningen of lopen vertraging op in hun voorbereidingen). Ook kan een slechte winter opeens de noodzaak doen ontstaan om bepaalde wegvakken naar voren te halen in de planning en andere door te schuiven. Er is wel een groslijst aanwezig van wegen die de komende jaren aan onderhoud toe zijn. Per jaar wordt bepaald welke wegen in dat jaar en in het jaar daarop worden aangepakt.

De projecten voor wegen worden concreet ingepland op basis van actuele inspecties, klachten en meldingen, politieke wensen, afspraken met derden, mogelijkheden voor combinatieprojecten en bereikbaarheidsregie.

De volgende structurele (jaarlijkse) beheerbudgetten zijn in het MPP opgenomen:

- Onderhoud en onderhoudsprojecten elementenverhardingen € 500.000
- Onderhoud en onderhoudsprojecten asfalt € 1.400.000
- Onderzoeken, inspecties en voorbereidingskosten € 75.000

Voor de vervanging van wegen is structureel ongeveer € 1.600.000 aan investeringsruimte benodigd. Wegen op veengrond worden in 25 jaar afgeschreven, overige wegen in 50 jaar.

Een beperkt deel van Aalsmeer ligt op het zogenaamde 'bovenland'. Deze wegen klinken sneller in en verzakken/zakken ongelijkmatig. Voor 'overige' wegen is het in Nederland (ook in het westen) gebruikelijk om wegen inclusief fundering af te schrijven in 45 tot 60 jaar. Tussentijds moet dan twee keer de deklaag (bij asfalt) vervangen worden, en halverwege de levensduur wordt groot onderhoud gepleegd (het hele asfaltpakket vervangen, of de verharding bij elementenverhardingen herstraten met behoud van de fundering). Door voor reguliere wegen een afschrijftermijn van 50 jaar te hanteren, sluit deze aan bij de afschrijftermijn van de riolering en wordt het hele pakket idealiter gelijktijdig vervangen bij een reconstructie. Met deze onderhouds- en vervangings-budgetten wordt de 4 miljoen euro per jaar nog niet helemaal bereikt. Dat komt omdat er ook bij de Meerlanden werk wordt weggezet: het uitvoeren van klein dagelijks onderhoud.

De benodigde investeringsruimte voor vervanging van wegen wordt meerjarig geprogrammeerd. Het is de bedoeling van deze investeringsruimte projecten 'af te splitsen' en concreet te gaan programmeren. Voor het doorrekenen van de afschrijvingslasten voor de komende 30 jaar is echter rekening gehouden met deze gemiddeld benodigde ruimte. Tot en met 2028 staan er diverse concrete vervangingsprojecten op het programma. Structureel is rekening gehouden met ongeveer 30% afschrijving in 25 jaar en 70% afschrijving in 50 jaar. Dit leidt tot een gemiddelde afschrijvingslast van € 41.600 per jaarschijf, die uiteindelijk na 50 jaar uitkomt op structureel 1,6 miljoen aan jaarlijkse lasten. Hierdoor kan de komende 30 jaar gewerkt worden aan het veilig houden van het areaal.

4. Civieltechnische kunstwerken

Voor onderhoud aan en het vervangen van kunstwerken (bruggen, viaducten, damwanden) is in 2022 een Nota Civieltechnische Kunstwerken opgesteld en door de raad vastgesteld. Uit de Nota blijkt dat per jaar ongeveer € 620.000 nodig is om het areaal in veilige staat te houden. De helft hiervan is gemiddeld genomen nodig voor onderhoud en de helft voor vervangingen. Het budget is inclusief kosten voor personele inzet. Voor investeringsprojecten zijn deze kosten onderdeel van het projectbudget, voor onderhoudswerk is formatiebudget beschikbaar gesteld. Afhankelijk van het materiaal worden kunstwerken afgeschreven in 25 tot 100 jaar.

De afgelopen jaren zijn Rijkswaterstaat, provincie en gemeenten door heel Nederland gestart met het in beeld brengen en op orde brengen van het areaal aan civieltechnische kunstwerken. Het gaat hierbij om de objecten bruggen, duikers, tunnels/viaducten, kademuren, damwanden, beschoeiingen, steigers en geluidsschermen. Kunstwerken die zijn gebouwd met een levensduur van 50 tot 100 jaar hebben sinds hun oplevering een steeds grotere belasting te verduren gekregen, als gevolg van de toenemende verkeersintensiteit. Het doel van een Nota Kunstwerken is het onderbouwen van het benodigde budget voor de periode tot en met 2030, met een doorkijk van de globale investeringsbehoefte op de middellange termijn. Hierbij maakt de nota onderscheid in klein onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen. De instandhouding van de civieltechnische kunstwerken draagt bij aan de bereikbaarheid en leefbaarheid binnen de gemeente Aalsmeer. Adequaat en doelmatig beheer en onderhoud is essentieel voor het veilig en functioneel houden van het areaal.

De ambitie bestaat om het areaal verder op orde te brengen en te verduurzamen, en daarmee de veiligheid, functionaliteit en bereikbaarheid binnen de gemeente Aalsmeer te behouden en te verbeteren. In de aankomende decennia ligt een vervangings- en renovatieopgave te wachten om alle kunstwerken veilig in bedrijf te houden.

Het areaal aan civieltechnische kunstwerken in de gemeente Aalsmeer omvatte in 2022 365 kunstwerken. Dit is onderverdeeld in:

Type kunstwerk	**Aantal**
Vaste brug	167
Duikers en duikerbruggen	46
Tunnels en viaducten	2
Kademuren en grondkeringen	29
Beschoeiingen (ca. 31 km)	109
Steigers	9
Geluidsschermen	3

Algemeen totaalbeeld areaal
Uit de inspecties van 2020 blijkt dat ruim 44% van het totale areaal aan civieltechnische kunstwerken in een goede of zelfs uitstekende conditie verkeert. Ongeveer 35% van het areaal heeft een conditie van matig tot slecht. Een groot deel van deze score wordt veroorzaakt door lokale schadebeelden aan beschoeiingen. Hierbij is geen risico op bezwijken of functie-uitval. De vaste bruggen hebben grotendeels een 'redelijke' tot 'uitstekende' conditiescore.

Bruggen/kunstwerken beton
De bruggen van beton, staal en kunststof bevinden zich grotendeels in goede staat. De drie kunstwerken die een slechte conditie hebben aan de Uiterweg zijn inmiddels veilig gesteld door middel van hulpconstructies (Topvoortsebrug en Zwetbrug) en levensduurverlengend onderhoud (Dirk Baardsebrug). In 2025 moeten twee betonnen bruggen tussen de Dr. J. Wasscherstraat en de Karperstraat worden vervangen.

Houten bruggen
Uit de inspecties blijkt dat 26 van de 59 houten bruggen matig tot slecht scoren op duurzaamheid en veiligheid. Het betreft voornamelijk houten bruggen uit de periode 1995-2000 die aan groot, levensduurverlengend onderhoud toe zijn. Hier ligt de komende jaren een opgave.

Duikers
Het grootste deel van de duikers bevindt zich in een uitstekende, goede of redelijke conditie.

Kademuren
De kademuren en grondkeringen zijn over het algemeen in goede conditie. De grondkeringen van matige tot slechte conditie betreffen stalen damwanden die lokaal schades laten zien, wat de conditie van het complete tracé beïnvloedt.

Beschoeiingen
Het areaal aan beschoeiingen in de gemeente Aalsmeer bevindt zich in een matige tot slechte conditie. Deze conditiescore is voornamelijk veroorzaakt door lokale schadebeelden, die qua aantallen flink aanwezig zijn maar qua omvang (strekkende meters) een relatief klein deel van de objecten betreffen. Zolang slechte beschoeiingen geen extra druk te verwerken krijgen, hoeven deze nog niet vervangen te worden. Bij vervanging zouden veel beschoeiingen bovendien moeten worden vervangen door stevige grondkerende constructies. Hier is in het jaarlijkse budget vooralsnog geen rekening mee gehouden. De beschoeiingen langs de Hoofdweg en de Helling verkeren in slechte staat en moeten wel op afzienbare termijn worden vervangen. Ook de beschoeiingen langs de Kleine Poelakker moeten worden vervangen.

Beschoeiingen vallen begrotingstechnisch gezien onder taakveld 5.7 Groen en openluchtrecreatie en de kapitaalgoederen van de discipline 'water' binnen dit taakveld dienen apart bewaakt en verantwoord te worden. De afschrijvingslasten voor investeringen in beschoeiingen moeten dus apart inzichtelijk gemaakt worden.

Financieel
In het MPP zijn voor de komende tien jaar de volgende structurele budgetten opgenomen:
- onderhoud kunstwerken: € 265.000
- vervanging kunstwerken: € 310.000

De overige € 45.000 van de in totaal € 620.000 is formatiebudget.

Bij de vervanging van kunstwerken gelden verschillende afschrijvingstermijnen voor kunstwerken van hout, staal, beton en kunststof. Voor het meerjarig doorrekenen van de afschrijvingslasten is uitgegaan van ongeveer de volgende verdeling:
- houten bruggen: 25% 25 jaar afschrijvingstermijn
- beschoeiingen: 25% 30 jaar afschrijvingstermijn
- beton en kunststof: 50% 100 jaar afschrijvingstermijn

In principe wordt zo min mogelijk staal toegepast. Als dat wel gebeurt, dan geldt daarvoor een afschrijvingstermijn van 50 jaar. Duikers gelden als betonnen kunstwerken. De benodigde investeringsruimte per jaar blijft de komende 20 jaar stabiel. Uit de Nota blijkt wel dat het budget voor jaarlijks onderhoud naar verwachting na 2030 omhoog moet naar ongeveer € 700.000 per jaar. Daar is nu in het MPP nog geen rekening mee gehouden. Tegen die tijd werpen nieuwe inspecties en een geactualiseerde nota nieuw licht op het areaal en kan opnieuw een integrale financiële afweging gemaakt worden.

In 2025 wordt qua onderhoud naar verwachting onder andere gewerkt aan het schilderen en herstellen van diverse leuningen (vooral in Kudelstaart-zuid), het plaatsen van een nieuwe leuning bij het Drie Kolommenplein, het conserveren van een leuning bij het Raadhuisplein, betonreparaties op de Oosteinderweg en reparatie van de brug in De Werven.

5. Openbare verlichting

De planmatige vervanging van lichtmasten en bijzondere investeringen op het gebied van openbare verlichting zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. Van het structurele vervangingsbudget van € 150.000 per jaar worden kleine vervangingsprojecten ingepland. Het gaat om diverse locaties per jaar. Indien gewenst kunnen van deze vaste investeringsruimte aparte projectbudgetten worden afgesplitst.

In 2025 worden verlichtingsmasten en armaturen vervangen op de volgende locaties:
- Fietsroute Spoorlijnpad (Bielzenpad-Zwarteweg)
- Parkeerterrein Sportpark Sportlaan
- Bloemenbuurt Aalsmeer
- Hortensialaan
- Anjerhof en Columbiahof;
- Ringvaartzijde, Sweitzerstraat en Archimedeslaan

Mogelijk schuiven enkele werkzaamheden door naar 2026. Basis voor de vervanging van en het onderhoud aan verlichting is het Verlichtingsplan Aalsmeer (v1.2 van 16 januari 2020), dat nog steeds actueel is. Het regionale beleid is en wordt zo goed mogelijk op elkaar afgestemd, omdat de verlichting vaak niet bij de gemeentegrens ophoudt. Ook de energietransitie krijgt hierbij nadrukkelijk aandacht. De regio heeft de ambitie om in 2040 energieneutraal te zijn. Openbare verlichting is gemiddeld 4100 uur per jaar in bedrijf en is verantwoordelijk voor ongeveer 40% van het energiegebruik van de gemeente. Energiebesparing in de openbare verlichting is dan ook een must om aan de doelstelling van energieneutraliteit te kunnen voldoen.

Het verlichtingsplan bevat de kaders hoe op een verantwoorde manier de openbare verlichting gerealiseerd en beheerd kan worden. Diverse aspecten spelen hierbij een rol, zoals sociale veiligheid, verkeersveiligheid, energiegebruik, effect op flora en fauna en aantrekkelijkheid openbare ruimte.

Financieel
Op de lange termijn wordt in het MPP nu rekening gehouden met een investeringsruimte van € 150.000 per jaar in het MPP. Openbare verlichting (lichtmasten en armaturen) wordt in 25 jaar afgeschreven. We voorzien dat het structurele budget voor de lange termijn niet toereikend zal zijn, kijkend naar het huidige areaal aan masten en armaturen (± 7.600), de gemiddelde levensduur en de kosten om deze te vervangen. De netbeheerkosten voor het vervangen van masten zijn flink gestegen. Bovendien nemen de voorraden van conventionele lampen af omdat deze niet meer geproduceerd mogen worden van de EU. Dit leidt ook tot een stijging van de prijzen. Vooralsnog is voor de periode 2025 t/m 2028 een investeringsbudget van € 250.000 per jaar geprogrammeerd omdat meerdere lange trajecten dan vervangen moeten worden. Een deel daarvan wordt meegenomen in grotere combinatieprojecten, zoals het verbeteren van fietsroutes en reconstructies.

6. Groen, water en spelen

Bomen en beplanting
Het Bomenplan biedt een beleidskader voor bomen. De gemeente beheert een kleine 13.000 bomen. Het doel van het Bomenplan is het koesteren en waar mogelijk versterken van de waarde van de Aalsmeerse bomen. Het streven is om het bomenbestand ook op de lange termijn duurzaam in stand te houden. Daarbij wordt rekening gehouden met de ruimtelijke ontwikkelingen

in Aalsmeer. Dit is belangrijk vanwege de uitdagingen van het veranderende klimaat, maar ook de toenemende belangen in het gebruik van de beperkte ondergrondse ruimte en stedelijke ontwikkelingen. Om het bomenbestand veilig en vitaal te houden, wordt jaarlijks een percentage bomen vervangen. Jaarlijks wordt bij een derde van het bomenbestand een boomveiligheidscontrole uitgevoerd om onveilige situaties te voorkomen. Bomen worden vanwege bijvoorbeeld, ziekte, schade of ouderdom gekapt en vanuit het bomenrenovatiebudget vervangen voor een nieuwe boom.

De beleidsambities kunnen als volgt worden samengevat:
- De gemeente zorgt dat het beheer op orde is. De jaarlijkse boomveiligheidscontrole vormt de basis voor maatregelen op het gebied van veiligheid, snoeionderhoud en vervanging. Met de jaarlijkse bomenrenovatie worden zieke, gevaarlijke en niet vitale bomen vervangen door gezonde exemplaren met goede groeiplaatsen.
- De gemeente beschermt waardevolle bomen door middel van een waardevollebomenlijst. Voor de kap van waardevolle bomen is een kapvergunning nodig.
- De gemeente betrekt inwoners bij het bomenbeheer, het bomenbeleid en vergroening van de gemeente. De gemeente communiceert actief over de waarde van bomen. Er is ruimte en budget voor bewonersinitiatieven.
- Bomen in projecten worden zo veel mogelijk behouden en versterkt, bijvoorbeeld door groeiplaatsverbeteringen mee te nemen in het project en waar mogelijk extra bomen toe te voegen. De richtlijnen in de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte zijn aangescherpt.

Voor de vervanging van plantvakken worden vanuit de buitendienst te vervangen objecten aangedragen. Het gaat hierbij om beplanting die vervangen moet worden omdat de vitaliteit minder wordt en uitval plaatsvindt, bijvoorbeeld omdat de beplanting aan het einde van de levensduur is. Deze beplanting ligt doorgaans verspreid door de hele gemeente.

Financieel
Voor de vervanging van bomen is jaarlijks € 125.000 gereserveerd. Voor de vervanging van beplanting is € 200.000 per jaar geprogrammeerd. Vanuit het bomenplan is er nog € 95.000 budget voor nieuwe bomen op basis van bewonersinitiatieven. Daarnaast is in het coalitieakkoord de wens opgenomen om Aalsmeer op diverse plekken te vergroenen, zoals waar mogelijk langs lintwegen. Hiervoor is € 200.000 begroot. Er wordt een bestedingsplan gemaakt voor het aanplanten van extra groen, met name bomen, en bij voorkeur op zichtlocaties.

Spelen
Zoals bekend moet er in Aalsmeer en Kudelstaart heel wat gebeuren op het gebied van speeltuinen. Een groot aantal speelplaatsen is verouderd, waardoor vervanging noodzakelijk is. In de afgelopen jaren zijn reeds enkele speeltuinen opgeknapt en vernieuwd. Het budget voor klein dagelijks onderhoud bedraagt € 50.000 per jaar. Daarnaast was er nog een klein onderhoudsbudget in de exploitatie van € 25.000. Beide budgetten worden nu samengevoegd en ondergebracht in het MPP. De investeringsruimte voor vervangingen bedraagt € 230.000 per jaar.

In 2025 worden binnen het programma spelen - naast het reguliere onderhoud (schoonhouden en reparaties) – op de volgende speelplaatsen werkzaamheden uitgevoerd:
- Baanvak (Aalsmeer)
- Middencirkelstraat (Aalsmeer)
- Nassaustraat (Aalsmeer)
- Joke Smitstraat (Kudelstaart)
- Bakboordstraat (Kudelstaart)
- Zonnedauwlaan (Kudelstaart)

Naast bovenstaande renovaties wordt op een aantal speelplaatsen alleen de valondergrond vervangen, waarmee ook deze locaties kwalitatief weer op orde worden gebracht.

Water
Binnen de gemeente zijn verschillende partijen verantwoordelijk voor het baggeren van het stedelijk water en het water in de bovenlanden van Aalsmeer en de Westeinderplas (boezemwater van Rijnland).

Waterschappen
De gemeente Aalsmeer is verdeeld over twee waterschappen, het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) en het Hoogheemraadschap van Rijnland (Rijnland). Kudelstaart valt onder AGV en Aalsmeer en de Westeinderplas vallen onder Rijnland. Beide waterschappen zijn verantwoordelijk voor het watersysteem, maar hebben een andere benadering over het beheer en onderhoud van het stedelijk water. AGV beheert bijna het hele watersysteem en Rijnland beheert alleen de hoofdwatergangen en laat het onderhoud van de overige watergangen aan de gemeente en particulieren. Wanneer de gemeente of een particulier onvoldoende onderhoud uitvoert, dan komt er een aanschrijven bij de jaarlijkse schouw. Voor beide waterschappen is de gemeente ontvangstplichtig voor de bagger die vrijkomt uit watergangen die grenzen aan het openbare gebied en voldoen aan milieukundige eisen. Vervuilde bagger hoeft de gemeente niet te ontvangen.

Gemeente
Als gemeente zijn we - naast de ontvangstplichtige voor de watergangen die door de waterschappen worden gebaggerd - verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van het overig water waar we eigenaar van zijn. Dit houdt in dat we de watergang onderhouden en baggeren wanneer dit nodig is.

Overige eigenaren
Veel water is ook in beheer van particulieren en bedrijven, die dan ook zelf het onderhoud moeten uitvoeren. In het stedelijk gebied gaat het veelal om watergangen achter woningen, die niet grenzen aan openbaar gebied. In de bovenlanden gaat bijna om alle watergangen bij de Oosteinderweg, Uiterweg en tussen de Grote Poel en Kleine Poel.

Financieel
Het structurele jaarlijkse budget voor baggeren bedraagt € 100.000 per jaar. Voor kleine maatregelen op het gebied van water(recreatie) is per jaar € 25.000 gereserveerd. Van dit budget worden kleine maatregelen op het gebied van steigers, recreatievoorzieningen, borden, boeien en natuurvriendelijke oevers betaald.

Het aanbrengen van extra watertappunten, waarom in een recente motie is gevraagd, verloopt niet via het MPP, maar via een apart reeds bestaand exploitatiebudget. Hierbij wordt tevens 10 jaar onderhoud verzorgd door PWN.

Werkzaamheden komende jaren
In 2025 worden de watergangen langs de Hornweg en de Jac. P. Thijsselaan gebaggerd. Eerst wordt er nog onderzoek gedaan naar de kwaliteit en de opgave in m3. Daarnaast wordt er gebaggerd op de Westeinderplas. Indien mogelijk wordt de bagger gebruikt om een eiland in de plas te herstellen. Dat scheelt afvoerkosten. De komende jaren blijven we op basis van meldingen en eigen bevindingen de gemeentelijke watergangen baggeren. Naast het stedelijk gebied is er ook aandacht voor de gemeentelijke percelen en doorgaande vaarroutes op de Westeinderplassen en in de Bovenlanden.

Beschoeiingen en kademuren
De gemeente is binnen het thema water ook verantwoordelijk voor het areaal aan beschoeiingen en kademuren. Deze zijn qua beleid en budget ondergebracht in de Nota Civieltechnische Kunstwerken. Zie daarvoor paragraaf 4 hierboven. De vervanging van beschoeiingen wordt wel geprogrammeerd en verantwoord op de discipline water. In 2025 worden de beschoeiingen vervangen op de Kleine Poelakker, in 2026 op de Ravesteinakker, twee percelen in de Westeinderplas.

7. Verkeer

Met de omlegging van de N201, de afwaardering van de Burgemeester Kasteleinweg en diverse nieuwe wegen in aanleg in Greenpark verandert er heel wat in de verkeersstructuur van Aalsmeer in de afgelopen jaren. De nieuwe infrastructuur (Burgemeester Hoffscholteweg, verlengde Molenvlietweg, verlegde Middenweg) is echter nog niet gereed, terwijl de Burgemeester Kasteleinweg al wel is heringericht. Dat leidt momenteel tot extra verkeer door de woonwijken van Aalsmeer, parallel aan de Burgemeester Kasteleinweg. Daarbij moet het verkeer ook wennen aan de nieuwe inrichting van de Burgemeester Kasteleinweg met de nieuwe rotondes, met busbaan middendoor. Helaas zijn er al diverse ongevallen met letsel gebeurd. Deze situatie wordt de komende tijd goed gemonitord. In overleg met Provincie, Vervoerregio en Connexxion zijn in 2024 enkele aanpassingen doorgevoerd aan de rotondes. Bij de rotonde Dorpsstraat is wachtstand rood voor de bussen ingevoerd. De markering is op diverse plekken aangepast en de bocht voor fietsers vanaf de Aalsmeerderbrug richting Dorpsstraat is krapper gemaakt om fietsers wat af te remmen bij het oversteken. De gemeente blijft in gesprek over de verkeerssituatie op de Burgemeester Kasteleinweg. Mochten de bovenstaande maatregelen onvoldoende effect blijken te hebben en er ook na de gewenningsperiode structureel veel ongevallen blijven gebeuren, dan zijn grootschaliger ingrepen niet ondenkbaar. Hierbij kan worden gedacht aan het opheffen van de busbaan middendoor de rotondes. Vooralsnog zijn de regiopartners terughoudend in hun enthousiasme hierover.

In Kudelstaart zijn diverse nieuwbouwontwikkelingen gepland. De bereikbaarheid van Kudelstaart staat onder druk en de capaciteit van de provinciale N231 is te beperkt. Mede hierdoor ontstaat druk op het lokale wegennet. Gelijktijdig met het aankomende groot onderhoud dat de provincie uitvoert aan de N231, worden enkele capaciteitsverruimende maatregelen meegenomen in het werk. Aalsmeer draagt hier financieel aan bij. De maatregelen zullen vooral een positief effect hebben op de avondspits. Voor verbetering van de ochtendspits zijn grootschaliger maatregelen nodig, die niet in het onderhoudswerk mee kunnen. Hierover blijft de gemeente met de Provincie en de Vervoerregio in overleg.

Met de komst van de vrije busbaan op de Burgemeester Kasteleinweg is er frequent hoogwaardig busvervoer. Naast investeringen in het wegennet en het ov is het ook belangrijk om het hoofdfietsnetwerk op orde te krijgen. Veel fietsroutes in Aalsmeer zijn smal en uitgevoerd in tegelverharding, die lang niet altijd in goede staat verkeert. Deze paden vergen veel onderhoud en het comfort voor fietsers is ver te zoeken. Daar komt bij dat er veel kabels en leidingen en boomwortels onder de fietspaden liggen, waarbij aanpassing van het profiel, verbreden van fietspaden en verleggen van kabels lang niet altijd kan.

In 2021 is een nieuwe Mobiliteitsagenda voor Aalsmeer opgesteld, die op 27 januari 2022 is vastgesteld in de raad. De agenda heeft drie uitgangspunten:

- Aalsmeer via alle modaliteiten bereikbaar
- Aalsmeer verkeersveilig en toegankelijk
- Aalsmeer innovatief duurzaam bereikbaar

Het doel van de agenda is Aalsmeer de komende jaren duurzaam bereikbaar, leefbaar en verkeersveilig te houden en te maken voor iedereen. De gemeente werkt aan een goed wegennet en goede (logistieke) verbindingen in de regio. Dit houdt in: goed onderhoud, veilige wegen, betere doorstroming van verkeer, goede openbaarvervoerverbindingen en prettige wandelpaden. Er komen op mobiliteitsvlak ook nieuwe ontwikkelingen op Aalsmeer af, zoals deelmobiliteit, opkomst van de elektrische auto en fiets, nieuwe vormen van logistiek en regionale veranderingen in het openbaar vervoer die vragen om creatieve, fijnmazige oplossingen. Daarnaast heeft Covid-19 gevolgen voor de mobiliteit gehad. Zo zien we versnelling in trends als thuiswerken, meer fietsgebruik en een toename van het aantal pakketbezorgingen. Daarnaast is in deze periode ook het openbaar vervoer veranderd. Er reizen minder mensen met het openbaar vervoer en de vraag is of de oude en nieuwe openbaarvervoerreizigers het openbaar vervoer (weer) vinden. Wel zien we dat het autogebruik en de files inmiddels weer op/rond het oude niveau zitten.

De Mobiliteitsagenda noemt aan de ene kant concrete maatregelen en richtingen en aan de andere kant laat de agenda ook ruimte voor nadere invulling. Deze ruimte is nodig om in te kunnen spelen op de gevolgen van grote infrastructuurprojecten als de Burgemeester Kasteleinweg, Middenweg en Burgemeester Hoffscholteweg. De concrete infrastructurele projecten uit het MPP sluiten aan bij de beleidsuitgangspunten uit de Mobiliteitsagenda. Er is bovendien budget voor het uitvoeren van verkeersonderzoeken die uit de Mobiliteitsagenda voortvloeien. Daarnaast bevat de Mobiliteitsagenda veel acties die zich niet direct vertalen in MPP-werk of regulier verkeersonderzoek.

In 2024/2025 is gewerkt aan het opstellen van een nieuw verkeerscirculatieplan (VCP) en een nieuw wegencategoriseringsplan (WCP) voor Aalsmeer en Kudelstaart.

In het VCP/WCP wordt onder andere ingegaan op:
- maatregelen die nodig zijn om overlast te verminderen op parallelle routes van de afgewaardeerde Burgemeester Kasteleinweg
- maatregelen die nodig zijn om verkeer zo veel mogelijk te laten rijden over wegen die daarvoor geschikt en bedoeld zijn
- implementatie van de nieuwe landelijke wegcategorie GOW 30 (gebiedsontsluitingsweg met 30 km/uur-limiet) voor ontsluitingswegen waar geen vrijliggende fietsinfrastructuur (mogelijk) is
- actualiseren van de hoofdnetwerken voor gemotoriseerd verkeer en fietsers

Op het moment van schrijven van het MPP is dit plan nog niet vastgesteld in de raad. Maatregelen die uit deze plannen voortvloeien worden waar mogelijk uit bestaande budgetten betaald. Waar nodig zullen nieuwe projecten bij een volgende actualisatie van het MPP in het meerjaren-programma worden verwerkt. Vooruitlopend op het VCP is wel het reconstrueren van de Van Cleeffkade in het MPP opgenomen. Zie daarvoor de projectbeschrijvingen in paragraaf 9.

Vanuit de MPP-beheerbudgetten voor verkeer worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd:
- verkeerseducatie en campagnes
- kleine verkeersvoorzieningen en maatregelen op basis van meldingen, klachten en wensen
- verkeersonderzoek
- verkeersborden, straatnaamborden, bewegwijzering en fietsenstallingen voor zover deze buiten de DVO met de Meerlanden vallen

Aalsmeer heeft vier eigen verkeersregelinstallaties (VRI's). De overige VRI's binnen de gemeentegrenzen zijn van de provincie. Het assetmanagement van deze VRI's is overzichtelijk. De VRI bij de Fortbocht is vervangen in 2016 en de VRI bij de Watertoren in 2023. Deze zijn dus pas ruim na 2030 weer aan vervanging toe. In de 30 jaar doorkijk is wel rekening gehouden met de afschrijvingslasten op termijn. De recent vervangen VRI bij de Watertoren kan desgewenst ook verwijderd worden, in combinatie met een herinrichting. Er is ruimte voor een 2x1-weg met brede fietsstroken. De VRI heeft nu een doserende werking richting het centrum en het verwijderen ervan ligt gevoelig. Dit kan een verkeersaantrekkende werking hebben. Tegelijkertijd zou een herinrichting juist kunnen leiden tot minder overlast op parallelle routes zoals de Hortensialaan.

Op de kruising Aalsmeerderweg-Machineweg zou de VRI worden vervangen door een rotonde in project Reconstructie Machineweg (2e fase). Nu deze rotonde verder technisch is uitgewerkt en aanvullende onderzoeken zijn gedaan, is gebleken dat de kosten hiervoor exorbitant hoog zouden worden (meer dan € 5 miljoen). Daarom wordt gelijktijdig met dit MPP geadviseerd om toch te kiezen voor een nieuwe verkeersregelinstallatie, maar dan wel in combinatie met een herinrichting. Zie hierover de projecttoelichting in paragraaf 9. De vierde VRI, op de Schweitzerstraat in Kudelstaart, is aan vervanging toe. Ook hierover is een toelichting opgenomen in paragraaf 9.

Regulier beheer en onderhoud van de VRI's wordt niet gefinancierd via het MPP, maar hiervoor is een apart structureel exploitatiebudget beschikbaar.

8. Riolering

Het actuele beleidskader voor rioolwerken is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021-2026, dat in 2026 zal worden geactualiseerd.

Op basis van aanlegjaar en periodieke inspecties zijn in de periode 2026-2035 een groot aantal reconstructies voorzien. Dit komt doordat de naoorlogse woonwijken en lintbebouwing (jaren ’50-’70) het einde van hun technische levensduur bereiken. Door de inrichting van destijds, (asbesthoudende) asfaltwegen in woonwijken en riolering op particuliere gronden bij lintbebouwing zijn de vervangingskosten hoger dan gemiddeld gangbaar voor vrijvervalriolering. Door middel van onderhoud aan verhardingen wordt de levensduur hiervan verlengd zodat het vervangen van de riolering en verhardingen gelijktijdig kan plaatsvinden. Ten behoeve van klimaatadaptatie moeten er de komende jaren extra maatregelen genomen worden zodat Aalsmeer ook in de toekomst droge voeten houdt. De gemeente gaat hiermee aan de slag door zowel bovengronds als ondergronds maatregelen te treffen. Vanwege de kleiige grondslag vraagt elke wijk om maatwerk. De komende tijd wordt nader bestudeerd welke maatregelen voor Aalsmeer toepasbaar zijn, door middel van het actieplan klimaatadaptatie.

De financiering van rioleringsprojecten verloopt anders dan van de andere disciplines. Inkomsten uit de rioolheffing mogen alleen maar aan riolering worden besteed: het is gelabeld geld. De dekking moet daarbij 100% zijn. Omdat de hoogte van rioolinvesteringen jaarlijks sterk kan variëren, en dus ook de hoogte van de rioolheffing, worden de ongewenste schommelingen in de belasting opgevangen met een zogenaamde egalisatievoorziening. De systematiek is vergelijkbaar met een egalisatiereserve. Inkomsten van de rioolheffing en uitgaven aan onderhoud en investeringen rekenen af met deze voorziening. Door middel van het GRP wordt elke vijf à zes jaar investeringsruimte beschikbaar gesteld. Jaarlijks worden er kredieten gevoteerd via het programma buitenruimte of via het investeringsplan bij de programmabegroting. Via de

beschikbaar gestelde investeringsruimte wordt geïnvesteerd in vervanging, verbetering en groot onderhoud, zowel van het vrijvervalriool als van gemalen en mechanische pers- en drukrioleringssystemen (zoals pompen). Dagelijks beheer en onderhoud verloopt via een apart exploitatiebudget. Deze rekenen ook af met de egalisatievoorziening maar zijn geen onderdeel van het programma buitenruimte. Alleen de vervanging van vrijvervalrioleringen, aanleg van nieuwe rioleringen en projectmatige verbeteringen van het rioolstelsel verlopen via het MPP. Vervanging van persleidingen, drukrioleringen, gemalen en bergbezinkbassins verloopt via aparte investeringsbudgetten buiten het MPP om. De kans is groot dat de tarieven van de rioolheffing via het nieuwe GRP te zijner tijd substantieel omhoog moeten.

In de komende jaren wordt vanuit riolering vooral geïnvesteerd in:
- vervangen van de riolering onder de Kudelstaartseweg in Kudelstaart, gelijktijdig met de dijkverzwaring van het waterschap
- vervangen en afkoppelen van de riolering in de Emmastraat e.o., in de Bloemenbuurt in Aalsmeer en onder een deel van het fietspad op de Mijnsherenweg
- oplossen van twee knelpunten in het stelsel: in de Gerberastraat en in de Hortensialaan

9. Projectbeschrijvingen

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van alle incidenteel geprogrammeerde projecten. De bijbehorende budgetten zijn niet opgenomen. Deze zijn in de geheime bijlage 1 opgenomen, omdat het niet wenselijk is deze budgetten openbaar te maken. De werken moeten immers nog aanbesteed worden en de budgetten zijn slechts grof en indicatief bepaald. Het is vooral van belang om de bijbehorende ingeschatte afschrijvingslasten af te zetten tegen de beschikbare middelen.

Groot onderhoud Helling
De verharding op de Helling tussen Dorpsstraat en Ringvaart is aan groot onderhoud toe. Ook de trottoirs tussen Helling en Kanaalstraat krijgen een opknapbeurt.

Beheer- en verbeterplan Uiterweg
Hoewel het masterplan voor de integrale aanpak van de Uiterweg inmiddels is afgerond, resteert nog een deel van het voorbereidingsbudget. Hiermee worden de voorbereidingen opgestart voor de volgende fasen van het project dat vanaf 2027 gepland staat.

Voorbereiding Van Cleeffkade, Raadhuisplein, Drie Kolommenplein e.o.
Voor de herinrichting van het centrumgebied in Aalsmeer is een voorbereidingsbudget beschikbaar gesteld door de raad. In overleg met belanghebbenden is een inrichtingsplan gemaakt om de kwaliteit van de openbare ruimte te verbeteren. Er is nog geen uitvoeringsbudget geprogrammeerd. Het nu uitgewerkte plan kost dermate veel geld dat uitvoering daarvan in de huidige financieel onzekere tijden niet verantwoord is. Met het restant van het voorbereidingsbudget wordt een soberder plan uitgewerkt, uitgaande van noodzakelijk onderhoud met kleine functionele verbeteringen en vergroening. Dit plan bestaat uit verschillende onderdelen en opties, waarover de raad een besluit zal nemen. Het gekozen plan wordt dit bij een eerstvolgende actualisatie in het MPP verwerkt.

Nazorg Burgemeester Kasteleinweg
Er is nog een klein budget gereserveerd voor nazorg rond de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg.

Groot onderhoud Ophelialaan-noord
Het gedeelte van de Ophelialaan tussen Aalsmeerderweg en Jac. P. Thijsselaan is aan groot onderhoud toe. Het asfalt dient te worden vervangen. Daarbij wordt de weg ook direct beter ingericht als 30 km/uur-gebied. De kruispunten worden gelijkwaardig en de weg wordt voorzien van enkele drempels en plateaus. De bushaltes en wegversmallingen op dit gedeelte worden verwijderd.

Nieuwe bomen op basis van bewonersinitiatieven
Bij vaststelling van het Bomenplan Aalsmeer is besloten dat er budget gereserveerd wordt voor initiatieven van bewoners om de openbare ruimte te vergroenen door aanplant van nieuwe bomen. Bewoners kunnen hiertoe voorstellen indienen bij de gemeente, die dan getoetst worden op inpasbaarheid. Zo moet er ondergronds bijvoorbeeld gekeken worden of er geen kabels en leidingen in de weg liggen en moet bekeken worden of er een voldoende groeiplaats ingericht kan worden zodat een nieuwe boom geen schade aan omliggende verhardingen gaat veroorzaken.

Vergroenen openbare ruimte
In het coalitieakkoord is de wens uitgesproken om Aalsmeer te vergroenen, vooral daar waar dat kan langs lintwegen. Langs de lintwegen is dat echter op vrijwel alle plaatsen onmogelijk. Als gevolg van kabels en leidingen, doorlopende funderingen en krappe breedteprofielen is er te weinig ondergrondse ruimte. Voor kleinschalige vergroeningsprojecten is nu budget gereserveerd binnen het MPP in 2025 en 2026. We zetten vooral in op het planten van nieuwe bomen en vergroenen van zichtlocaties.

Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg, Spoorlijnpad en Verlengde Molenvlietweg
De Burgemeester Hoffscholteweg en Verlengde Molenvlietweg maken onderdeel uit van de zogenaamde Noordvork. Deze nieuwe infrastructuur verbindt de N201, Greenpark en Oosteinde op een betere manier met het centrum van Aalsmeer dan de huidige wegen en vormt bovendien een alternatief voor de afgewaardeerde Burgemeester Kasteleinweg. De aanleg van de nieuwe infrastructuur vordert gestaag, maar het gaat niet zonder slag of stoot. Er is sprake geweest van moeizame grondverwerving, vervuiling, en complexe verlegging van kabels en leidingen. Inmiddels is de realisatie van de Verlengde Molenvlietweg en van het nieuwe Spoorlijnpad (tussen Bielzenpad en Stommeerkade) is volle gang. Beide projecten zullen na de zomer van 2025 gereed zijn. In de tussentijd worden de voorbereidingen getroffen voor het afmaken van de Burgemeester Hoffscholteweg. Dit begint met het aanbrengen van voorbelasting. Daarnaast wordt de nieuwe weg tussen Pieter van Lisselaan en Ophelialaan aangepast. De weg wordt iets verlegd naar de zijberm om ruimte te maken voor de inpassing van een vrijliggend fietspad en trottoir. Ook de kruising Burgemeester Hoffscholteweg-Aalsmeerderweg-Ophelialaan-Stommeerkade wordt in dit project veiliger ingericht. Naar verwachting kan de nieuwe infrastructuur medio 2026 opengesteld worden.

Vervangen VRI Schweitzerstraat
De VRI op de Schweitzerstraat in Kudelstaart is verouderd en moet worden vervangen. Verkeerskundig gezien zou deze VRI kunnen worden verwijderd in combinatie met een herinrichting. Dit kan de verkeersafwikkeling verbeteren zonder gevolgen voor de verkeersveiligheid. Het verwijderen van deze VRI ligt gevoelig. De definitieve keuze voor handhaven (en vervangen) van de VRI in de Schweitzerstraat of verwijderen en herinrichten is nog niet gemaakt.

Reconstructie Machineweg
De reconstructie van de Machineweg is een van de ingrijpendste, belangrijkste maar ook meest complexe projecten in Aalsmeer. De verkeersveiligheid en verkeersafwikkeling schieten op een

aantal punten tekort. Onder andere door de aanwezigheid van het water, de aankoop van gronden, diverse benodigde procedures en verlegging van kabels en leidingen is het een tijdrovend project geworden. Daarbij was de uitvoering ook een hele uitdaging, omdat alle achterliggende gebieden wel bereikbaar moesten blijven. Door de aanwezigheid van het water was aanpassing van de infrastructuur bij de Middenweg-Catharina-Amalialaan alleen mogelijk door richting het water te bouwen en de nieuwe infrastructuur te onderheien. De eerste fase van dit project (alles ten zuidoosten van de Wilhelminastraat) is volop in uitvoering. Bij de Middenweg-Catharina-Amalialaan is een rotonde boven het water gerealiseerd. De rotonde bij de Hornweg wordt in het voorjaar van 2025 aangepast. De langzaamverkeersvoorzieningen worden verbeterd. Er komt een vrijliggend fietspad en trottoir tussen Hornweg en Japanlaan. Het gedeelte tussen Japanlaan en Legmeerdijk heeft een trottoir gekregen en de rijbaan is versmald en ingericht als 30 km/uur-gebied. Medio 2025 is deze fase van het project gereed.

Tijdens de uitvoering zijn helaas veel tegenslagen opgetreden en er treedt veel meerwerk op. Door vertragingen in de planning worden er op zo'n groot project door de aannemer ook aanzienlijke vertragingskosten in rekening gebracht. Daarmee is de uitvoering van fase 2 financieel onder druk komen te staan. In fase 2 zou een vergelijkbare rotonde op de kruising Aalsmeerderweg-Machineweg worden aangelegd. Bij de voorbereiding hiervan zijn onverwacht dikke bundels kabels en leidingen aangetroffen die niet geregistreerd stonden. Daarmee zou een veel grotere en zwaardere overspanning nodig zijn en zouden ook van deze fase de kosten aanzienlijk stijgen. Daarom is de voorbereiding van fase 2 vooralsnog stil gelegd en is gezocht naar alternatieven die acceptabeler kosten met zich meebrengen. Daarbij lijkt alleen het vervangen van de verkeersregelinstallatie in combinatie met een uitbreiding en aanpassing van de opstelvakken een zinvol alternatief. Op de Machineweg-zuidoost wordt dan een rechtsafvak toegevoegd. Op de Aalsmeerderweg-zuid wordt de indeling van de opstelvakken aangepast zodat rechtdoorgaand autoverkeer in beide richtingen op de Aalsmeerderweg gelijktijdig groen kan krijgen met fietsers en voetgangers. Op de Aalsmeerderweg-zuid verleggen we het fietspad om ruimte te maken voor een middengeleider. Deze is wenselijk om ter plaatse van de nieuwe Samoaweg langzaam verkeer in twee etappes te laten oversteken. Met deze aanpassingen blijft het totale project Machineweg naar verwachting binnen het daarvoor eerder vastgestelde budget en wordt ook een toekomstvaste en verkeersveilige inrichting bereikt. Voor fietsers en voetgangers betekent deze aanpassing wel dat men niet meer direct met voorrang kan doorfietsen en doorlopen, zoals dat bij een rotonde wel zou kunnen.

Reconstructie Uiterweg
De gehele Uiterweg is aan een opknapbeurt toe. In het afgelopen jaar heeft een uitgebreide inspectie plaatsgevonden van de verharding, de beschoeiing, de riolering en de bruggen.
Op basis hiervan heeft een adviesbureau een integraal beheer- en verbeterplan opgesteld.
In de studie zijn meerdere scenario's verkend, waarbij de volledige levenscyclus in ogenschouw is genomen. In alle scenario's komen de kosten over 100 jaar in totaal uit rond de 30 miljoen euro. Dat is voor alle noodzakelijke vervangingen en tussentijds beheer en onderhoud. De cashflow varieert wel tussen de drie scenario's.

Het eerste deel van de Uiterweg tussen de Van Cleeffkade en de Dirk Baardsebrug is inmiddels opgehoogd en heringericht. Bij de Dirk Baardsebrug is in 2024 nog een nieuwe grondkering aangebracht. In 2024 is de Uiterweg over een lengte van ruim 400 meter rond de Kees Hansenbrug integraal aangepakt. De Uiterweg was daar dermate verzakt dat de weg regelmatig onder water staat. De weg is opgehoogd, de rioolpersleiding (die nu grotendeels op particulier terrein ligt) is vervangen en onder de rijbaan gelegd en de beschoeiing is vervangen. Op basis van de ervaringen met deze eerste twee trajecten wordt het onderzoek naar aanpak van de rest van de

Uiterweg in 2025 vervolgd. Indicatief is hiervoor inmiddels op verzoek van de raad een budget in het MPP opgenomen in jaarschijf 2027 en 2028 (3e en 4e fase, aan weerszijden van het traject rond de Kees Hansenbrug). Deze fases bestaan uit het opknappen van de rijbaan, de trottoirs en de parkeervakken voor en na het deel van de Uiterweg dat in 2024 is opgehoogd en gereconstrueerd. Voor de fases 3 en 4 is gekozen voor het alleen renoveren van de verhardingen in plaats van een complete reconstructie. Het vervangen van de riolering, beschoeiingen, de Zwetbrug en Topvoortsebrug wordt nu niet meegenomen in het project. Deze vervangingen zijn nu nog niet direct noodzakelijk en worden daarom op een later moment separaat geprogrammeerd. Door deze aanpak is de Uiterweg als geheel straks weer op niveau en blijft er daarnaast investeringsruimte over om meer urgente wegen, kunstwerken en rioleringen aan te pakken. Het verschil in investeringsvolume tussen een complete integrale reconstructie en de nu gekozen aanpak is dermate groot (± 7 miljoen euro) dat dit in de huidige financieel onzekere tijden de meest verantwoorde werkwijze is.

Reconstructie Ophelialaan (Kasteleinweg-Sportlaan) en Primulastraat-noord
De Ophelialaan wordt ter hoogte van de winkels (tussen Burg. Kasteleinweg en Spoorlaan) in samenspraak met de omgeving volledig gereconstrueerd. De openbare ruimte is in slechte staat en de riolering moet worden vervangen. De werkgrenzen zijn inmiddels uitgebreid met een deel van de Primulastraat, omdat de aanpak van deze weg niet kan wachten op de volledige reconstructie van de Bloemenbuurt over enkele jaren, en de rioleringswerkzaamheden in de Primulastraat beter kunnen worden geïntegreerd met het werk aan de Ophelialaan.

Verbeteren diverse fietsroutes
Diverse fietspaden in Aalsmeer zijn te smal en verkeren in slechte staat. Veel van deze fietspaden maken onderdeel uit van het regionale hoofdfietsnetwerk en een kwaliteitsverbetering is nodig, door waar mogelijk de paden te verbreden en uit te voeren in gesloten verharding (asfalt of beton). Het is niet eenvoudig dit voor elkaar te krijgen, omdat er vrijwel altijd weinig ruimte is in het dwarsprofiel door watergangen en eigendomsgrenzen. Bovendien liggen de paden doorgaans vol met kabels en leidingen en staan er soms waardevolle bomenrijen dicht langs de paden, waarbij de wortels dermate oppervlakkig zitten dat het maken van een goede fundering lastig is. In dergelijke situaties kan het toepassen van gekoppelde betonplaten uitkomst bieden.

De fietsroutes Molenvlietweg, Rietwijkeroordweg, Noordpolderweg, Meester Jac. Takkade, Zwarteweg (ten noorden van de Kasteleinweg) en Bilderdammerweg-Robend zijn inmiddels aangepakt. De fietsroutes Wissel-Baanvak, Spoorlijnpad-noord, Spoorlijnpad-zuid zijn in uitvoering. Van fietsroute Hornweg is de voorbereiding nagenoeg afgerond.

Daarnaast staan de volgende fietsroutes op het programma:
- Kudelstaartseweg tussen Madame Curiestraat en Bachlaan
- Hoofdweg (onderdeel van groter reconstructieproject)
- Mijnsherenweg
- Bielzenpad

Door op het moment dat groot onderhoud nodig is direct een kwaliteitsslag richting gesloten verharding mee te nemen, kunnen op termijn kosten worden bespaard. Het aanbrengen van gesloten verharding op hoofdfietsroutes kan rekenen op een substantiële bijdrage van de Vervoerregio. Het kiezen van de juiste verhardingssoort is daarbij maatwerk per project, met als doel de uiteindelijke levenscycluskosten zo laag mogelijk te krijgen. Elk verhardingstype heeft zijn eigen voor- en nadelen. Asfalt heeft over het algemeen lagere initiële kosten en biedt een goed fietscomfort. Echter, de kortere levensduur kan resulteren in hogere onderhouds- en vervangings-

kosten op lange termijn. Gestort beton en prefab betonplaten bieden een goede balans tussen duurzaamheid en kostenefficiëntie, met een langere levensduur en lagere onderhoudskosten, maar tegen hogere initiële aanlegkosten. Betontegels hebben lagere aanlegkosten, maar kunnen hogere onderhoudskosten met zich meebrengen als gevolg van verzakking, slijtage en worteldruk. Bovendien zorgen tegelpaden voor het minste fietscomfort en kan bij de aanleg en vervanging niet op subsidie gerekend worden.

De keuze voor het meest geschikte verhardingstype is afhankelijk van diverse projectspecifieke factoren, waaronder de directe omgeving, de verwachte verkeersbelasting, de beschikbare budgetten en de gewenste levensduur van het fietspad. Daarnaast dienen andere factoren zoals de aanwezigheid van bomen langs het fietspad, kabels en leidingen onder het fietspad, het fietscomfort en erfaansluitingen in overweging te worden genomen bij het nemen van beslissingen.

Reconstructie Hornweg
Uit recente weginspecties en onderzoeken (mede in het kader van onderzoek naar een mogelijke fietsstraat) is gebleken dat de rijbaan van de Hornweg het einde van zijn levensduur nadert en vernieuwd moet worden. Hierbij wordt ook de fundering waar nodig verstevigd, zodat de weg daarna als het goed is weer 50 jaar mee kan. De reconstructie van de rijbaan wordt gecombineerd met het verbeteren van de fietsroute. Daarom zijn beide projecten samengevoegd in het MPP.

Voetgangersbrug en trap Polderzoom 2-Bielzenpad
Vanaf de nieuwe woonwijk Polderzoom 2 zijn in het stedenbouwkundig plan onvoldoende verbindingen met langzaamverkeerroutes bedacht. Om het fietspad langs de Aalsmeerderweg of het Bielzenpad te bereiken moet men twee keer een 50-weg kruisen. Er is een aanzienlijk hoogteverschil tussen de wijk en het Bielzenpad. Een fietsverbinding is hier niet mogelijk. Daarom is gezocht naar alternatieven om tussen Polderzoom 2 en Bielzenpad/Aalsmeerderweg een verbinding te maken. Die oplossing is gevonden door de Burgemeester Hoffscholteweg te verleggen en daar alsnog een vrijliggend fietspad met trottoir in te passen. Vanaf dit nieuwe trottoir wordt ook een trap omhoog naar het Bielzenpad aangelegd. Deze maatregelen worden meegenomen in het bestek voor het afmaken van de Burgemeester Hoffscholteweg. Daarom is het apart geprogrammeerde project voor deze voetgangersbrug/trap geschrapt uit het MPP.

Herinrichting Weteringplantsoen-Rozenstraat
Het Weteringplantsoen en de Rozenstraat zijn flink verzakt en moeten worden opgehoogd en herbestraat. Ook de speeltuin moet worden vernieuwd. De herbestrating biedt ook kansen om klimaatadaptieve maatregelen mee te nemen, waaronder meer groenvakken en meer (ruimte voor) bomen. Daarnaast is een klein deel van de riolering aan vervanging toe. Dit wordt ook meegenomen in het werk.

Parkeerterrein Sportpark Sportlaan
Het parkeerterrein bij AVA en All-Out aan de Sportlaan moet worden heringericht om nieuwe tennisvoorzieningen te kunnen aanleggen. Op de rest van het parkeerterrein is onderhoud aan de verhardingen nodig. Het werk is in uitvoering.

Aanpak rioleringsknelpunt Hortensialaan-Mensinglaan
De bestaande riolering onder de 1e J.C. Mensinglaan is te klein en moet worden vergroot. Er komt een nieuw gemengd riool. Dit zorgt voor extra berging en extra afvoercapaciteit. Dit werk wordt gecombineerd met aanpassing van de inrichting van de Hortensialaan rond de school en herinrichting van de groenvakken in de Hortensialaan. Op de kruising met de Kamperfoeliestraat

en de Gloxiniastraat komt een plateau met zebrapad. Daarnaast worden nog enkele drempels toegevoegd.

Renovatie speeltuin Joke Smitstraat
De speeltuin in de Joke Smitstraat wordt volledig opgeknapt in 2025.

Reconstructie Bloemenbuurt Aalsmeer
De riolering en verharding in deze wijk zijn aan vervanging toe. Bij de reconstructie worden ook klimaatadaptieve maatregelen meegenomen en wordt de openbare ruimte heringericht.

Reconstructie Aalsmeerderweg-zuid
De rijbaan van de Aalsmeerderweg tussen Ophelialaan en Machineweg wordt vervangen. Het smalle deel van het fietspad tussen Ophelialaan en Middenweg (dwarsweg) wordt verbreed naar 3,5 meter.

Reconstructie Hoofdweg
Rijbaan, fietspad en voetpad zijn grotendeels aan vervanging toe. De Hoofdweg is ook een van de te verbeteren hoofdfietsroutes. De beschoeiingen verkeren in matige staat en zullen geleidelijk worden vervangen. Dit gebeurt los van de reconstructie van de verhardingen.

Vernieuwing delen Oosteinderweg
Vooral de parkeervakken en trottoirs langs grote delen van de Oosteinderweg moeten worden opgeknapt. De rijbanen zelf zijn in het algemeen nog in goede staat. Waar nodig wordt wel asfaltonderhoud meegenomen in het werk. De weg wordt daarbij ook aangewezen als GOW 30 (30 km/uur gebiedsontsluitingsweg) conform het nieuwe wegencategoriseringsplan. Een andere inrichting van de Oosteinderweg, met bijvoorbeeld vrijliggende fietspaden is ruimtelijk niet mogelijk. In het werk wordt ook onderzocht of met subsidie voor de Westeinderscheg ruimtelijke accenten kunnen worden toegevoegd, zoals groenvoorzieningen en accentuering van markante plekken.

Bijdrage aan 1e fase capaciteitsvergroting N231-zuid
De provincie Noord-Holland is eigenaar en wegbeheerder van de N231. De weg heeft onvoldoende capaciteit in de spitsen en dat leidt regelmatig tot filevorming. Voor verdubbeling van deze weg en het substantieel vergroten van de capaciteit van de kruispunten ziet de provincie echter in de komende jaren geen mogelijkheden. De provincie gaat binnenkort groot onderhoud plegen. Voor de gemeenten Aalsmeer en voor de Vervoerregio Amsterdam is het verbeteren van de doorstroming en oversteekbaarheid van deze weg echter wel van groot belang. Een goede doorstroming op de N231 zorgt voor minder verkeer over de lokale wegen van Kudelstaart en Aalsmeer en zorgt voor een snellere afwikkeling van de R-net-buslijnen. Aalsmeer, Provincie en Vervoerregio hebben de intentie uitgesproken om enkele kortetermijnmaatregelen mee te nemen bij het aankomende groot onderhoud om de capaciteit op relatief eenvoudige wijze te vergroten. Deze maatregelen worden momenteel verder onderzocht en uitgewerkt door de Provincie, die hierbij vertraging heeft opgelopen. Alle partijen dragen bij aan de financiering van deze maat-regelen. Partijen blijven daarnaast in gesprek over een structurele oplossing voor de lange termijn.

Bijdrage aan Rijnland ophogen Jac. Takkade
Op een deel van de Meester Jac. Takkade (tussen het zwembad en de molen) wordt de dijk door het waterschap opgehoogd. Omdat de weg deels op percelen van de gemeente ligt, dient de gemeente een bijdrage aan dit project te doen.

Groot onderhoud en brug Lijnbaan-Dorpsstraat
De Lijnbaan en de Dorpsstraat zijn aan groot onderhoud toe tussen Oosteinderweg en Barende Brug. De wegen worden ingericht als 30 km/uur-zone ingericht, met een enkele snelheidsremmende maatregelen. Halverwege de Lijnbaan wordt een brug gerealiseerd. Na overleg met bewoners is ervoor gekozen om het traject tussen Oosteinderweg en Burgemeester Kasteleinweg in te richten als fietsstraat met een smalle wandelstrook.

Herinrichting perceel rijksmonument Nieuw Calslagen
Het groen tussen de nieuwbouw van Nieuw Calslagen bij het rijksmonumentje is in slechte staat. Diverse bomen zijn dood of in zeer slechte conditie, het grasveld is in slechte staat en het geheel maakt een armoedige indruk. Dit perceel krijgt daarom een opknapbeurt, waarbij nieuwe bomen, beplanting en gras worden aangebracht.

Renovatie Stommeerkade (Kasteleinweg-Ophelialaan) (geschrapt)
Het vervangen van de Stommeerkade blijkt uit nader onderzoek niet geheel noodzakelijk. Wel is onderhoud aan de asfaltverhardingen nodig. Dit werk wordt als apart project geschrapt, maar gefinancierd vanuit het budget Onderhoud asfaltverhardingen. Dit wordt gepland na afronding en openstelling van de Burgemeester Hoffscholteweg.

Reconstructie Bielzenpad
Het Bielzenpad is een belangrijke fietsroute, die in zeer slechte staat verkeert. Het pad is erg smal en het asfalt scheurt. Het pad wordt gereconstrueerd en zo mogelijk verbreed.

Jac. P. Thijsselaan (Ophelialaan-Berkenlaan)
Het asfalt in de Jac. P. Thijsselaan is tussen Ophelialaan en Berkenlaan geheel op. Het zal in 2025 worden vervangen door open verharding. Dit past beter bij een 30 km/uur-inrichting.

Reconstructie en fietsstraat Herenweg
De Herenweg in Kudelstaart verkeert in relatief slechte staat. Door recent asfaltonderhoud kan de weg er weer enkele jaren tegen, maar integrale aanpak is over enkele jaren noodzakelijk. Een grote uitdaging hierbij is het overwinnen van de grote hoogteverschillen tussen de (onderheide) percelen aan de kant van de Westeinderplas en de benedendijkse woningen. Mogelijk wordt de gehele weg of alleen het oostelijk deel ingericht als fietsstraat.

Herstel recreatieperceel Ravesteinakker
Op dit recreatie-eiland wordt 150 meter beschoeiing vervangen. Het perceel wordt afgedekt perceel met minimaal 0,25 meter aan schone grond. Om het perceel weer geschikt te maken voor recreatief gebruik is misschien ook nodig om een afrastering te plaatsen.

Kadeverbetering Kudelstaartseweg Kudelstaart
Het waterschap gaat aan de slag met het verbeteren van de dijk en de kade langs de Kudelstaartseweg in Kudelstaart. In dat project wordt ook het vervangen van de riolering meegenomen. Het waterschap is opdrachtgever en voert het project uit. Aalsmeer lift mee en betaalt voor de kosten voor de rioleringswerkzaamheden. Omdat de nieuwe riolering in de rijbaan moet komen te liggen, moet ook de rijbaan worden opgebroken en worden vernieuwd. Dit leidt tot aanzienlijke kosten. Dit werk duurt tot medio 2027. Na afloop van het werk kan de gemeente de fietsroute en het voetpad op de Kudelstaartseweg verbeteren.

Van Cleeffkade GOW 30
Het gedeelte van de Van Cleeffkade dat is uitgevoerd in open verharding wordt kapot gereden door het zware verkeer in combinatie met de slappe ondergrond. In het wegencategoriseringsplan is de route Van Cleeffkade-Stationsweg gecategoriseerd als gebiedsontsluitingsweg met een snelheidslimiet van 30 km/uur (GOW 30). Daarbij past een inrichting met asfaltverharding, fietsstroken en voorrang ten opzichte van de zijstraten. De nieuwe asfaltverharding zal dan ook worden voorzien van een stabiele fundering.

Aanpak rioleringsknelpunt Gerberastraat
De transportrioleringen in de straat zijn te klein en er is sprake van tegenschot en wateroverlast. Er wordt een nieuw (gemengd) transportriool aangelegd om extra berging en extra afvoercapaciteit te bieden.

Reconstructie Emmastraat e.o.
De riolering in de Emmastraat e.o. moet op afzienbare termijn worden vervangen. Naast de Emmastraat gaat het om de Wilhelminastraat, Hendrikstraat, Clauslaan, Irenestraat en Bernhardstraat.

Waterfront
Begin 2025 zijn twee rolstoelgeschikte overgangen naar de wandelboulevard aangebracht.
Het enige dat nu nog resteert is de gezamenlijke behandeling van het beroep tegen het bestemmingsplan en het hoger beroep tegen de omgevingsvergunning. Die behandeling is nog niet gepland bij de Raad van State.

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
07/05/2025 16:07:40 CEST
ID: 53cfa76e-e740-4a40-bc70-a0f66be6bad6
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd)
07/05/2025 12:33:45 CEST
ID: 53cfa76e-e740-4a40-bc70-a0f66be6bad6
Auth: Scribble

Zaaknummer:	Z25-048893 D25-143988	
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar:** N. Dekker 4920 n.dekker@amstelveen.nl Stedelijke Ontwikkeling
Datum:	6 mei 2025	
Portefeuillehouder:	wethouder mr. L.B. Kabout	

Onderwerp

Actualisatie grondexploitaties Aalsmeer per 1-1-2025

Raadsbesluit

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

1. de geactualiseerde grondexploitaties per 1-1-2025 conform Bijlage 1 vast te stellen;
2. het bijgestelde budget voor de uitvoering van de nog te verwezenlijken plandelen van actieve grondexploitaties ter grootte van € 41.199.000 opbrengsten en € 34.635.000 kosten (specificatie: Bijlage 1) vast te stellen;
3. het bijgestelde budget van facilitaire grondexploitaties ter grootte van € 7.659.000 opbrengsten en € 8.002.000 kosten (specificatie: Bijlage 1) vast te stellen;
4. Bovenstaande besluitpunten met bijbehorende balansmutaties en fiscale consequenties te verwerken in de begroting 2025 en verder.

Samenvatting

Dit voorstel heeft een relatie met de jaarrekening 2024 en betreft de jaarlijkse actualisatie van actieve en facilitaire grondexploitaties. In de jaarrekening 2024 zijn de benodigde voorzieningen voor verlieslatende grondexploitaties opgenomen. De lopende projecten worden nu conform de jaarrekening 2024 ter vaststelling aangeboden. Met dit voorstel worden tevens de benodigde budgetten voor 2025 en verder vastgesteld. De actualisatie van grondexploitaties is voorgeschreven vanuit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Doel

Voldoen aan het besluit begroting en verantwoording (BBV) dat voorschrijft om grondexploitaties minstens één keer per jaar te herzien en opnieuw door de raad vast te laten stellen.

Prestatie

De grondexploitatie is het uitvoeringsprogramma van een ruimtelijk plan. Het geeft de financiële kaders waarbinnen de uitvoering plaatsvindt. Het is verplicht de begrotingen voor de nog uit te voeren plandelen minstens één keer per jaar opnieuw door de raad vast te laten stellen. Daarnaast worden met dit besluit de geactualiseerde budgetten voor de private ontwikkelingen (facilitaire grondexploitaties) vastgesteld.

Voorgeschiedenis en context

De gemeenteraad stelt jaarlijks de geactualiseerde grondexploitaties en bijbehorende budgetten vast. De gemeente voldoet hiermee aan het BBV dat voorschrijft om toegekend budget voor meerjarige projecten minstens één keer per jaar te herzien en opnieuw vast te stellen. In de paragraaf grondbeleid van de jaarrekening 2024 is ingegaan op de inzet van het grondbeleidsinstrumentarium in 2024 en, op hoofdlijnen, op het totale resultaat van de grondexploitatie in 2024.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Ad. 1. De actualisatie is voorgeschreven vanuit het BBV. Jaarlijks moet een herziening van de grondexploitatiebegroting plaatsvinden ten behoeve van de juiste waarderingen in de jaarrekening. De bevoegdheid voor het openen en vaststellen van het grondexploitatiecomplex en de bijbehorende grondexploitatiebegroting ligt bij de raad. Deze bevoegdheid van de raad vloeit voort uit het budgetrecht dat de raad heeft bij het vaststellen van de begroting, zie ook artikel 189 Gemeentewet.

Ad. 2 en Ad 3. De raad stelt budgetten beschikbaar voor de uitvoering van de grondexploitatiebegroting. Deze budgetten regelen de financiering en dekking van de uitvoering van de grondexploitatiebegroting en zijn dan bestemd voor aankopen, wegenaanleg, groenaanleg, riolering, enzovoort.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

De actualisatie van grondexploitatie is voorgeschreven vanuit het BBV en voorbehouden aan de gemeenteraad. Daarnaast informeert dit raadsvoorstel over de belangrijkste ontwikkelingen bij de lopende grondexploitaties en particuliere ontwikkelingen.

Participatie

Participatie vindt plaats vanuit de ruimtelijke projecten zelf.

Kantekeningen en risico's

De gepresenteerde gegevens betreffen de standen en vastgestelde projecten per 1 januari 2025. Projecten die in de loop van 2025 worden vastgesteld en worden geactualiseerd, worden meegenomen bij de 2e bestuursrapportage.

Financiën

Ontwikkeling portefeuille

Nieuwe en afgesloten grondexploitaties

Er zijn in 2024 geen actieve grondexploitaties door de raad vastgesteld of afgesloten. Wel zijn drie facilitaire grondexploitaties administratief geopend, zijnde Hornweg tussen 293-309, Bilderdammerweg 64 en Oosteinderweg 315. Er zijn 2 faciliterende grondexploitaties financieel administratief afgesloten, te weten Nautisch Centrum Uiterweg 42-46 en Aalsmeerderweg 237-239.

Omdat de actualisatie uitgaat van de situatie per 1 januari 2025, is in dit voorstel geen rekening gehouden met de in 2025 vastgestelde grondexploitatie Bilderdammerweg 6-30. Deze loopt echter wel mee in de lopende begroting.

Actualisatie grondexploitatiebegrotingen

Totaaloverzicht financiën grondexploitaties

Bijlage 1 geeft het totaaloverzicht weer van de actualisatie van alle grondexploitaties per 1-1-2025 ten opzichte van de 'Actualisatie Grondexploitaties per 1-1-2024'. Onderstaande tabel betreft een samenvatting van Bijlage 1, kolom 'Totaal resultaat'.

Projectresultaat op eindwaarde	**MPG 2024**	**MPG 2025**	**Verschil**	
Actieve grondexploitaties	€ 840.609	€ 550.442	**€ -290.168**	nadelig
Facilitaire grondexploitaties	€ -1.829.920	€ -1.556.055	**€ 273.865**	voordelig
Afgesloten facilitair	€ -110.816	€ -29.467	**€ 81.349**	voordelig

Het gepresenteerde projectresultaat is het verwachte saldo van de grondexploitatiebegroting op het einde van de looptijd (eindwaarde). Dit betekent dat het resultaat een optelling is van gemaakte kosten en gerealiseerde opbrengsten, nog te realiseren kosten en opbrengsten, en invloeden van tijd (rente, inflatie). De verschillen in resultaten worden dan ook veroorzaakt door aanpassing van de begroting. Het doel is dat bij de actualisatie een zo goed mogelijke financiële waardering wordt gegeven van het project. Vanuit nieuwe inzichten, nieuwe ramingen, nieuwe parameters en realisaties, wordt de begroting indien nodig op kosten, opbrengsten en planning aangepast.

Actualisatie Projectresultaat actieve grondexploitaties (BIE)
Bij actieve grondexploitaties in uitvoering (bouwgronden in exploitatie, afgekort BIE) ontwikkelt de gemeente de grond vanuit een eigen grondpositie. De kosten worden hierbij gedekt uit de opbrengsten van de gemeentelijke gronduitgifte.

Het projectresultaat van de nog lopende actieve grondexploitaties (BIE) is afgelopen jaar bijgesteld met **ca. € 290.000,** van ca. € 841.000 positief naar ca. € 550.000 positief op eindwaarde. De grootste wijziging in projectresultaat zit in de projecten Green Park Aalsmeer (ca. € 356.000 nadelig), Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (ca. € 200.000 voordelig) en Ophelialaan/Thijsselaan (De Hoeksteen) (ca. € 152.000 nadelig).

Actualisatie Projectresultaat facilitaire grondexploitaties (FAC)
Bij facilitaire grondexploitaties (FAC) dient de gemeente per ontwikkeling na te gaan welke kosten er ontstaan om deze vervolgens te verhalen op de ontwikkelaar. Dat gebeurt doorgaans via (anterieure) overeenkomsten tot kostenverhaal, tenzij er een vigerend exploitatieplan is. Het projectresultaat op de lopende facilitaire grondexploitaties is **verbeterd met ca. € 274.000**, van € 1.830.000 negatief naar € 1.556.000 negatief op eindwaarde. De grootste wijziging in projectresultaat zit in de projecten Westeinderhage (ca. € 59.000 voordelig) en De Tuinen van Aalsmeer (ca. € 292.000 voordelig).

Het effect op het resultaat in 2024 binnen de twee facilitaire projecten die zijn afgesloten bedraagt ca. € 81.000 voordelig (van € 110.816 nadelig naar 2025 € 29.467 nadelig). Door het afsluiten van deze projecten vervalt het projectresultaat uit de begroting.

Omzet in kosten en opbrengsten
Het projectresultaat is een gevolg van de realisaties (boekwaarde) en meerjarige verwachtingen over kosten en opbrengsten. Deze verwachtingen van kosten en opbrengsten zijn als volgt:

Totaal begroting per 1-1-2025	**Geraliseerde kosten en opbrengsten**	**Verwachte kosten**	**Verwachte opbrengsten**	**Resultaat incl. resultaatneming**	**Resultaatneming tot 2025**	**Resultaat excl. resultaatneming**
Actieve grondexploitaties	€ -9.691.766	€ -34.635.442	€ 41.198.515	**€ -3.128.693**	€ 3.679.135	**€ 550.442**
Facilitaire grondexploitaties	€ -944.464	€ -8.002.449	€ 7.659.404	**€ -1.287.508**	€ -268.546	**€ -1.556.054**
Totaal	**€ -10.636.230**	**€ -42.637.891**	**€ 48.857.919**	**€ -4.416.201**	**€ 3.410.589**	**€ -1.005.612**

Na actualisatie zijn de totale nog te realiseren kosten (inclusief rente en indexering) in de actieve grondexploitaties ca. **€ 34.635.000.** Hiertegenover staat ca. **€ 41.199.000** aan nog te realiseren opbrengsten, welke hoofdzakelijk bestaat uit gronduitgifte van gemeentelijke gronden. Het zwaartepunt van de opbrengsten zit in de projecten Green Park Aalsmeer (ca. € 22,4 miljoen) en De Tuinen van Aalsmeer (ca. € 15,5 miljoen).

De nog te realiseren kosten in de facilitaire grondexploitaties bedraagt ca. **€ 8.002.000.** Hiertegenover staat ca. **€ 7.659.000** aan nog te realiseren opbrengsten, welke hoofdzakelijk bestaan uit exploitatiebijdragen van derden inzake kostenverhaal.

Noot: Het projectresultaat van kosten en opbrengsten wordt in bovenstaande tabel zowel gepresenteerd inclusief als exclusief gerealiseerde resultaatneming. De resultaatneming betreft de winst- en/of verliesneming die op het project is geboekt, en onderdeel uitmaakt van de gerealiseerde kosten/opbrengsten. Om een goed vergelijk te kunnen maken geeft het resultaat exclusief gerealiseerde resultaatneming een beter beeld. In deze actualisatie betreft het gepresenteerde projectresultaat, en het verschil ten opzichte van de Actualisatie grondexploitaties per 1-1-2024, dan ook het resultaat exclusief gerealiseerde resultaatneming.

Verschillenverklaring afwijking projectresultaat
Via de 2e bestuursrapportage 2024 en jaarrekening 2024 zijn reeds grote afwijkingen op *jaarschijf 2024* verantwoord (bij > €40.000). Deze actualisatie per 1-1-2025 gaat in op afwijkingen op *het projectresultaat (*bij > € 40.000). Onderstaande tabel betreft een samenvatting van Bijlage 1, kolom 'Verschil resultaat".

Project	**Verschil resultaat**	
De Tuinen van Aalsmeer (bie)	€	-39.000
Green Park Aalsmeer (bie)	€	-356.000
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (bie)	€	200.000
Ophelialaan / Thijsselaan (De Hoeksteen) (bie)	€	-152.000
Westeinderhage (bie)	€	58.000
Overige projecten (bie)	€	-1.000
Totaal actieve grondexploitatie	**€**	**-290.000**
De Tuinen van Aalsmeer (fac)	€	292.000
Westeinderhage (fac)	€	59.000
Overige projecten (fac)	€	-77.000
Totaal facilitaire grondexploitatie	**€**	**274.000**

Ophelialaan / Thijsselaan (De Hoeksteen) (BIE) (€152.000 nadelig)
De aanname was dat de locatie met (aftrekbare) omzetbelasting kon worden geleverd. De locatie wordt echter met overdrachtsbelasting geleverd. Dit leidt tot lagere opbrengsten. Daarnaast zijn de plankosten toegenomen en zijn de uitvoeringskosten geïndexeerd.

Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (BIE) (€ 200.000 voordelig)
Er was in de begroting geen rekening gehouden met de reserveringsvergoeding bij de verkoop van de locatie Roerdomplaan. Deze is alsnog toegepast en dit heeft geleid tot meer opbrengsten dan begroot.

Green Park Aalsmeer (BIE) (€ 356.000 nadelig)
In 2024 hebben de aandeelhouders besloten dat een aankoop die door de gemeente ten behoeve van Green Park is gedaan, niet volledig vergoed wordt. Dit besluit is in de grondexploitatie verwerkt en leidt tot een nadeel van ca. € 356.000.

De Tuinen van Aalsmeer (BIE en FAC) (€ 252.000 voordelig)
Het woonrijp maken voor het eerste deel in deelgebied Polderzoom fase 2 (fac) is voordeliger uitgevallen dan begroot (€ 292.000). Diverse overige verschillen op de BIE zijn € 39.000 nadelig.

Westeinderhage (BIE en FAC) (€ 117.000 voordelig)
In 2024 zijn twee exploitatiebijdragen vanuit de Intentieovereenkomst in rekening gebracht. Deze bijdragen waren niet begroot omdat er onzekerheid over bestond. Daarnaast zijn er kleine budgetwijzigingen voor de resterende plankosten doorgevoerd. De voormelde wijzigingen hebben een betering van het projectresultaat als gevolg (€ 59.000). Eind 2024 hebben diverse grondtransporten ten behoeve van de ontwikkeling

plaatsgevonden. De grondopbrengsten waren hoger dan voorzien en heeft een verbetering van het projectresultaat als gevolg (€ 58.000).

Voorbereidingsbudget voor actieve grondexploitaties in voorbereiding (AGIV)
Voor sommige ontwikkelingen op eigen grond is er nog geen opdracht van de raad, maar worden al wel voorbereidingskosten gemaakt. Voor deze kosten wordt een voorbereidingsbudget aangevraagd tot en met de vaststelling van het bestemmingsplan en grondexploitatie. In de voorbereidingsfase van een grondexploitatie is de totale scope en omvang van een project nog niet volledig in beeld. Daarom wordt het voorbereidingskrediet jaarlijks bijgesteld met de meest recente verwachtingen. Omdat de grondexploitatie met een bestuurlijk vastgesteld eindsaldo er nog niet is, zijn bijstellingen van voorbereidingskosten geen voor- of nadelen.

Bilderdammerweg 6-30 (AGIV afgesloten in 2025 naar aanleiding van vaststelling grondexploitatie)
Begin 2025 is de grondexploitatie Bilderdammerweg 6-30 vastgesteld door de Raad. De actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV) voor dit project is hiermee komen te vervallen. De boekwaarden van de AGIV zijn overgaan naar de geopende grondexploitatie. Er is geen sprake meer van een benodigd voorbereidingsbudget voor de AGIV.

Begrote resultaten en de invloed daarvan op het meerjarenbeeld
Winst- en resultaatneming (Bijlage 2)
Voor winstneming geldt de Percentage of Completion methode (POC): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst op basis van de eindwaarde worden genomen. Hierbij wordt rekening gehouden met het optreden van projectspecifieke risico's die van invloed kunnen zijn op de uiteindelijk eindwaarde.

Het kan voorkomen dat, bijvoorbeeld vanwege veranderende omstandigheden, uit de meerjarenprognoses naar voren komt dat in het verleden te veel winst is genomen. In dat geval moet deze (tussentijdse) winst direct worden teruggedraaid, door een lagere tussentijdse winstneming of zelfs door het treffen van een voorziening of een afboeking die als een negatieve opbrengst ten laste van de exploitatie wordt gebracht.

In de actualisatie grondexploitaties 2024 werd voor actieve grondexploitaties een verwachte winstneming voor het jaar 2024 gepresenteerd van € 3.673.000. De daadwerkelijke winstneming in 2024 bedroeg € 1.662.000. Dit verschil kan hoofdzakelijk worden verklaard vanuit vertraging in het bouwrijpmaken in het project Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan.

Verliesvoorziening (Bijlage 3)
In de praktijk komt het voor dat vanaf het begin af aan, of na actualisatie, duidelijk is dat de opbrengsten de kosten van een actieve grondexploitatie slechts gedeeltelijk zullen dekken. Het resultaat van de grondexploitatiebegroting vertoont dan een begroot verlies. Er dient dan een (verlies)voorziening te worden getroffen. Het treffen van een voorziening gebeurt direct bij een geprognosticeerd verlies ter grootte van dit volledige verlies conform het voorzichtigheidsprincipe. Op het moment dat een tekort zich daadwerkelijk voordoet, wordt dit uit de getroffen voorziening gedekt en heeft dit geen invloed meer op het begrotingssaldo of jaarrekeningresultaat.

In de jaarrekening 2024 zijn de benodigde voorzieningen voor verlieslatende grondexploitaties al bijgesteld opgenomen en verwerkt. Bijlage 3 geeft de stand van de voorziening voor verliesgevende grondexploitaties weer. Deze is per saldo verlaagd met €525.000 tot € 1.295.000 voor de nog lopende faciliterende grondexploitaties, en is vooral een gevolg van een voordelig projectresultaat op De Tuinen van Aalsmeer (FAC).

De voorziening voor de BIE is verhoogd met €520.000 tot €7.011.000 voor de actieve grondexploitaties. Dit is vooral een gevolg vanuit het nadeliger resultaat op Green Park Aalsmeer (€ 356.000).
Het overige deel (€ 164.000) betreft een ophoging van de verliesvoorziening De Tuinen van Aalsmeer (BIE). De verliesvoorziening van de Tuinen van Aalsmeer wordt gewaardeerd op contante waarde (het resultaat op eindwaarde teruggerekend naar de huidige waarde). Hoewel het resultaat op eindwaarde vrijwel gelijk blijft (€ 39.000 nadelig verschil), is een (jaarlijkse) dotatie aan de verliesvoorziening nodig om het geprognosticeerde verlies op eindwaarde af te kunnen dekken.

Benodigde weerstandscapaciteit grondexploitaties
De bepaling van de omvang van de risico's en de beheersing van deze risico's is een belangrijk onderdeel van projectbeheersing. 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. De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties bedraagt ca. € 4,7 miljoen. Met dit bedrag aan weerstandscapaciteit is het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt. De onderbouwing van dit bedrag is als volgt:

<u>De Tuinen van Aalsmeer (BIE en FAC)</u>
Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer volgt uit de risicoanalyse een benodigde weerstandscapaciteit van ca. € 1,9 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.

<u>Oosteindedriehoek (FAC)</u>
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 ca. € 2,0 miljoen.

<u>Overige ruimtelijke projecten (BIE en FAC)</u>
Voor de overige projecten is benodigde weerstandscapaciteit bepaald van in totaal ca. € 0,8 miljoen.

Overig
<u>Afdracht bovenwijkse voorzieningen (Bijlage 4)</u>
Kostenverhaal voor bovenwijkse voorzieningen, die (mede) voortkomen uit ruimtelijke projecten vindt momenteel per project plaats op basis van wettelijke criteria profijt, proportionaliteit en toerekenbaarheid (PPT-criteria). Aanvullend is op 21 januari 2021 de nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen vastgesteld door gemeenteraad. Op grond van deze nota dragen private partijen bij aan bovenwijkse voorzieningen binnen de gemeente. Ook actieve gemeentelijke grondexploitaties dragen bij aan de bovenwijkse voorzieningen. In bijlage 4 zijn de verwachte bijdragen, zoals opgenomen in de grondexploitaties, weergegeven.

<u>Parameters grondexploitaties</u>
Rente
Rente wordt alleen doorberekend op actieve grondexploitaties in uitvoering (bouwgronden in exploitatie (BIE), de actieve grondexploitaties in voorbereiding (AGIV) en facilitaire grondexploitaties waarbij sprake is van een exploitatieplan.

In december 2023 is door de commissie BBV een aangepaste notitie "grondbeleid in begroting en jaarstukken" uitgebracht. De toe te rekenen rentelasten is gewijzigd en betreft de omslagrente conform de notitie Rente van de commissie BBV. In de huidige praktijk is de bepaalde omslagrente (0,1%) lager dan rekenrente zoals opgenomen in de grondexploitatiebegroting (0,5%). Dit renteomslagpercentage mag gehanteerd blijven indien de renteomslag berekend volgens de notitie Rente niet meer afwijkt dan 0,5% boven of onder het initieel vastgestelde rentepercentage. Het totaal aan te verwachten rentekosten op basis van 0,5% bedraagt momenteel € 232.000 voor de totale BIE.

Indexering (kosten- en opbrengstenstijging)
De gehanteerde parameters voor indexering van grondexploitaties zijn door het college als volgt vastgesteld (d.d. 7 januari 2025):

Parameters grondexploitaties Aalsmeer	**2025**	**2026**	**2027-2035**	**Na 2035**
	prognose	*prognose*	*prognose*	*prognose*
Kostenstijging algemeen	3,00%	3,00%	2,50%	2,00%
Kostenstijging civiel (incl. sloop en saneren)	3,00%	3,00%	2,50%	2,00%
Kostenstijging plankosten	4,00%	3,00%	2,50%	2,00%
Opbrengstenstijging woningbouw	2,50%	2,50%	2,00%	0,00%
Opbrengstenstijging niet-woningbouw	1,00%	1,00%	1,00%	0,00%

Vennootschapsbelasting (VpB)
Actualisering van reeds bestaande en nieuwe bouwgrondexploitaties met een hoger opbrengstpotentieel hebben een directe invloed op een eventuele VpB-last in de toekomst. Op basis van de geactualiseerde grondexploitaties wordt de prognose afdracht Vennootschapsbelasting herrekend.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

De geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen vormen het nieuwe financieel en ruimtelijk kader voor de projecten.

Evaluatie

Er vindt geen evaluatie plaats.

Duurzaamheidsaspecten

Duurzaamheid vormt onderdeel van de ruimtelijke projecten en is geen onderdeel van het voorstel.

Bijlagen

Bijlage 1. Actualisatie grondexploitaties per 1-1-2025
Bijlage 2. Fasering winst- en resultaatnemingen per 1-1-2025
Bijlage 3. Overzicht van voorzieningen voor grondexploitaties per 1-1-2025
Bijlage 4. Afdracht bovenwijkse voorzieningen per 1-1-2025

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

Signed By: Hofland, Heleen
03/07/2025 18:51:00 CEST
ID: 26835414-8f54-4c7e-9617-2e5cdfbd8c84
Auth: Scribble

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido)
03/07/2025 20:03:02 CEST
ID: 26835414-8f54-4c7e-9617-2e5cdfbd8c84
Auth: Scribble

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 5 mei 2025, zaaknummer Z25-048893 D25-143988;

gelet op artikel 212 van de Wet; Gemeentewet;

Besluit

1. de geactualiseerde grondexploitaties per 1-1-2025 conform Bijlage 1 vast te stellen;
2. het bijgestelde budget voor de uitvoering van de nog te verwezenlijken plandelen van actieve grondexploitaties ter grootte van € 41.199.000 opbrengsten en € 34.635.000 kosten (specifica tie: Bijlage 1) vast te stellen;
3. het bijgestelde budget van facilitaire grondexploitaties ter grootte van € 7.659.000 opbrengsten en € 8.002.000 kosten (specificatie: Bijlage 1) vast te stellen;
4. Bovenstaande besluitpunten met bijbehorende balansmutaties en fiscale consequenties te verwerken in de begroting 2025 en verder.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2025.

De griffier,

H.R.E. Hofland

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

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

Bijlage 1. Actualisatie grondexploitaties per 1-1-2025

Getallen x 1.000 euro

				Actualisatie grondexploitaties per 1-1-2024									Actualisatie grondexploitaties per 1-1-2025									
Status	**Projectcode**	**Projectnaam**	**Groep**	**Boekwaarde kosten**	**Boekwaarde opbrengsten**	**Gerealiseerd kosten-opbr**	**Resultaat neming t/m 2024**	**Boekwaarde 1-1-2024**	**Prospectie kosten**	**Prospectie opbrengsten**	**Totaal resultaat**	**Resultaat nog te nemen**	**Geboekte kosten in 2024**	**Geboekte opbrengsten in 2024**	**Saldo geboekt in 2024**	**Resultaat neming in 2024**	**Boekwaarde saldo 31-12-2024**	**MPG1 Prospectie Kosten**	**MPG1 Prospectie Opbrengsten**	**Totaal resultaat**	**Resultaat nog te nemen**	**Verschil resultaat**
Lopend	404004	Green Park Aalsmeer (bie)	BIE	165.047	158.835	6.212	-	6.212	29.819	35.969	-62	-62	6.875	9.451	-2.575	-	3.636	19.211	22.430	-418	-418	-356
Lopend	404005	Herenweg 61/99 (bie)	BIE	559	-	559	-	559	163	1.145	423	423	18	-	18	-	577	158	1.157	421	421	-1
Lopend	404006	Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (bie)	BIE	2.392	11.236	-8.844	2.014	-6.830	4.401	2.746	7.189	5.175	938	3.000	-2.061	1.539	-7.352	3.516	-	7.389	3.836	200
Lopend	404007	Ophelialaan / Thijsselaan (De Hoeksteen) (bie)	BIE	398	-	398	-	398	1.363	2.199	438	438	149	-	149	-	547	1.288	2.122	286	286	-152
Lopend	Groep	Tuinen van Aalsmeer (bie)	BIE	21.060	8.480	12.580	-	12.580	10.937	16.277	-7.240	-7.240	427	729	-302	-	12.278	10.458	15.457	-7.279	-7.279	-39
Lopend	404015	Westeinderhage (bie) x	BIE	39	-	39	-	39	37	170	94	94	65	224	-160	126	5	3	34	151	25	57
		Totaal BIE		**189.495**	**178.551**	**10.944**	**2.014**	**12.957**	**46.721**	**58.505**	**841**	**-1.173**	**8.473**	**13.404**	**-4.931**	**1.665**	**9.692**	**34.635**	**41.199**	**550**	**-3.129**	**-290**
Nieuw	403042	Hornweg tussen 293-309 (fac)	Facilitair	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	78	-36	-	-36	32	-	4	4	4
Nieuw	403043	Bilderdammerweg 64 (fac)	Facilitair	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	15	-1	14	14	14	-15	-14	-15
Nieuw	403044	Oosteinderweg 315 (fac)	Facilitair	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-2	-	-	-	-2	-	-2
Lopend	Groep	De Tuinen van Aalsmeer (fac)	Facilitair	6.497	5.311	1.186	-	1.186	3.149	2.938	-1.398	-1.398	262	-	262	-237	1.211	2.674	3.016	-1.106	-869	292
Lopend	403016	Uiterweg 116 Marinapark (fac)	Facilitair	59	43	16	-0	16	293	287	-22	-22	12	-	12	-	28	285	287	-27	-27	-5
Lopend	403018	Westeinderhage (fac)	Facilitair	522	367	155	-16	139	756	520	-392	-376	245	268	-22	-	117	489	290	-333	-317	59
Lopend	403025	Oosteindedriehoek (fac)	Facilitair	1.163	1.176	-13	-	-13	4.450	4.437	1	1	132	513	-381	-	-394	4.351	3.958	1	1	1
Lopend	403029	Aalsmeerderweg 55-57 (fac)	Facilitair	12	-	12	-12	-	5	-	-17	-5	22	58	-36	-	-36	37	-	-13	-1	4
Lopend	403033	Hornweg 240 - 244 (fac)	Facilitair	5	-	5	-	5	59	45	-19	-19	5	-	5	-	10	70	45	-35	-35	-16
Lopend	403040	Aalsmeerderweg 342 (fac)	Facilitair	21	11	10	-	10	15	27	2	2	18	11	7	-1	17	17	17	-18	-17	-20
Lopend	403041	Aalsmeerderweg 350 en 352 (fac)	Facilitair	17	13	4	-	4	24	42	14	14	22	11	10	-	14	33	33	-13	-13	-28
		Totaal Facilitair		**8.296**	**6.922**	**1.375**	**-28**	**1.346**	**8.750**	**8.294**	**-1.830**	**-1.802**	**777**	**938**	**-162**	**-240**	**944**	**8.002**	**7.659**	**-1.556**	**-1.288**	**274**
		Totaal portfolio BIE en FAC per 1-1-2025		**197.791**	**185.472**	**12.318**	**1.986**	**14.304**	**55.471**	**66.800**	**-989**	**-2.975**	**9.250**	**14.342**	**-5.093**	**1.425**	**10.636**	**42.638**	**48.858**	**-1.006**	**-4.416**	**-16**
		Afgesloten projecten																				
Afgesloten	403028	Nautisch centrum Uiterweg 42-46 (fac)	Facilitair	5	-	5	-5	-	83	-	-89	-83	-	-	-	-6	-	-	-	-12	-	77
Afgesloten	403030	Aalsmeerderweg 237-239 (fac)	Facilitair	17	-	17	-5	12	18	12	-22	-18	-	-	-	-13	-	-	-	-18	-	4
		Totaal afgesloten		**22**	**-**	**22**	**-10**	**12**	**101**	**12**	**-111**	**-101**	**-**	**-**	**-**	**-19**	**-**	**-**	**-**	**-29**	**-**	**81**
		Totaal portfolio BIE en FAC incl. afgesloten projecten		**197.813**	**185.472**	**12.341**	**1.976**	**14.316**	**55.572**	**66.812**	**-1.100**	**-3.076**	**9.250**	**14.342**	**-5.093**	**1.406**	**10.636**	**42.638**	**48.858**	**-1.035**	**-4.416**	**65**
		Actieve grondexploitatie in voorbereiding																				
	404016	Bilderdammerweg 6-30 (agiv)	AGIV	126	-	126	-	126	1.019	-	-1.145	-1.145	257	51	206	-	332	836	-	-1.168	-1.168	-23
		Totaal AGIV		**126**	**-**	**126**	**-**	**126**	**1.019**	**-**	**-1.145**	**-1.145**	**257**	**51**	**206**	**-**	**332**	**836**	**-**	**-1.168**	**-1.168**	**-23**

Bijlage 2. Fasering winst- en resultaatnemingen per 1-1-2025

Getallen x 1.000 euro

Project Naam	Groep	Reeds genomen tot 2024	Genomen in 2024	Verwacht	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
De Tuinen van Aalsmeer (bie)	BIE	-	-	**-7.279**	-	-	-	-	-7.279	-	-
Green Park Aalsmeer (bie)	BIE	-	-	**-417**	-	-417	-	-	-	-	-
Herenweg 61/99 (bie)	BIE	-	-	**421**	366	29	27	-	-	-	-
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (bie)	BIE	2.014	1.539	**3.836**	2.258	1.578	-	-	-	-	-
Ophelialaan / Thijsselaan (De Hoeksteen) (bie)	BIE	-	-	**286**	191	46	49	-	-	-	-
Westeinderhage (bie) x	BIE	-	126	**25**	25	-	-	-	-	-	-
Totaal BIE		**2.014**	**1.665**	**-3.128**	**2.840**	**1.236**	**75**	**-**	**-7.279**	**-**	**-**
De Tuinen van Aalsmeer (fac)	Facilitair	-	-237	**-869**	-	-	-869	-	-	-	-
Uiterweg 116 Marinapark (fac)	Facilitair	-0	-	**-27**	-27	-	-	-	-	-	-
Westeinderhage (fac)	Facilitair	-16	-	**-317**	-	-	-317	-	-	-	-
Oosteindedriehoek (fac)	Facilitair	-	-	**1**	-	-	-	-	-	-	1
Aalsmeerderweg 55-57 (fac)	Facilitair	-12	-	**-1**	-1	-	-	-	-	-	-
Hornweg 240 - 244 (fac)	Facilitair	-	-	**-35**	-35	-	-	-	-	-	-
Aalsmeerderweg 342 (fac)	Facilitair	-	-1	**-17**	-17	-	-	-	-	-	-
Aalsmeerderweg 350 en 352 (fac)	Facilitair	-	-	**-13**	-13	-	-	-	-	-	-
Hornweg tussen 293-309 (fac)	Facilitair	-	-	**4**	4	-	-	-	-	-	-
Bilderdammerweg 64 (fac)	Facilitair	-	-1	**-14**	-	-14	-	-	-	-	-
Oosteinderweg 315 (fac)	Facilitair	-	-2	**-**	-	-	-	-	-	-	-
Totaal facilitair		**-28**	**-240**	**-1.288**	**-89**	**-14**	**-1.186**	**-**	**-**	**-**	**1**
Totaal		**1.986**	**1.425**	**-4.415**	**2.752**	**1.221**	**-1.110**	**-**	**-7.279**	**-**	**1**

Bijlage 3. Overzicht van voorzieningen voor grondexploitaties per 1-1-2025

Getallen x 1.000 euro

Project	Groep	Stand 1-1-2024	Storting	Onttrekking	Stand 1-1-2025
De Tuinen van Aalsmeer (bie)	BIE	6.429	164	-	6.593
Green Park Aalsmeer (bie)	BIE	62	356	-	418
Totaal BIE		**6.491**	**520**	**-**	**7.011**
Aalsmeerderweg 55-57 (fac)	Facilitair	5	-	-4	1
Aalsmeerderweg 342 (fac)	Facilitair	-	18	-	18
Aalsmeerderweg 350 en 352 (fac)	Facilitair	-	13	-	13
Bilderdammerweg 64 (fac)	Facilitair	-	15	-	15
Hornweg 240 - 244 (fac)	Facilitair	19	16	-	35
De Tuinen van Aalsmeer (fac)	Facilitair	1.398	-	-529	869
Uiterweg 116 Marinapark (fac)	Facilitair	22	5		27
Westeinderhage (fac)	Facilitair	376	-	-59	317
Totaal Faciltair		**1.820**	**67**	**-592**	**1.295**
Totaal		**8.311**	**587**	**-592**	**8.306**

Bijlage 4. Afdracht Bovenwijkse voorzieningen per 1-1-2025

Getallen x 1.000 euro

Project	Groep	Rea in 2024	Totaal verwacht	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
De Tuinen van Aalsmeer (bie)	BIE	-	172	-	172	-	-	-	-	-
Herenweg 61/99 (bie)	BIE	-	53	53	-	-	-	-	-	-
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (bie)	BIE	87	-	-	-	-	-	-	-	-
Ophelialaan / Thijsselaan (De Hoeksteen) (bie)	BIE	-	31	31	-	-	-	-	-	-
Totaal BIE		**87**	**256**	**84**	**172**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Uiterweg 116 Marinapark (fac)	Facilitair	-	15	15	-	-	-	-	-	-
Westeinderhage (fac)	Facilitair	116	232	232	-	-	-	-	-	-
De Tuinen van Aalsmeer (fac)	Facilitair	-	103	-	103	-	-	-	-	-
Aalsmeerderweg 237-239 (fac)	Facilitair	12	-	-	-	-	-	-	-	-
Hornweg 240 - 244 (fac)	Facilitair	-	9	9	-	-	-	-	-	-
Aalsmeerderweg 342 (fac)	Facilitair	-	9	9	-	-	-	-	-	-
Aalsmeerderweg 350 en 352 (fac)	Facilitair	-	19	19	-	-	-	-	-	-
Hornweg tussen 293-309 (fac)	Facilitair	33	-	-	-	-	-	-	-	-
Oosteindedriehoek (fac)	Facilitair		1.504	215	215	215	215	215	215	215
Totaal Facilitair		**161**	**1.890**	**498**	**317**	**215**	**215**	**215**	**215**	**215**
Totaal		**248**	**2.146**	**583**	**489**	**215**	**215**	**215**	**215**	**215**