



Gemeente Aalsmeer



Programmabegroting 2025

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	4
1. Leeswijzer	12
2. Programmaplan	15
2.1 Sociaal domein	16
2.2 Onderwijs en ontplooiing.....	30
2.3 Economie en duurzaamheid.....	42
2.4 Openbare ruimte	51
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling	58
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid.....	70
2.7 Overhead	79
2.8 Algemene dekkingsmiddelen	82
3. Paragrafen	89
3.1 Lokale heffingen	90
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	105
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	113
3.4 Financiering	119
3.5 Bedrijfsvoering	124
3.6 Verbonden Partijen	130
3.7 Grondbeleid	152
3.8 Duurzaamheid en klimaat	156
3.9 Wet Open Overheid	164
4. Financiële begroting	167
4.1 Financieel meerjarenbeeld 2025 - 2028.....	168
4.2 Investerings.....	175
4.3 Reserves en voorzieningen	177
4.4 Meerjarenraming per programma	183
5. Bijlagen	185
5.1 Verplichte beleidsindicatoren BBV inclusief toelichting	187
5.2 Kaderstellende nota's	191
5.3 Subsidieoverzicht.....	193

Aanbiedingsbrief

Aalsmeer, 24 september 2024

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de programmabegroting 2025. In deze programmabegroting leggen wij u de beleidsmatige en financiële vertaling voor van de eerder vastgestelde bestuurlijke kaders.

De bestuurlijke kaders zijn eerder vastgelegd in de Kadernota 2025 die door u is vastgesteld op 4 juli jl. Basis voor de voorstellen die daarin zijn gedaan is het raadsprogramma 2022 - 2026 'Aan de slag voor Aalsmeer' en het collegeprogramma 2022 - 2026 'Samenwerken aan Aalsmeer'.

Als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen in 2026 is 2025 het laatste volledige jaar waarin wij uitvoering kunnen geven aan het raads- en collegeprogramma.

We richten ons komend jaar, naast de uitvoering van de wettelijke taken en de uitvoering van beleid, op het afronden van datgene waaraan we begonnen zijn. Dat betekent onder andere dat:

- we uitvoering geven aan de Strategienota Sociaal Domein;
- we starten we met de voorbereidingen van de bouw van een nieuw IKC in Oosteindedriehoek;
- we locatieonderzoek doen naar de huisvesting van de Taalklassen en een robuuste school in Kudelstaart;
- we uitvoering geven aan de bibliotheekvisie en we een bibliotheekvestiging opzetten in Kudelstaart;
- we het programma arbeidsmigranten opstellen;
- we de voorbereidingen treffen voor nieuwbouw van zwembad de Waterlelie;
- we het programma Duurzaamheid vaststellen en voorbereidingen treffen voor verzwaring van het elektriciteitsnetwerk;
- naast het actualiseren en uitvoeren van het Meerjarenplan Buitenruimte we een bestedingsplan opstellen voor extra groen;
- we omgevingsvergunningen verstrekken om daarmee onder andere bouw in Westeinderhage, Oosteindedriehoek en Bilderdammerweg mogelijk te maken;
- we samen met de commissie Luchtvaartzaken ons standpunt omtrent Schiphol blijven uitdragen en actualiseren;
- we nadat de raad de woonvisie heeft vastgesteld deze uitwerken in een uitvoeringsprogramma;
- hetzelfde geldt voor het verkeerscirculatieplan;
- we verder gaan met de (ver)nieuwbouw van de brandweerkazerne samen met de Veiligheidsregio;
- we in regionale en landelijke netwerken de belangen van de gemeente Aalsmeer blijven uitdragen.

Financiële ontwikkeling

In dit onderdeel van onze brief gaan we in op het meerjarenperspectief dat in deze programmabegroting wordt gepresenteerd. In de tabel hieronder is de ontwikkeling van het meerjarig begrotingsresultaat opgenomen. De tabel begint met de stand zoals die is vastgesteld

bij de Kadernota 2025. Vanaf dat punt worden de wijzigingen toegelicht. Hierbij wordt een uitsplitsing gemaakt op de reeds genomen raadsbesluiten, onderdelen waar geen keuze mogelijk is (autonome ontwikkelingen) en overige ontwikkelingen.

Ook wordt de ontwikkeling van enkele belangrijke financiële kengetallen besproken. We kijken dan naar de weerstandratio, de schuldpositie en het structurele begrotingsresultaat (het resultaat waaruit de incidentele baten en lasten zijn gefilterd). Ook gaan we in op de ontwikkeling van de lokale heffingen.

Meerjarenperspectief programmabegroting 2025

Het meerjarenperspectief 2025 – 2028 ziet er als volgt uit:

bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Perspectief volgens Kadernota	193	811	-1.932	-3.035
Raadsbesluiten na Kadernota	1.047	342	341	341
Meerjarenbegroting				
Nominale ontwikkelingen	0	0	0	0
Kapitaallasten	10	6	7	18
Kostentoerekening	0	0	0	0
Overige besluitvorming	156	711	396	396
Neutrale aanpassingen	0	0	0	0
Totaal	1.406	1.870	-1.189	-2.280

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de begroting 2025 sluit met een positief begrotingsresultaat van € 1,406 miljoen.

In de Kadernota 2025 werd een positief resultaat gepresenteerd voor 2025 van € 0,193 miljoen. Na het besluit over de Kadernota is ook de meicirculaire 2024 ter besluitvorming aan u voorgelegd (raadsvergadering 4 juli 2024). Het besluit hierover heeft geresulteerd in een nieuw vertrekpunt voor de programmabegroting 2025 van € 1,240 miljoen.

Zoals ieder jaar vindt na het vaststellen van de Kadernota een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's plaats waarbij de programmabudgetten binnen de diverse programma's worden bijgesteld voor inflatie (nominale ontwikkelingen), de kapitaallasten worden geactualiseerd op basis van o.a. de realisatie uit de jaarstukken 2023 en vindt er een per saldo budgetneutrale verdeling plaats van de dienstverleningsbijdrage over de programmabudgetten binnen de diverse programma's (kostentoerekening).

De volgende ontwikkelingen uit het actualiseren van de cijfers ten behoeve van de (meerjaren)begroting, hebben impact (per saldo € 166.000 voordelig in 2025) op het voorliggende (meerjaren)perspectief:

- Wmo

In de Kadernota 2025 hebben wij u geïnformeerd over een onderzoek dat wij zijn gestart naar de reële kostprijzen (tarieven) Wmo die wij betalen aan de zorgaanbieders voor de uitvoering (o.a. huishoudelijke hulp, begeleiding, dagbesteding), om te voldoen aan de AMvB reële kostprijzen. Dit onderzoek bevindt zich in een afrondende fase, maar een definitieve uitkomst verwachten wij pas nadat de programmabegroting aan u is aangeboden. Gelet op de voorlopige

uitkomsten van het onderzoek verwachten wij dat wij in ieder geval een tariefverhoging door te moeten voeren. Hiervoor is, rekening houdend met een structurele onderuitputting 2024, een budget van € 280.000 voor 2025 in de programmabegroting opgenomen. Uit dit onderzoek komen ook mogelijkheden om bij de aanbesteding, die wij in 2025 gaan doen (en waarvan de contracten ingaan per 2026), aanvullende voorwaarden te formuleren waardoor wij verdere kostenstijging zo veel als mogelijk proberen te beperken.

- Afvalstoffenheffing

In de paragraaf lokale heffingen wordt voorgesteld in het tarief voor de afvalstoffenheffing in 2025 met 11% (€ 41 voor een meerpersoonshuishouden) te laten stijgen. Deze tariefstijging is noodzakelijk om de in programmabegroting 2024 al toegelichte stijging van de kosten op te kunnen vangen en toe te werken naar het uitgangspunt van kostendekkende tarieven. Daarnaast neemt met dit voorstel de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing in 2025 toe tot 94% (2024 89%) waardoor het begrotingsresultaat structureel verbetert met € 288.000. Hiermee geven wij ook gehoor aan de eerdere constatering van de gemeenteraad dat het uitgangspunt van kostendekkende tarieven nog niet volledig is doorgevoerd. Verderop gaan we onder lokale heffingen in wat dit betekent voor de ontwikkeling van de lokale woonlasten in 2025.

- Overige mutaties

Daarnaast is in deze programmabegroting een aantal mutaties opgenomen met een per saldo impact op het begrotingsresultaat van € 0,140 miljoen structureel voordelig en € 0,016 miljoen incidenteel voordelig. Deze worden in het hoofdstuk Financiën per programma van deze begroting nader toegelicht.

Op deze plaats doen wij ook alvast een winstwaarschuwing. In de commissievergadering van 6 juni bent u geïnformeerd over de inhoudelijke en financiële resultaten jeugdhulp 2024. Uit de presentatie bleek dat wij een tekort verwachtten over 2024, maar ook dat de kostenbesparende maatregelen naast degene die al getroffen waren worden uitgebreid. Nu een aantal maanden verder hebben wij de maatregelen doorgevoerd, maar zien wij helaas dat er een tekort ontstaat over 2024 bovenop het tekort dat wij al in de 1e bestuursrapportage hebben meegenomen. Onze verwachting is dat een deel hiervan structureel is. Op basis van eerste grove berekeningen is de inschatting dat ondanks de maatregelen er een bijstelling moet plaatsvinden in de programmabegroting 2025 (bandbreedte tussen de € 0,8 en € 1,4 miljoen). Deze uitkomsten hebben wij echter nog niet volledig kunnen analyseren. Daarom geven wij op zijn plaats alvast een winstwaarschuwing af. In het raadsvoorstel over de septembercirculaire 2024 komen wij hierop terug en leggen wij u een voorstel voor om de programmabegroting hiervoor te wijzigen.

Tegelijk met het vaststellen van deze programmabegroting bieden wij ook de eindrapportage over zwembad de Waterlelie aan. Wij hebben als college de voorkeur uitgesproken voor scenario 2, dat is ook het voorkeursscenario van de ESA en ons adviesbureau Drijver en Partners.

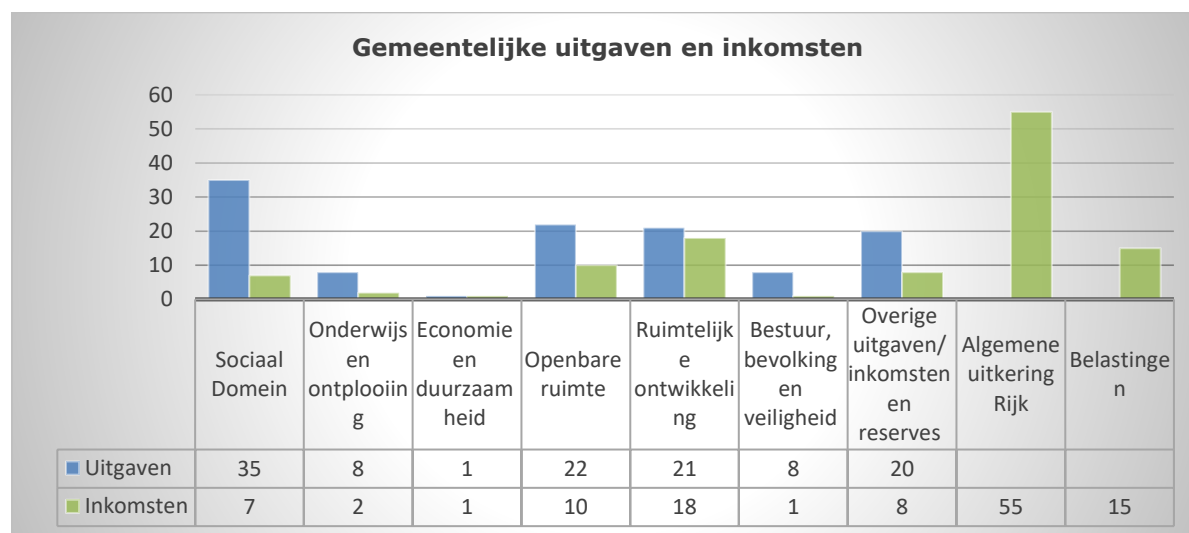
In de Kadernota 2025 hebben wij op basis van voorlopige cijfers ten behoeve van de nieuwbouw van het zwembad een krediet opgenomen van € 28,2 miljoen. Met het uitspreken van het voorkeursscenario is bekend dat hiervoor een krediet van € 25,5 miljoen benodigd is.

Door het samenvallen van de besluitvorming over ons voorkeursscenario toekomstige nieuwbouwzwembad en deze programmabegroting konden wij deze - gelet op de gedane toezeggingen aan u over de aanlevering van deze programmabegroting en de geplande technische toelichting daarover - nu niet meer in dit document verwerken. In december 2024 leggen wij u het raadsvoorstel over het beschikbaar stellen van het krediet voor. Het financiële

effect op de afschrijvingskosten naar aanleiding van deze bijstelling van het benodigde krediet ten opzichte van dat in de Kadernota 2025 (€ 115.000 vanaf 2028) nemen we daarin mee.

Lasten en baten programmabegroting 2025

De programmabegroting van Aalsmeer bestaat – zoals bekend – uit acht programma's. In onderstaande grafiek zijn de uitgaven en inkomsten per programma grafisch in beeld gebracht. Het sociaal domein bepaalt 1/3 van de gemeentelijke begroting, een begroting die voor de inkomsten voor meer dan de helft afhankelijk is van de algemene uitkering van het Rijk.



Begrotingsevenwicht

Uit de tabel met het meerjarig begrotingsresultaat blijkt dat de begroting voor de jaren 2025 en 2026 nog een positief begrotingssaldo laat zien, maar dat vanaf 2027 ook in de Aalsmeerse begroting het effect van de korting van het Rijk op de algemene uitkering uit het gemeentefonds weerslag heeft.

De Provincie Noord Holland toetst in haar rol als toezichthouder of de begroting 'structureel in evenwicht' is. Een begroting is structureel in evenwicht als de structurele lasten gedekt worden met structurele baten. Onderstaande tabel laat zien dat dit voor 2025 en 2026 het geval is. Dat betekent dat deze begroting voor die jaren structureel in evenwicht is. Voor meer informatie over de redenen van het structureel evenwicht verwijzen wij naar het overzicht van incidentele baten en lasten in deze programmabegroting.

bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Structureel	3.295	3.183	-1.213	-2.180
Incidenteel	-1.889	--1.313	24	-100
Saldo begroting	1.406	1.870	-1.189	-2.280

Met een structureel en reëel sluitende begroting in 2025 voldoet Aalsmeer aan de voorwaarde van repressief toezicht. Net als ieder jaar geeft de Provincie daarover voor het einde van dit jaar haar oordeel.

Ontwikkeling weerstandsratio

Zoals in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing te vinden is bedraagt de weerstandsratio in deze programmabegroting 2,4 en deze heeft daarmee de classificatie uitstekend.

Dat betekent dat we een voldoende grote buffer achter de hand hebben om incidentele risico's, mochten deze zich onverhoopt voordoen, kunnen opvangen. Ook biedt dit onder voorwaardenruimte, in lijn met de notitie van het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen (BOFv) van 21 november 2023, om de algemene reserve in te zetten om binnen de termijn van de meerjarenraming via ombuigingen toe te groeien naar een sluitend perspectief.

Omdat het hier om een incidentele buffer gaat is deze dus niet geschikt om structurele financiële effecten, zoals bijvoorbeeld aanvullende Rijksbezuinigingen of structurele tekorten in de jeugdhulp of WMO op te vangen. Het betreft inzet van de algemene reserve om naar een sluitende begroting toe te groeien.

Daarbij merken wij op dat deze ratio een momentopname is. Een hogere risicopositie of een lager weerstandsvermogen beïnvloedt de ratio. Als gevolg van uw besluit in de Kadernota 2025 om een gedeelte van de lastenstijging - veroorzaakt door externe financieringslasten - af te toppen door daarvoor een bestemmingsreserve te vormen daalt de ratio in 2028 in ieder geval. Bij eventuele beslissingen om middelen te onttrekken tussen nu en dat moment dient hiermee rekening te worden gehouden om te voorkomen dat de ratio onder de door de raad gestelde ondergrens van 1,5 zakt.

Kansen en risico's

In de eerdere P&C documenten is een aantal kansen en risico's benoemd die wij hieronder voor de volledigheid nog een keer benoemen. Daar waar een update mogelijk is hebben wij deze opgenomen.

In het hoofdlijnenakkoord van het begin juli aangetreden kabinet is geen voorstel opgenomen voor de oplossing van de korting op het gemeentefonds vanaf 2026. Op 19 augustus vond het eerste overhedenoverleg plaats met het nieuwe kabinet. Tijdens dat overleg is gebleken dat het kabinet de korting op het gemeentefonds in de Miljoenennota 2025 niet gaat terugdraaien. De afspraken met het vorige kabinet over Wmo en Hervormingsagenda Jeugd worden wel gerespecteerd. Met de ministers en staatssecretarissen is afgesproken dat de komende maanden in deelstudies onderzoek plaatsvindt of de taken en middelen rond de thema's bestaanszekerheid, versterking voorzieningenniveau in alle gemeenten, aandacht voor de relatie tussen het zorgdomein en het sociaal domein en het versnellen van de woningbouwopgave in balans zijn. Wanneer dat niet het geval is, wordt bepaald welke stappen er moeten worden gezet om dat te herstellen. Eind oktober/ begin november moet de uitkomst van het onderzoek bekend zijn. Zodra wij meer weten informeren wij u daarover.

Op 1 juli jl. is de Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) reële prijzen Jeugdwet in werking getreden. Deze AMvB moet gemeenten meer houvast bieden bij het vaststellen van 'reële tarieven' voor jeugdhulpaanbieders. Of het besluit zoden aan de dijk gaat zetten is de vraag. De verwachting is namelijk dat gemeenten en aanbieders discussie blijven houden over de hoogte van de tarieven. Daarnaast is onbekend of deze wet niet tot hetzelfde kosten opdrijvend effect gaat leiden als de AMvB die eerder werd ingevoerd voor de zorgaanbieders voor de Wmo.

Ook is recent bekend geworden dat gemeenten door onzorgvuldige ramingen van het CPB het risico lopen om inkomsten te missen, omdat het planbureau de inflatie consequent te laag

inschat waardoor gemeenten daarvoor te weinig compensatie ontvangen in het gemeentefonds. Uit onderzoek is gebleken dat de afgelopen zeven jaar is de prijsstijging van het bruto binnenlands product in alle onderzoeksjaren jaren hoger was dan de CPB-raming daarvan in het voorjaar. Het prijsaccres van het gemeentefonds wordt sinds 2024 bepaald aan de hand van de voorjaarsraming van het lopende jaar. Het prijsaccres dreigt daarmee structureel te laag te worden.

Aanvullend hierop zien wij de volgende kansen en risico's:

Kansen

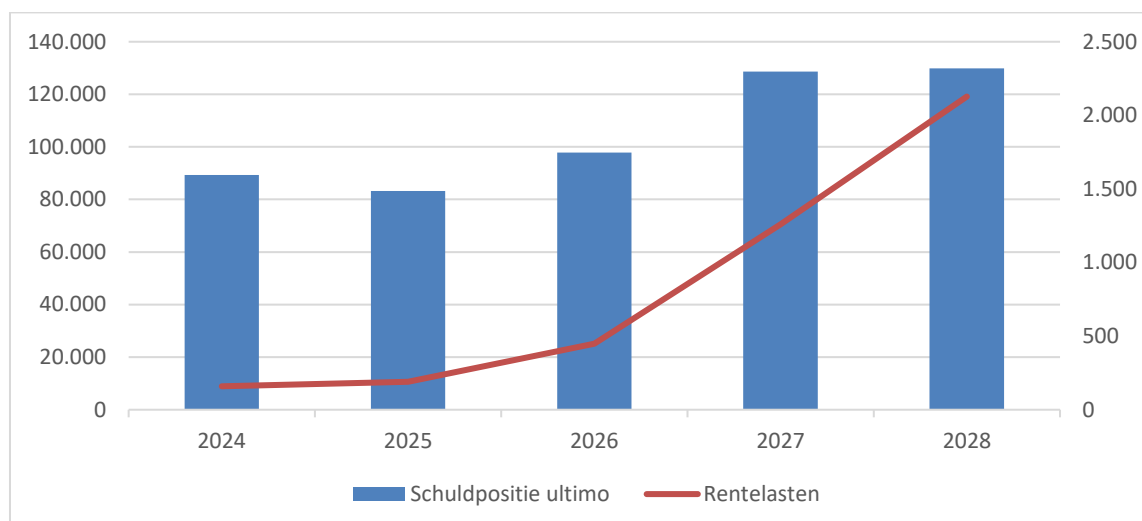
- Objectieve indexering en fondsvorming Wmo uit de Voorjaarsnota van het Rijk vanaf 2026.
Vooruitlopend op een andere financiering van de Wmo wordt een bedrag van € 75 miljoen vanaf 2026 oplopend tot € 300 miljoen in 2029 gereserveerd en bij de Miljoenennota overgeheveld naar het Gemeentefonds. In het raadsvoorstel over de septembercirculaire geven wij aan wat dit betekent voor Aalsmeer.
- Afschaffing abonnementstarief Wmo
- Aflopende erfpachtovereenkomst Eigen Haard
In 2024 ronden wij naar verwachting de onderhandelingen over de erfpachtovereenkomst met Eigen Haard af. Hieruit worden hogere inkomsten verwacht. Zodra wij deze in beeld hebben informeren wij u daarover.
- Stelposten loon-en prijs, behoedzaamheid en nieuw beleid als onderdeel van de programmabegroting
- Areaaluitbreiding en/ of extra tariefstijgingen waardoor hogere inkomsten

Risico's

- Kostenontwikkeling jeugdhulp en Wmo gelet op open-einde regeling en AMvB in combinatie met de reserve Sociaal Domein die naar verwachting eind 2024 uitgeput is.
- Afschaffing abonnementstarief Wmo
- Inventarisatie onderhoudsareaal openbare ruimte
- Inflatie in gemeentefonds in relatie tot werkelijke prijsontwikkeling
- Nog niet alle ambities zijn financieel vertaald
- Niet (volledig) realiseren van de in de programmabegroting opgenomen taakstellingen
- Nieuwe AA-claims zonder dekking
- Nieuwe wettelijke taken waarvoor Rijk onvoldoende budget beschikbaar stelt

Ontwikkeling schuldpositie en rentelasten

De onderstaande grafiek laat de verhouding tussen het vreemd vermogen (schuldpositie) en de ontwikkeling van de rentelasten zien. De ontwikkeling van de schulden laat een constant beeld zien in relatie tot het groeiende bezit. De geplande investeringen uit het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) en het Meerjaren Investerings Programma (MIP) zijn de oorzaak van de schuldpositie. Een groot deel hiervan wordt gefinancierd met vreemd vermogen. Het bedrag dat betaald wordt aan rentelasten stijgt hierdoor de komende jaren. Dit komt door de groeiende schuld in combinatie met de gestegen rente.



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

Ontwikkeling lokale heffingen

Daar waar het mogelijk is vraagt de gemeente kostendekkende tarieven voor geleverde diensten. Op deze manier worden de kosten gelegd bij degene die van de dienst gebruik maakt. In de Kadernota 2025 is een onderzoek aangekondigd naar de kostendekkendheid van de heffingen en de leges. Voor rioolheffing en afvalheffing is dit onderzoek voorafgaand aan het opstellen van deze programmabegroting afgerond. Hiervoor is onder financiële ontwikkeling daarop al ingegaan. Het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges Burgerzaken (algemene dienstverlening), APV en dienstverlening in het kader van de Omgevingswet wordt in de komende weken afgerond. In het raadsvoorstel over de belastingverordeningen 2025 komen we hierop terug.

Na uitwerking van de uitgangspunten voor de indexatie van de tarieven zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van de Kadernota 2025 en de tariefvoorstellen die in deze programmabegroting zijn opgenomen is de ontwikkeling van de lokale woonlasten 2025 als volgt:

Soort lokale heffing	2021	2022	2023	2024	2025
OZB aanslag woning eigenaar	425	505	519	531	553
Rioolheffing eigenaar	174	177	181	188	196
Afvalstoffenheffing gebruiker	299	237	330	370	411
Woonlasten	898	919	1.030	1.089	1.160
Enmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022		-96			
Woonlasten na belastingkorting	898	823	1.030	1.089	1.160
% toename t.o.v. vorig jaar		2,3%	n.v.t.	5,7%	6,5%

In de Kadernota 2025 hebben wij u voorgesteld om de hondenbelasting af te schaffen en de OZB evenredig te verhogen zodat deze afschaffing geen effect heeft op de gemeentelijke inkomsten. Naar aanleiding daarvan is gevraagd wat het effect is op de OZB aanslag voor een woning met een gemiddelde WOZ waarde: dit voorstel heeft extra stijging van ca. 0,77% ten

opzichte van 2024 tot gevolg. In bovenstaande tabel is daarmee in de ontwikkeling van de woonlasten al rekening gehouden.

In 2025 effectueren we daarnaast het eerder genomen besluit tot verhoging van de waterverblijfsbelasting.

Een uitgebreide toelichting op de ontwikkeling van de inkomsten op de lokale heffingen is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen van deze programmabegroting.

Ombuigingsvoorstellen

In de Kadernota 2025 is u een aantal ombuigingsvoorstellen voorgelegd in het kader van de opdracht 'oud voor nieuw' van de AA-organisatie. Deze zijn in deze programmabegroting aan het betreffende programmaonderdeel toegewezen en vindt u ook als bestuurlijk actiepunt terug in deze programmabegroting. Na de raadsvergadering van 4 juli is gestart met de verdere invulling van deze voorstellen. De verdere uitwerking daarvan is een vast agendapunt in de overleggen tussen de verantwoordelijk vakafdeling en de portefeuillehouder. Daar waar al resultaten te benoemen zijn vindt u deze bij het programmaonderdeel terug. In volgende P&C documenten houden wij u op de hoogte over de realisatie ervan.

In bijlage 10.1 van de Kadernota 2025 hebben wij u een aantal scenario's geschetst wat het betekent als het Rijk aan de eerder doorgevoerde korting op het gemeentefonds vasthoudt. Daarbij hebben wij ook aangegeven u te informeren over de voortgang naar het onderzoek van bezuinigingen op medebewindstaken. Op het moment van stellen van deze programmabegroting hebben wij (nog) geen nieuwe informatie daarover. Eén en ander is ook afhankelijk van de keuze die het kabinet gaat maken: balans of verschraling. In de 1^e bestuursrapportage 2025/ Kadernota 2026 komen wij hierop bij u terug. We kiezen er daarom op dit moment bewust voor om nu (nog) geen onwenselijke bezuinigingen aan u voor te leggen om daarmee een sluitende meerjarenbegroting te presenteren. In de tussenliggende periode bereiden wij ons wel verder voor om ons op de toekomst verder voor te bereiden. In de programmabegroting hebben wij daartoe actiepunten geformuleerd, zoals het onderzoek naar de mogelijkheid om bestaande maatregelen uit te breiden en/ of nieuwe maatregelen te treffen. Het is goed om daarbij te beseffen dat een belangrijk deel van onze begroting bestaat uit niet beïnvloedbare kosten, beperkt beïnvloedbare kosten, of kosten die op middellange termijn beïnvloedbaar zijn (zoals bijvoorbeeld subsidies en personele kosten) of direct impact hebben op onze voorzieningen in Aalsmeer waarop we trots zijn. Dat maakt vervolgstappen extra ingewikkeld.

Septembercirculaire 2024

Op het moment van het aanbieden van deze begroting is de septembercirculaire van het Rijk net een paar dagen binnen. Omdat dit te laat is om de uitwerking van deze circulaire nog in deze begroting te verwerken ontvangt u daarom, zoals u van ons gewend bent, op korte termijn een raadsvoorstel met een toelichting op de ontwikkelingen uit de septembercirculaire en de financiële effecten. Dit voorstel wordt voor dezelfde raadsvergadering geagendeerd als de programmabegroting, zodat u de uitkomsten hierbij kunt betrekken.

Voor nu gaan we door op de koers van ons raadsakkoord en collegeprogramma. Want daarvoor staan we: Aan de slag voor en samenwerken aan Aalsmeer!

Burgemeester en wethouders gemeente Aalsmeer

1. Leeswijzer

Algemeen

De programmabegroting 2025 is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In de programmabegroting stelt de raad de beleidsmatige en financiële kaders vast. De raad stelt de (financiële) uitgangspunten voor het beleid vast in de programmabegroting en het college voert deze uit.

In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op de indeling van de programmabegroting.

Leeswijzer

De programmabegroting bestaat uit de volgende onderdelen:

- Een algemeen deel, bestaande uit de aanbiedingsbrief en de leeswijzer;
- De beleidsbegroting, bestaande uit
 - het programmaplan met daarin opgenomen de te realiseren programma's, overzicht van de kosten van de overhead, het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien; en
 - de paragrafen. Naast de acht verplichte paragrafen heeft Aalsmeer een paragraaf duurzaamheid en klimaat.
- De financiële begroting, bestaande uit
 - het overzicht van baten en lasten inclusief de toelichting;
 - de financiële positie (waaronder begrepen de meerjarenraming), inclusief een geprognosticeerde balans, investeringen en het verloop van de reserves en voorzieningen;
- Bijlagen 1 t/m 4: (de door het BBV verplichte) beleidsindicatoren inclusief toelichting, kaderstellende nota's, overzicht van subsidies en het overzicht van baten en lasten per taakveld.

Programmaplan

Ieder programma begint met een inleiding, gevolgd door de thema's behorende bij de programma's. Bij de verschillende thema's staan de acties uit het uitvoeringsprogramma 2022-2026 benoemd alsmede inzicht in wat we daar in 2025 voor gaan doen.

Thema's

De programma's omvatten meerdere beleidsterreinen. Per thema komen aan de orde de doelstellingen, actuele beleidsontwikkelingen en actuele bestuurlijke actiepunten. Als de actie "uitvoering" betreft, vindt de uitvoering doorlopend gedurende het jaar plaats. Daar waar sprake is van besluitvorming door college of raad staat in de kolom planning vermeld wanneer dit verwacht wordt.

Wijziging in taakvelden

Naar aanleiding van een eerder aangekondigde wijziging in de IV3-richtlijnen is in programma 1 Sociaal domein, een aantal taakvelden op het gebied van de Jeugd en WMO gewijzigd met als gevolg dat een aantal budgetten herverdeeld is. Deze wijziging heeft geen effect op het totaalsaldo van het programma of de subsidiebijlage. Voor meer achtergrond bij deze verplichte wijziging wordt verwezen naar [Iv3-model gemeenten 2025 | CBS](#).

Financiën

Na de beleidsinhoudelijke informatie volgt de financiële uitwerking. Dit geeft invulling aan het budgetrecht van de raad. De door de raad te autoriseren budgetten per programma op het niveau van lasten, baten en saldo zijn opgenomen in een totaaloverzicht. Het overzicht per programma is opgebouwd uit taakvelden.

Het subtotaal per programma omvat de volle omvang van verwachte uitgaven en inkomsten en sluit aan op de door de raad te autoriseren budgetten. Daarna wordt zichtbaar gemaakt welke bedragen aan de reserves worden toegevoegd of onttrokken.

Naast de ramingen 2025, gesplitst naar lasten, baten en saldo, staan de saldi vermeld van de jaarrekening 2023, de bijgestelde begroting 2024 en van het meerjarig perspectief 2026-2028. Onder het financieel overzicht staat, indien daartoe aanleiding bestaat, een toelichting op de ontwikkeling van het programmasaldo van jaar op jaar.

In deze programmabegroting 2025 vindt o.a. de financieel-technische uitwerking plaats van bijvoorbeeld de loon- en prijscompensatie (verschuiving van de stelpost op programma 8 naar de budgetten op de overige programma's). Ook zijn de kapitaallasten geactualiseerd naar aanleiding van actualisatie van het investeringsprogramma.

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Het BBV schrijft voor dat de verbonden partij, die betrokken is bij het realiseren van de beleidsdoelstellingen, wordt opgenomen bij het programma.

Overhead en algemene dekkingsmiddelen

Het BBV schrijft voor dat baten en lasten van overhead centraal worden geraamd en verantwoord op een eigen taakveld overhead. Dit taakveld is opgenomen in hoofdstuk 2.7. Bij de programma's worden de desbetreffende lasten en baten aangegeven.

Van veel programma's zijn de baten lager dan de lasten. Het totaalsaldo van de programma's wordt bekostigd uit de algemene dekkingsmiddelen, waarvan de algemene uitkering één van de belangrijkste is. Dit is opgenomen in hoofdstuk 2.8.

Paragrafen

In de begroting worden in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen.

Op deze manier worden onderwerpen die versnipperd in de begroting staan gebundeld. De paragrafen geven daarnaast extra informatie voor de beoordeling van de financiële positie op de korte en langere termijn.

Nagenoeg alle tabellen zijn afgerond op duizendtallen. Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

2. Programmaplan

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. Aalsmeeders zijn doeners en aanpakkers. De acties uit de nieuwe nota Sociaal Domein sluiten hierop aan.

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 ouder(s)/verzorger(s) 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, werkloosheid, 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.

Kernopgaven en de belangrijkste uitgangspunten

In de eind 2023 vastgestelde nota Sociaal Domein hanteren we drie kernopgaven en een aantal uitgangspunten die terugkomen in beleid en uitvoering van het hele Sociaal Domein:

Kernopgave 1: Gezond en gelukkig leven makkelijker maken

We investeren in een gezonde omgeving en stimuleren een gezond(er) leven, onder meer via sport en bewegen. Voor wie niet (mentaal) gezond is of wordt, bieden we waar mogelijk ondersteuning op verschillende levensgebieden. We werken daarbij vanuit positieve

gezondheid. Via ontmoeting, sport en kunst en cultuur versterken we verbindingen tussen inwoners. Dit draagt bij aan hun eigen welbevinden en de zorg voor elkaars welzijn, inclusief het voorkomen van eenzaamheid. Zo creëren we een sterke sociale basis.

Kernopgave 2: Kansengelijkheid vergroten

We geven prioriteit aan inwoners die ons het meest nodig hebben. Inwoners voor wie kansen niet vanzelfsprekend zijn, bieden we gericht ondersteuning. We investeren in een kansrijke start voor kinderen en hebben extra aandacht voor de positie van jongeren en jongvolwassenen. We werken aan een inclusieve samenleving.

Kernopgave 3: Bestaanszekerheid bevorderen

We bieden ondersteuning aan inwoners zonder werk en/of inkomen. We streven ernaar inwoners met financiële zorgen in beeld te krijgen en te helpen. Door een mensgerichte benadering voorkomen we onnodig leed en oplopende kosten. We stimuleren (keten)samenwerking en een domein overstijgende aanpak bij multiproblematiek om dreigende onveiligheid tegen te gaan.

Belangrijke uitgangspunten: menselijke maat en duurzaam zorgstelsel

De menselijke maat is leidend in de uitvoering: werken vanuit de bedoeling en de vraag van de inwoner centraal stellen. De komende jaren willen we de dienstverlening en communicatie meer in lijn te brengen met de behoefte van onze inwoners en deze zichtbaar verbeteren. Dit om er voor te zorgen dat de inwoners van Aalsmeer zich gehoord, gezien en geholpen voelen.

Daarnaast hebben we aandacht voor de betaalbaarheid van ondersteuning en zorg en zetten ons in voor een duurzaam zorgstelsel. Dat betekent onder andere dat we naast het bieden van goede hulp ook inzetten op normaliseren. Niet alle problemen kunnen door de gemeente worden opgelost. Inwoners zijn niet altijd zelfredzaam, maar kunnen ook veel zelf. Ze helpen elkaar zoveel mogelijk en waar dat teveel of te zwaar wordt biedt de gemeente hulp en ondersteuning.

2.1.1 Zorg en welzijn

Doelstellingen

- Inwoners zijn in staat om gezond te leven (we bevorderen gezond gedrag en positieve gezondheid);
- Mantelzorgers kunnen de zorg voor naasten beter aan en inwoners worden gefaciliteerd om elkaar te helpen;
- Inwoners kunnen zo lang mogelijk en zo zelfredzaam mogelijk thuis blijven wonen;
- Alle inwoners, met of zonder beperkingen, kunnen meedoen in de samenleving;
- We ondersteunen mensen met psychische problematiek en zij die (tijdelijk) dak- en/of thuisloos zijn geworden.

Actuele beleidsontwikkelingen

Gezond leven, preventie en zorg

Om de zorg op termijn voor iedereen toegankelijk, kwalitatief goed en betaalbaar te houden, is landelijk het Integraal Zorg Akkoord (IZA) 2023-2026 gesloten, waarin oplossingsrichtingen worden geschetst. Belangrijke speerpunten die aan de gemeenten raken zijn onder andere:

1. Preventie en gezond leven;

2. Regionale samenwerking;
3. Samenwerking sociaal domein, eerstelijnszorg en GGZ.

Om meer in te zetten op preventie vanuit gemeenten is landelijk ook het Gezond en Actief Leven Akkoord gesloten. Gemeenten ontvangen vanaf 2023 een brede specifieke uitkering (SPUK GALA) voor programma's op het terrein van preventie: denk aan meer bewegen, bevorderen van gezondheid en versterken sociale basis.

In 2023 zijn de uitvoeringsplannen van het Gezond en Actief leven akkoord in Aalsmeer en in regionaal verband het regioplan van het Integraal Zorgakkoord (IZA) opgeleverd. Vanuit hier wordt nu breed ingezet op preventie: valpreventie, Welzijn op recept, gezond gewicht volwassenen, mantelzorg ondersteuning en eenzaamheidsbestrijding. De SPUK IZA is een regionale uitkering waarvoor Amstelveen namens de Amstelland gemeenten mandaathouder is. Regionaal wordt samengewerkt tussen de gemeenten, zorgverzekeraars en zorg- en welzijnsaanbieders aan de thema's preventie, GGZ en ouderen. Daarnaast wordt vanuit de regionale samenwerking IZA ook gekeken hoe we meer samen kunnen werken op de jeugd onderwerpen Kansrijke Start, Nu Niet Zwanger en Ketenaanpak kinderen met overgewicht. De GGD gaat als onderdeel van hun opdracht uit de gemeenschappelijke regeling extra inzetten op verhogen van de vaccinatiegraad.

Doordecentralisatie Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW) naar Begeleid Thuis en Beschermd verblijf

Gemeenten, Rijk en andere partijen werken aan de transitie 'van beschermd wonen naar een beschermd thuis'. Dit is een regionale aanpak waarbij de centrumgemeente Amsterdam geleidelijk taken overdraagt naar de Amstelland gemeenten. Deze beweging moet bevorderen dat mensen met psychische problemen vaker thuis of in hun eigen woonplaats kunnen blijven wonen. De inzet van specifieke ambulante ondersteuning (Begeleid Thuis) voor de OGGZ doelgroep heeft tot doel dat verhuizing naar een instelling voor beschermd wonen minder vaak nodig is. Vanaf medio 2024 zullen de Amstelland gemeenten de eerste ervaringen op gaan doen met het zelf indiceren van Begeleid Thuis zonder wooncomponent. Er is een tijdelijke regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf aangesteld die het proces begeleidt. De regio coördinator wordt bekostigd door de Amstelland gemeenten samen.

Aanpak economische dakloosheid

De aanpak economische dakloosheid is een preventieve aanpak waarbij voorkomen wordt dat inwoners die dakloos raken (door bijvoorbeeld echtscheiding, faillissement of huiselijke conflicten) direct in een neerwaartse spiraal terecht komen. De ondersteuning aan deze groep bestaat met name uit begeleiding, eventueel in combinatie met opvang in een tijdelijke woonvoorziening. Tot en met 2026 ontvangen de Amstelland gemeenten (via Amstelveen als penvoerder) één miljoen per jaar vanuit Rijksmiddelen.

Ondersteuning van personen met onbegrepen gedrag

Via een ZonMW subsidie vragen de Amstelland gemeenten gezamenlijk extra budget aan om een aantal knelpunten in de ketenaanpak rondom personen met onbegrepen gedrag verder uit te werken en de samenwerking in de keten te optimaliseren.

- We gaan onderzoeken of het huidige opvangaanbod voor de moeilijkste doelgroep (met psychiatrie/ overlastgevend gedrag) kan worden uitgebreid, of dat een Time Out voorziening (voor inwoners die tussen de wal en het schip terecht komen) haalbaar is.
- We inventariseren en evalueren bestaande regionale zorg en veiligheid overlegtafels.

- We gaan onderzoeken hoe en waar we in de keten ervaringskennis in kunnen zetten.
- Daarnaast gaan we inzetten op extra vroegsignalering en bemoeizorg.

WoonWelzijnZorgvisie Aalsmeer

In 2025 geven we uitvoering aan de actiepunten zoals opgenomen in de in 2024 vastgestelde WoonWelzijnZorgvisie Aalsmeer. De actiepunten richten zich op voldoende woningaanbod met passende zorg en ondersteuning voor kwetsbare groepen zoals ouderen. De acties zijn erop gericht dat kwetsbare inwoners (langer) thuis kunnen blijven wonen, mee kunnen doen en de zorg en ondersteuning ontvangen die ze nodig hebben.

Programma Arbeidsmigranten

In 2024 is gestart met de uitvoering van het programma gericht op arbeidsmigranten. Eén van de zes actielijnen binnen dit programma is 'Ondersteuning, preventie en toegang tot zorg. In dit kader is welzijnsorganisatie Participe in 2024 gestart met een project met als doel de gezondheid en het welzijn van arbeidsmigranten te verbeteren en dakloosheid te voorkomen. In 2025 gaan we hiermee verder.

Ondersteuning van mantelzorgers

Om mantelzorgers op termijn goed te ondersteunen herijken we eind 2024 onze inzet. We kijken daarbij naar wat nodig is om mantelzorgers effectiever te kunnen ondersteunen. Denk aan het inspelen op de verwachte toename van mantelzorgers die voor iemand moeten zorgen met dementie. Het aantal inwoners van Aalsmeer met dementie stijgt richting 2030 naar schatting met 30% van 570 naar 780 inwoners. De ervaren belasting van mantelzorgers met een naaste met dementie is relatief hoog. Vanaf 2025 implementeren we eventuele benodigde wijzigingen in onze ondersteuning van mantelzorgers.

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

De houdbaarheid van de Wmo staat onder druk door de dubbele vergrijzing en personeelstekorten in de zorg. Voor ouderen wordt het steeds moeilijker een passende plek in een verpleeghuis te krijgen en voor de GGZ doelgroep ligt er een doelstelling om de instroom in de WLZ te beperken. Daarbij nemen de wachtlijsten voor behandeling ook toe. Er is een tekort aan geschikte woningen voor ouderen en inwoners met een beperking, wat ook effect heeft op de vraag naar ondersteuning. Het vooruitzicht voor Aalsmeer is dat het beroep aan Wmo ondersteuning hierdoor blijft toenemen en dat de behoefte aan intensieve ondersteuning stijgt.

De VNG en het Rijk doen gezamenlijk onderzoek naar de houdbaarheid van de Wmo 2015 en mogelijke maatregelen die de houdbaarheid kunnen vergroten. Dit traject zal naar verwachting eind 2025 worden afgerond. Ook heeft het vorige kabinet een wetsvoorstel aangekondigd om de eigen bijdrages voor individuele Wmo voorzieningen te verhogen en inkomensafhankelijk te maken, maar dat gaat op z'n vroegst in 2026 in. Het abonnementstarief wordt vanaf 2024 jaarlijks geïndexeerd. Naar verwachting is deze stijging te gering om een afname van zorgvragen te veroorzaken. De komende jaren willen en moeten we actief op zoek naar nieuwe manieren om inwoners met een beperking zo lang mogelijk en zo goed mogelijk zelfstandig te laten wonen. Welke impact de recente uitspraak van de Raad van State hierover op de invoering van de eigen bijdrage Wmo gaat hebben is op dit moment nog lastig in te schatten.

We blijven ons inzetten om de effecten van een tekort aan personeel zo veel als mogelijk tegen te gaan. Zo is er vanaf juni 2024 gestart met het stellen van indicaties hulp bij het huishouden volgens een nieuw protocol. De centrale raad van beroep beschouwt dit als een voldoende onderbouwing voor indicaties hulp bij het huishouden. Naar verwachting vindt een beperkte afname plaats van de hoogte van de indicatie. Het daadwerkelijke personele effect en financiële effect wordt in de loop van 2025 zichtbaar.

In de Kadernota 2025 hebben wij u geïnformeerd over een onderzoek dat wij zijn gestart naar de reële kostprijzen (tarieven) Wmo die wij betalen aan de zorgaanbieders voor de uitvoering (o.a. huishoudelijke hulp, begeleiding, dagbesteding), om te voldoen aan de AMvB reële kostprijzen. Dit onderzoek bevindt zich in een afrondende fase, maar een definitieve uitkomst verwachten wij pas nadat de programmabegroting aan u is aangeboden. Gelet op de voorlopige uitkomsten van het onderzoek verwachten wij dat wij in ieder geval een tariefverhoging door te moeten voeren. Daarentegen zien wij door dit onderzoek ook mogelijkheden om bij de aanbesteding die wij in 2025 gaan doen (en waarvan de contracten ingaan per 2026) aanvullende voorwaarden te formuleren waardoor wij verdere kostenstijging zo veel als mogelijk proberen te beperken.

Zodra de uitkomsten van het onderzoek bekend zijn informeren wij u met een raadsbrief over de uitkomst ervan en onze vervolgstappen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Blijvend inzetten op adequate ondersteuning vanuit Wmo	Uitvoering	
Blijvend inzetten op een brede intake en goede doorlooptijd van de afhandeling van aanvragen	Uitvoering	
Implementatie van nieuw contract met aanbieders van hulpmiddelen.	Uitvoering	
Uitvoering plannen Gezond en Actiefleven akkoord en in regionaal verband het regioplan van het Integraal Zorgakkoord. Met o.a. welzijn op recept, valpreventie, ondervoeding ouderen, mantelzorg.	Uitvoering	
Uitvoeren mantelzorguitvoeringsplan.	Uitvoering	
Uitvoeren Welzijn op recept (pilot)	Uitvoering	
(Via GGD) extra inzetten op verhogen van de vaccinatiegraad.	Uitvoering	
Uitvoeren Woonwelzijnzorgvisie	Uitvoering	
Uitwerken ombuigingsvoorstel subsidies	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden:

6.711 Hulp bij de huishouding (Wmo)

6.712 Begeleiding (Wmo),

6.713 Dagbesteding (Wmo)

6.81a Beschermd wonen (Wmo)

7.1 Volksgezondheid

6.21 Wijkteams

2.1.2 Werk en inkomen

Doelstellingen

- Mee doen aan de samenleving versterken door de arbeidsdeelname te vergroten: inwoners die (aangepast) kunnen werken zijn (binnen korte tijd weer) aan het werk;
- Inwoners met (voor hen onbeheersbare) schulden hebben voldoende perspectief er uit te komen;
- Bevorderen van de maatschappelijke participatie met minimaregelingen;
- Meedoen aan de samenleving bevorderen door verbeteren inburgering.

Actuele beleidsontwikkelingen

Minimabeleid en Aalsmeerpas

In 2024 werken we eraan om sporten, bewegen, kunst en cultuur beter bereikbaar maken voor alle inwoners van Aalsmeer. De Aalsmeerpas is in 2024 onder de loep genomen om te bepalen of dit instrument de beste oplossing is om minimaregelingen beter bereikbaar te maken voor inwoners. In 2025 werken we maatregelen verder uit en hebben we meer aandacht voor de bekendheid van minimaregelingen in Aalsmeer. Ook monitoren we of het bereik en gebruik van het minimabeleid is verbeterd.

Werk & Inkomen

In 2024 is het Uitvoeringsplan voor Werk & Inkomen opgesteld waarin de hoofdlijnen en uitgangspunten zijn geschetst rondom het gemeentelijke beleid op het gebied van werkgelegenheid en inkomen. De problemen en uitdagingen van onze huidige landelijke en regionale arbeidsmarkt vragen om een intensievere samenwerking binnen onze arbeidsmarktregio. Deze regionale samenwerking verloopt langs vier thema's. Dit zijn de krappe arbeidsmarkt, de mismatch tussen vraag en aanbod van arbeidskrachten, de inclusieve arbeidsmarkt met de blijvende zoektocht naar onbenut arbeidspotentieel (jongeren of inwoners met een arbeidsbeperking) en als laatste het Leven Lang Ontwikkelen.

Naast de focus op werk is het uiteraard van groot belang dat gemeenten een vangnet blijven bieden voor inwoners die (tijdelijk) ondersteuning nodig hebben vanwege schulden, werkloosheid of anderszins. Een belangrijk uitgangspunt is dat inwoners wanneer zij aan het werk gaan er ook financieel op vooruit gaan. De dienstverlening voeren we uit conform de uitgangspunten van de menselijke maat.

Onder de titel 'Participatiewet in balans' wordt door het Rijk gewerkt aan een hervorming van de Participatiewet waarbij menselijke maat, uitgaan van vertrouwen, maatwerk en vereenvoudiging centraal staan.

In de wet Structuur Uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (SUWI) wordt bepaald dat in alle 35 arbeidsmarktregio's een werkcentrum wordt gerealiseerd. Het doel is dat werkzoekenden, werkenden en werkgevers weten waar ze terecht kunnen voor werk, de juiste scholing of geschikt personeel. De werkwijze van het huidige Werkplein AA zal daarmee worden voortgezet en verder worden doorontwikkeld.

Het vorige kabinet heeft het wetsvoorstel "van School naar Duurzaam werk" voorbereid. De beoogde inwerkingtreding is augustus 2025. Het beoogd effect van het wetsvoorstel is om jeugdwerkloosheid structureel aan te pakken door jongeren met de laagste kans op werk de

ondersteuning te bieden die zij nodig hebben en niet uit beeld te laten verdwijnen, ook als ze niet direct werk vinden of hun baan verliezen. De wet verplicht scholen, doorstroompunten (voorheen RMC) en de afdeling Werk & Inkomen van gemeenten samen een regionaal programma op te stellen en uit te voeren.

Schuldhelpverlening

Gemeenten zijn wettelijk verplicht om schuldhelpverlening aan inwoners te geven. Onder inwoners zijn ook begrepen ondernemers en ZZP-ers. In de beleidsnota schuldhelpverlening 2025 t/m 2028 zal de gemeenteraad het beleid voor de komende jaren vastleggen.

Vroegsignalering

Sinds 2021 zijn verhuurders, zorgverzekeringen en energieleveranciers wettelijk verplicht om inwoners bij de gemeente aan te melden als er betalingsachterstanden zijn die kunnen duiden op problematische schulden. Gemeenten moeten deze inwoners een gesprek aanbieden, zodat er sneller hulp ingezet kan worden. Deze vroegsignalering is een wezenlijk onderdeel van onze dienstverlening aan inwoners. Het aantal signalen van betalingsachterstanden door schuldeisers is sinds 2021 snel gegroeid tot ruim 1.000 per jaar in Aalsmeer. Het gaat vaak al om hoge bedragen die inwoners niet hebben betaald, bijvoorbeeld omdat ze een hoge huur hebben, of omdat zij langer dan een half jaar hun zorgverzekering niet betaalden. Inwoners met een bescheiden inkomen kunnen dit moeilijk inlopen, waardoor het risico groot is dat ook andere rekeningen niet meer worden betaald.

De trend is dat het aantal meldingen structureel hoog blijft, omdat steeds meer schuldeisers zich aansluiten. Het opvolgen van zo'n groot aantal meldingen is niet meer haalbaar binnen de reguliere formatie. Aalsmeer heeft in de meicirculaire 2024 middelen ontvangen voor de vroegsignalering. Wij vullen deze middelen van het Rijk aan met € 22.000 structureel in de begroting zodat we effectief persoonlijk contact met de inwoner kunnen leggen om ergere problemen voorkomen. In de 2e bestuursrapportage 2024 en de 1e bestuursrapportage 2025/ Kadernota 2026 verwerken we dit.

Inzet van minder formatie heeft als consequentie dat inwoners in een later stadium alsnog een langer en intensiever schuldhelpverleningstraject nodig hebben. Inwoners hebben dan bij veel meer schuldeisers schulden opgebouwd (landelijk gemiddelde 13 schuldeisers). De schulden en de incassokosten zijn ook veel hoger geworden omdat inwoners lang hun rekeningen niet hebben betaald (landelijk gemiddelde schuld is € 38.000). Het is dan veel moeilijker om medewerking van schuldeisers te krijgen bij een schuldenregeling. En inwoners moeten langer met een laag leefgeld zien rond te komen.

Ook op de impact op andere leefgebieden kan hoog zijn, zoals woningontruiming, slechtere toegang tot zorg en minder ontwikkelkansen voor kinderen in de betrokken gezinnen. Dit kan leiden tot een stijgend beroep op de overige hulpverlening van de gemeente.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitvoeren van het in 2024 opgestelde Uitvoeringsplan Werk en Inkomen.	Uitvoering	
Verwerken hoofdlijnen uit "Participatiewet in balans".	Raad	2e kwartaal
Beoordeeld wordt in hoeverre lokale regelgeving moet worden aangepast naar aanleiding van 'Participatiewet in balans'	College	2e kwartaal

Wat gaan we doen?	type	planning
Voorbereiden soepele implementatie van het wetsvoorstel 'Van School naar Duurzaam werk'	Uitvoering	
Samen met de klant en ketenpartners zorgen we voor een succesvolle integratie in de Nederlandse samenleving.	Uitvoering	
Onderzoek ontwikkeling Aalsmeerpas.	Uitvoering	
Alle inburgeraars krijgen een passend traject aangeboden.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden:

6.3 Inkomensregelingen

6.4 WSW en beschut werk; en

6.5 Arbeidsparticipatie.

2.1.3 Jeugd

Doelstellingen

- Ieder kind en iedere jongere kan veilig, gezond en kansrijk opgroeien.
- We bevorderen een goede samenwerking tussen gezinnen, scholen, verenigingen, professionals en andere betrokkenen en we zorgen voor een passend hulpaanbod dat aansluit op de behoefte van het kind.

Actuele beleidsontwikkelingen

Preventie jeugd

De Brede SPUK-regeling is voor een periode van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026 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. Op basis van de Brede SPUK-regeling is in 2023 een samenhangende lokale aanpak gemaakt, die inmiddels wordt uitgevoerd. Ook een deel van het preventieve jeugdbeleid is daarin opgenomen. Gemeente Aalsmeer heeft op 11 april 2023 een verleningsbeschikking ontvangen vanuit het Rijk voor de jaren 2023-2026. Voor de thema's 'Mentale gezondheid', 'Aanpak overgewicht en obesitas', 'Leefomgeving', 'OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek' eindigt de huidige regeling op 1 januari 2026. In 2025 verwachten we vanuit de VNG meer duidelijkheid over of en hoe het Rijk deze middelen in het vervolg beschikbaar stelt. De actie(s) voor de brede SPUK regeling staan bij zorg en welzijn.

Inzet op een toekomstbestendig en betaalbaar stelsel jeugdhulp

De afgelopen jaren is het aantal jeugdigen met een vorm van jeugdhulp, de lengte en zwaarte van de trajecten behoorlijk gestegen. Dit baart zorgen ten aanzien van de ontwikkeling van jeugdigen. De hiermee gepaard gaande stijging van kosten is ook zorgelijk. Ook is sprake van personeelstekorten, met name in de hoog specialistische jeugdhulp, en hoge werkdruk bij veel betrokken organisaties. De inspanningen om te komen tot passende preventieve hulp worden voortgezet. De bestaande maatregelen om kosten te besparen worden uitgebreid en er wordt verder stevig ingezet op nieuwe maatregelen om kosten te besparen. Het gaat onder meer om meer inzet op preventieve hulp, groepsbehandeling en beperking van de zorgzwaarte en lengte waar dat mogelijk is.

Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming

Vanuit de aanhoudende uitdagingen in de veiligheidsketen is het landelijke toekomstscenario kind- en gezinsbescherming vastgesteld. Doel is onveiligheid in gezinnen eerder te signaleren en beter aan te pakken. De direct betrokken organisaties Veilig Thuis, de gecertificeerde instellingen (ook wel: jeugdbescherming) en de Raad voor de Kinderbescherming hebben last van personeelstekorten voor zowel hun eigen organisaties als in de jeugd- en volwassenenhulp. Ook het Sociaal Team, team Jeugdhulpverlening en team Jeugd & Gezin zijn hier nauw bij betrokken in de uitvoering. Regionaal is een van de belangrijkste acties om een nieuwe werkwijze te implementeren met Regionale Veiligheidsteams (RVT, ook wel: Blijvend Veilig). In onze gemeente zijn we naast lokale acties voor de korte termijn ook bezig met een verkenning of en hoe de Regionale Veiligheidsteams de situatie voor de gezinnen kunnen verbeteren.

Landelijke hervormingsagenda jeugd 2022-2028

Landelijk wordt de hervormingsagenda jeugd uitgewerkt. Belangrijke doelen zijn de tijdige beschikbaarheid van jeugdhulp en de betaalbaarheid van de jeugdhulp verbeteren, evenals de administratieve lasten voor aanbieders terugdringen. De voorgestelde maatregelen die we als gemeenten konden implementeren zijn of worden geïmplementeerd. Belangrijk is dat het Rijk met maatregelen of financiële dekking komt voor het landelijk bedrag van circa € 1 miljard dat bezuinigd wordt de komende jaren.

Verder wordt in 2024 en 2025 verder verkend hoe de regionale samenwerking eruit gaat zien: ten aanzien van welke delen van de jeugdhulp moeten we samenwerken met welke gemeenten. Momenteel hebben Amstelveen en Aalsmeer een gezamenlijke inkoop en stelsel van specialistische jeugdhulp. Inhoudelijk is er wel afstemming over en samenwerking met regiogemeenten ten aanzien van bijvoorbeeld jeugdbescherming, de hervormingsagenda en gezamenlijke aanbieders.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitbreiding bestaande maatregelen voor kostenbesparing jeugdhulp	Uitvoering	
Inzet op nieuwe maatregelen om te komen tot kostenbesparingen	Uitvoering	
Verkennen en keuze maken in implementatie Regionale Veiligheidsteam (RVT, 'Blijvend Veilig')	College	4e kwartaal
Uitwerken gevolgen landelijke hervormingsagenda jeugd, w.o. verkenning regionale samenwerking	Uitvoering	
Uitvoeren uitvoeringsplan ervaringsdeskundigheid	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden:

- 6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal
- 6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk
- 6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal
- 6.791 PGB Wmo
- 6.792 PGB Jeugd
- 6.821 Jeugdbescherming
- 6.822 Jeugdreclassering
- 6.92 Coördinatie en beleid Jeugd

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Doelstellingen

- Stimuleren betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid, plannen en projecten;
- Aansluiten bij de behoefte van inwoners en belanghebbenden rondom participatie trajecten in de fysieke en sociale leefomgeving door gerichte doelgroepbenadering en inzet van innovatieve middelen;
- Extra aandacht in communicatie voor kwetsbare groepen en bij participatie specifieke doelgroepen zoals jongeren;
- Versterken sociale basis.

Actuele beleidsontwikkelingen

Ontmoeten

De uitvoeringsagenda Ontmoeten 2024-2026 wordt eind 2024 vastgesteld in het college. Ontmoeten is belangrijk voor inwoners. In het plan richt de gemeente zich met name op ontmoetingslocaties die door alle inwoners bezocht kunnen worden, onder meer door waar nodig buurthuizen te faciliteren en door na te gaan hoe hun rol in de toekomst behouden kan blijven. Daarnaast ondersteunt de gemeente ontmoeting en verbinding tussen inwoners onder meer via het welzijnswerk, sport-, beweeg- en spelactiviteiten, buitensportmogelijkheden in de openbare ruimte, ondersteuning van kunst- en cultuuractiviteiten, buurtinitiatieven en via bijvoorbeeld 'lief en leedstraten'.

Diversiteit en inclusie

Eind 2024 wordt het Uitvoeringsplan Diversiteit en Inclusie vastgesteld. Diversiteit en inclusie zijn heel brede thema's. We richten onze aanpak daarom op gebieden waar we het meeste verschil kunnen maken. Zo gaan we van visie naar actie. De thema's waar we de komende jaren op focussen zijn: toegankelijkheid, LHBTIQ+, emancipatie en anti-discriminatie.

Participatiebeleid

Sinds de invoering van de Omgevingswet is participatie een vast onderdeel van de ruimtelijke plannen in alle beleidsfasen, zoals vastgelegd in het participatiebeleid voor de fysieke leefomgeving. In 2025 gaan we het participatiebeleid evalueren.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Evaluatie participatiebeleid fysieke leefomgeving	Uitvoering	4e kwartaal
Inzet van toolbox uit de participatievisie bij de participatietrajecten.	Uitvoering	
Uitwerken uitvoeringsplan Ontmoeten, inclusief ondersteuning buurtcentra.	Uitvoering	
Uitvoeren diversiteitsbeleid.	Uitvoering	
Pilot gemeentelijke wijkregisseur.	Uitvoering	
Ondersteunen kansrijke initiatieven die de sociale samenhang versterken.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025 Lasten	Baten	Saldo	Meerjarenbegroting 2026	2027	2028
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-4.987	-6.992	4.202	509	-3.693	-3.213	-3.081	-2.781
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-2.495	-3.262	0	0	0	0	0	0
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	0	0	738	0	-738	-738	-738	-738
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	0	1.044	0	-1.044	-1.140	-1.120	-1.095
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	0	1.238	0	-1.238	-1.202	-1.202	-1.192
6.3 Inkomensregelingen	-3.430	-1.434	7.762	6.089	-1.672	-1.642	-1.642	-1.642
6.4 WSW en beschut werk	-796	-810	735	0	-735	-669	-674	-642
6.5 Arbeidsparticipatie	-471	-600	632	0	-632	-633	-636	-638
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.247	-1.426	0	0	0	0	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	0	1.301	15	-1.286	-1.286	-1.286	-1.286
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	0	2.469	0	-2.469	-2.198	-2.086	-2.048
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	1.143	171	-972	-922	-892	-875
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	1.255	0	-1.255	-1.149	-1.093	-1.051
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	-2.167	-2.320	0	0	0	0	0	0

Gemeente Aalsmeer

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
	2023	2024	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
6.71b Begeleiding (WMO)	-928	-1.032	0	0	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (WMO)	-1.083	-1.185	0	0	0	0	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-6.856	-6.493	0	0	0	0	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-942	-892	0	0	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-669	-798	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	0	0	6.471	0	-6.471	-6.341	-6.341	-6.341
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	0	0	98	0	-98	-98	-98	-98
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	0	1.518	0	-1.518	-1.518	-1.518	-1.518
6.791 PGB Wmo	0	0	186	0	-186	-181	-174	-171
6.792 PGB Jeugd	0	0	134	0	-134	-134	-134	-134
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	0	0	15	0	-15	0	0	0
6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	-15	0	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	0	655	0	-655	-655	-655	-655
6.822 Jeugdreclassering	0	0	134	0	-134	-134	-134	-134
6.82a Jeugdbescherming	-407	-627	0	0	0	0	0	0
6.82b Jeugdreclassering	-128	-128	0	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	0	698	0	-698	-573	-573	-454
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	720	0	-720	-333	-333	-333
7.1 Volksgezondheid	-1.340	-1.443	1.687	167	-1.520	-1.520	-1.520	-1.520
Resultaat voor bestemming	-27.945	-29.457	34.834	6.951	-27.884	-26.278	-25.929	-25.346
0.10 Mutatie reserves P1	1.170	588	0	150	150	150	0	0
Resultaat	-26.775	-28.869	34.834	7.101	-27.734	-26.128	-25.929	-25.346

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	-24.709	-23.688	-23.717	-23.709
Raadsbesluiten voor 1e Burap	-52	38	13	189
1e Burap	-10	-20	-20	-20
Kadernota	-1.019	-788	-537	-137

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Raadsbesluiten voor begroting	49	51	48	47
Saldo voor begroting	-25.741	-24.407	-24.213	-23.630
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	-757	-765	-761	-760
Kostentoerekening	-923	-923	-923	-923
Overige besluitvorming				
Bijstellen budget Kwijtschelding belastingen	-32	-32	-32	-32
Kostprijsdekkende tarieven	-280	0	0	0
Saldo mutaties in begroting	-1.993	-1.720	-1.716	-1.715
Totaal	-27.734	-26.128	-25.929	-25.346

Toelichtingen overige mutaties

Raadsbesluit voor begroting

Dit betreft het financiële effect volgend uit het raadsbesluit over de meicirculaire 2024 (4 juli 2024).

Mutaties begroting

Loon- en prijscompensatie (Nominale ontwikkelingen)

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van deze programmabegroting van de loon- en prijsinflatie. De dekking van de indexatie van de programmabudgetten binnen de diverse programma's wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Kostentoerekening

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Overige besluitvorming

Bijstellen budget Kwijtschelding belastingen

In de afgelopen jaren zien we dat het budget voor kwijtscheldingen niet meer in lijn is met de werkelijke realisatie en dat vraagt om een herziening van het huidige budget (€ 73.000). Om hierop te anticiperen dient het budget voor kwijtscheldingen bijgesteld te worden naar € 105.000.

Kostprijsdekkende tarieven

In de Kadernota 2025 hebben wij u geïnformeerd over een onderzoek dat wij zijn gestart naar de reële kostprijzen (tarieven) Wmo. Vooruitlopend op de afronding van dat onderzoek waarvan op dit moment de verwachting is dat wij in ieder geval een aantal zorgaanbieders tegemoet moeten komen is hiervoor een budget van € 280.000 opgenomen voor 2025 zodat, zodra het onderzoek is afgerond, afwikkeling kan plaatsvinden. In 2025 bereiden we de aanbesteding voor 2026 voor. Eventuele effecten daarvan zijn onderdeel van de Kadernota 2026. Over de uitkomsten van het onderzoek en de financiële consequenties ervan informeren wij u met een aparte raadsinformatiebrief.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Sociaal domein zijn betrokken:

- Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland;
- GGD Amsterdam-Amstelland en Amstelland;
- Veilig Thuis; en
- Meerlanden Werkorganisatie (werknaam: AM-match).

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2025 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

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 beleidsontwikkelingen

Samenwerken

Goed onderwijs is primair de taak van de scholen. Aalsmeer respecteert dit en wil goed samenwerken met de scholen om gemeentelijke taken als jeugdhulp, leerlingenvervoer, peuterarrangementen, voor en vroegschoolse educatie en de taalklas goed te laten aansluiten op het onderwijs.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) middelen

De huidige generatie leerlingen en studenten verdient, ondanks de coronacrisis in de jaren 2020 tot en met 2022, alle kansen op volwaardig onderwijs en een goede toekomst. Hiervoor is door het Rijk in totaal € 8,5 miljard geïnvesteerd (voor gemeenten in totaal € 346 miljoen). Aalsmeer ontvangt € 465.927, in eerste instantie tot 31 juli 2023, maar dit is door het Rijk verlengd tot 31 juli 2025. De bijdrage is niet verhoogd bij het verlengen van de termijn, maar mag over een langere periode besteed worden. In 2022 zijn de eerste activiteiten gestart. Begin 2025 wordt (met partners) bezien hoe we de resterende tijdelijke middelen in het laatste half jaar kunnen inzetten.

Voorschoolse Educatie

De pilot vroegsignalering en vroeginterventie is begin 2024 geëvalueerd. Aan de hand van de uitkomsten van deze evaluatie worden afspraken gemaakt over de structurele voortzetting van het aanbod. In 2025 en verder zal hier verdere uitvoering aan worden gegeven. Daarnaast wordt eind 2024 en in 2025 gekeken op welke manier er invulling wordt gegeven aan de geplande ombuiging op het onderwijsachterstandenbeleid vanaf 2026.

Onderwijsagenda

In de Strategie Nota Sociaal Domein 2024-2027 '*Omzien naar elkaar, verbinden en versterken*' staat beschreven dat gemeente Aalsmeer samen met het onderwijs en de kinderopvang een uitvoeringsplan over de samenwerking maakt: de Onderwijsagenda. Deze wordt in 2024 in co-creatie (en met advies vanuit de Adviesraad Sociaal Domein) gemaakt. De Onderwijsagenda richt zich op de ontwikkelkansen van alle kinderen van 0 tot en met 18 jaar in Aalsmeer en Kudelstaart. De Onderwijsagenda is actiegericht, het is een uitvoeringsagenda die we de komende jaren gebruiken als leidraad in de overleggen met het onderwijs en de kinderopvang. De Onderwijsagenda gaat niet over alles wat we doen, maar waar de raakvlakken zitten en wat we afspreken in de samenwerking.

Nieuwkomersonderwijs

Aalsmeer heeft het nieuwkomers onderwijs primair onderwijs ondergebracht bij Stichting WijWijzer (voorheen Jong Leren) 'Taalsmeer'. In het voorgezet onderwijs stromen de nieuwkomerskinderen door in de internationale schakelklassen (ISK). In het nieuwkomersonderwijs fluctueren de leerlingenaantallen sterk. Dit heeft consequenties voor de bekostiging en huisvesting.

Laaggeletterdheid

Vanaf 2025 hebben gemeenten de regierol in de aanpak van laaggeletterdheid. Daaronder valt ook de Gemeentelijke Gezinsaanpak Geletterdheid. Hiervoor wordt eind 2024 een uitvoeringsplan uitgewerkt, in samenwerking met de organisaties betrokken bij de aanpak laaggeletterdheid. Ook de bibliotheek vervult hierin een belangrijke rol. Door de bestaande relevante expertise, materialen en activiteiten op een goede manier aan elkaar te verbinden, zorgen we dat gezinnen op een effectieve manier worden bereikt. De gemeente gaat regie voeren op de implementatie en uitvoering van de acties genoemd in het plan.

Leerlingenvervoer

De afgelopen jaren is sprake van een toename in het gebruik van het leerlingenvervoer. Dit resulteert in een structurele toename van de kosten. Ook stijgen de kosten ieder jaar vanwege het toepassen van indexaties als gevolg van onder andere de stijging van de lonen. Met het onderwijs hebben wij afspraken gemaakt om meer kinderen in het regulier onderwijs te houden en daarmee de stijging van de kosten van het leerlingenvervoer te beperken. Per 1 mei 2024 is de nieuwe verordening bekostiging leerlingenvervoer Aalsmeer ingegaan.

Wetswijziging ter bevordering van overgang 'Van school naar duurzaam werk'

De ministeries van OCW en SZW werken aan een wetswijziging 'Van school naar duurzaam werk' waarin het Doorstroompunt en de Arbeidsmarktregio (AMR) meer moeten samenwerken om jongeren (tot en met 27 jaar) met een afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden in de overgang van school naar werk. Beoogd is dat dit voorstel van 'School naar duurzaam werk' en

de Regeling regionale aanpak voortijdig schoolverlaten per 1 augustus 2025 van kracht zijn en de gemaakte plannen kunnen worden uitgevoerd.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitvoering geven aan de Onderwijsagenda 2024 - 2027.	Uitvoering	
In 2025 wordt (met partners) gezien hoe we de resterende tijdelijke NPO-middelen kunnen inzetten.	Uitvoering	1e kwartaal
Uitvoering geven aan de (nieuwe) regeling Voortijdig School Verlaten (VSV).	Uitvoering	
Vorbereiding van de geplande ombuiging onderwijsachterstandenbeleid vanaf 2026.	College	2e kwartaal
(Een afvaardiging van) het onderwijs neemt deel aan het kernteam preventie jeugd Aalsmeer.	Uitvoering	
Uitvoering geven aan de aanpak van laaggeletterdheid. Hieronder valt ook de gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid.	Uitvoering	
De afspraken met het (passend) onderwijs t.a.v. het leerlingenvervoer monitoren.	Uitvoering	
Uitwerken ombuigingsvoorstel onderwijsachterstandenbeleid	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingen zaken.

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Doelstellingen

Goed onderwijs vraagt om goede schoolgebouwen. Het moet een inspirerende leer-, werk- en zorgomgeving zijn. Aalsmeer voorziet in duurzame schoolgebouwen waarin het gezond en fijn is voor de kinderen en medewerkers om in te leren en te werken.

Actuele beleidsontwikkelingen

Nieuwbouw Kindcentrum Oosteindedriehoek

Medio 2024 is het Programma van Eisen (PvE) Kindcentrum Oosteindedriehoek opgesteld in samenwerking met de toekomstige gebruikers, te weten: basisschool De Brug, Kinderopvang Solidoe en ESA. Het PvE is nodig om de architectenselectie op te starten. Nadat de architect is gecontracteerd, start het ontwerpproces, dat in het najaar van 2025 resulteert in een (doorgerekend) definitief ontwerp. Alvorens het aanbestedingstraject in te gaan, wordt het uitvoeringskrediet aangevraagd. Het geraamde uitvoeringskrediet is opgenomen in het investeringsplan en in de Kadernota 2025 met een ombuigingsvoorstel naar beneden bijgesteld. De totale investering is geraamd op € 15.072.000 (prijspeil 2025).

Locatieonderzoek robuuste school Kudelstaart

De schoolbesturen zijn met elkaar in gesprek over de toekomst van het onderwijsaanbod in Kudelstaart. De uitkomst hiervan is bepalend voor de onderwijshuisvesting in Kudelstaart. De

toekomst van het schoolgebouw van Kindcentrum (KC) De Ruimte, Schweitzerstraat 136, moet hierin worden meegenomen, aangezien het schoolgebouw ouder is dan 40 jaar.

De besturen willen met medewerking van de gemeente een onderzoek uitvoeren naar de mogelijkheden van het realiseren van een duurzaam en modern schoolgebouw voor KC De Ruimte en OBS Kudelstaart. In het onderzoek worden de mogelijkheden verkend op het stedenbouwkundig en financiële vlak. Indien noodzakelijk worden verkeers-, flora & fauna-, geluids- en bodemonderzoeken meegenomen.

Renovatie of vervanging van OBS Samen Een, Schoolstraat 15

Het schoolgebouw aan Schoolstraat 15 is bijna 50 jaar oud. Na de inpassende aanpassingen en het opknappen van de buitenspeelruimte is renovatie of vervanging van het schoolgebouw geen spoedeisende zaak, maar is het wel belangrijk om met het schoolbestuur de toekomst van het schoolgebouw te bespreken. Hierin worden eveneens de functies sport, kinderopvang en buitenschoolse opvang in meegenomen.

Locatieonderzoek huisvesting Taalsmeer, Catharina-Amaliaaan 66

De toestroom van het aantal leerlingen in het nieuwkomersonderwijs is door de uitbraak van de oorlog in Oekraïne in een stroomversnelling geraakt. In schooljaar 2023/2024 heeft Taalsmeer twee volle groepen en is de noodzaak aanwezig voor het starten van een derde groep. Taalsmeer is gehuisvest in de daklokalen van De Mikado in Aalsmeer-Oost, terwijl het personeel onderdeel uitmaakt van het team van IKC Triade, Dreef 1a. De huidige locatie in de daklokalen van de Mikado is voor de ouders niet zichtbaar, terwijl juist de communicatie met nieuwkomers zo belangrijk is. Daarom wordt uitgekeken naar een andere, betere locatie.

Renovatie in combinatie met verduurzaming Jozefschool, Gerberastraat 2

De stichting Katholiek Onderwijs Aalsmeer heeft in 2022 een strategisch huisvestingsplan laten opstellen. Hierin wordt voor het schoolgebouw van de Jozefschool, Gerberastraat 2, geadviseerd synchroon met het onderzoek naar een duurzame klimaatinstallatie, ook onderzoek te doen naar het verbeteren van de gebouwschil. Te denken valt aan dak-, wand- en vloerisolatie. De combinatie van isolatie en installatie heeft een flinke renovatie tot gevolg. Renovatie is vanaf 2025/2026 een voorziening in de onderwijshuisvesting. De gemeente gaat in gesprek met het schoolbestuur over de kostenverdeling tussen gemeente en schoolbestuur.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Nieuwbouw Kindcentrum Oosteindedriehoek	Raad	3e kwartaal
Locatieonderzoek robuuste school Kudelstaart	College	4e kwartaal
Renovatie of vervanging OBS Samen Een	Uitvoering	
Locatieonderzoek huisvesting Taalsmeer	Uitvoering	
Renovatie in combinatie met verduurzaming Jozefschool	Uitvoering	
Uitwerken ombuigingsvoorstel versoberen nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting.

2.2.3 Sport

Doelstellingen

1. Sportparticipatie:

- Het continueren en/of verhogen van de sport- en beweegdeelname bij verschillende doelgroepen.
- Structurelere samenwerking om sport & bewegen in te zetten als middel.
- Advisering en ondersteuning bieden aan sportverenigingen uit de gemeente Aalsmeer. Ondersteunen, faciliteren en participeren in het Sportakkoord Aalsmeer.

2. Sport en bewegaccommodaties:

- Een divers en uitnodigend bewegingsklimaat voor de georganiseerde en ongeorganiseerde sport aanbieden.
- Passend en toereikend aanbod van sport- en beweegvoorzieningen in de binnen en buitenruimte.
- Het zo veel mogelijk realiseren van een up-to-date basisinfrastructuur voor de Aalsmeerse en Kudelstaartse sportverenigingen.

3. Subsidies:

- Versterken van sportparticipatie en sportdeelname onder de inwoners.
- Ondersteunen schoolsporttoernooien.

Actuele beleidsontwikkelingen

Sport Algemeen

Het kabinet heeft Sport & Bewegen beperkt opgenomen in het hoofdlijnenakkoord 2024-2027. Mogelijk wordt de Brede SPUK-uitkering met 10% verlaagd, wat voor sport de regelingen buurtsportcoaches en het sportakkoord treft. De BTW voor commerciële sport stijgt van 9% naar 21%. Na de coronacrisis en stijgende energieprijzen wordt de sportsector opnieuw geraakt. Tijdens de coronaperiode bleek dat sportverenigingen cruciaal zijn voor ontspanning, ontmoeting en sociale contacten.

Verenigingsleven onder druk

34,4% van onze inwoners (meer dan 11.000) is lid van een sportvereniging, landelijk is dit 24%. De Kennis- en informatiesysteem sport (KISS) Rapportage Aalsmeer van NOC*NSF bevestigt dit sterke fundament. Echter het aantal vrijwilligers daalt en sportverenigingen kampen met ledenverlies door corona, misgelopen inkomsten, stijgende kosten, en energieonrust. Herstel en ondersteuning van verenigingen is nu prioriteit. Team Sportservice Aalsmeer is in 2024 gestart met verenigingsadvisering en gaat in 2025 ook verder.

Exploitatie sportaccommodaties Aalsmeer (ESA)

In 2023 en 2024 zijn aanbevelingen voor een breder takenpakket uitgewerkt. Eind 2024 wordt een onderzoek naar contractvorming, subsidie, dienstverleningsovereenkomst en kostprijsdekkende huur afgerond. Per 1 januari 2025 wordt het groot onderhoud buitensport overgedragen aan de ESA, die ook deelneemt aan het projectteam voor een toekomstige zwemvoorziening in Aalsmeer. Aalsmeer Actief, een initiatief van Team Sportservice Aalsmeer en de ESA, krijgt een steeds stevigere basis in de samenleving door de frequente samenwerking.

Lokaal Sportakkoord

Het Sportakkoord Aalsmeer 2.0 is in juli 2023 gepresenteerd. De stuurgroep heeft de kartrekkers rol ingevuld (genaamd Sport & Preventie coördinator). Team Sportservice gaat deze rol vervullen. Het nieuwe sportakkoord richt zich op de verbreding, participatie en communicatie. Door het verbinden van meerdere beleidsterreinen aan het sportakkoord komt een bredere beweging op gang. Participatie van organisatie in en rondom sport & bewegen (ook de ondernemende sport) is een andere belangrijke uitdaging. Elke inwoner of organisatie (participatie) heeft de mogelijkheid om te participeren in het sportakkoord en zelfs een aanvraag te doen voor een bijdrage. De bekendheid van het lokaal Sportakkoord moet omhoog onder zowel de inwoners als maatschappelijke organisaties.

Buurtsportcoaches

De bestuurlijke afspraken in het kader van de landelijke Brede Regeling Combinatiefuncties zijn ondergebracht binnen de 15 regelingen van de Brede SPUK regeling. De gemeente heeft voor de periode 2023 tot en met 2026 een aanvraag ingediend en deze is toegekend door ministerie van VWS. Komende jaren is er extra budget vanuit het Rijk beschikbaar (ten opzichte van 2022 en eerdere jaren) om regeling lokaal uit te voeren. De lokale bijdrage van de gemeente komt vanuit het college uitvoeringsprogramma. Team Sportservice Aalsmeer heeft vanaf 2024 de opdracht gekregen om te gaan werken met sportregisseurs (verbinders- en makelaarsfunctie alsmede eerste aanspreekpunt sport voor zowel Aalsmeer als Kudelstaart). Dit gaat in 2025 gecontinueerd worden.

Accommodatiebeheer Buitensport

Het Meerjaren Onderhoudsplan Buitensport (MJOP) wordt per 1 januari 2025 uitgevoerd door de ESA. Trajecten voor LED-verlichting op de sportvelden zijn gestart in 2024, maar voltooiing voor FC Aalsmeer en VZOD waarschijnlijk uitgesteld tot 2025 door uitgeputte Stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties (BOSA) subsidie. RKDES heeft de conventionele verlichting inmiddels vervangen voor LED-verlichting.

Vanaf zomer 2024 is gestart met de inventarisatie van eigendommen op sportparken. Een extern adviseur actualiseert de huurcontracten. Herijking van huurtarieven volgt in 2025, in samenwerking met sportverenigingen.

Accommodatiebeheer zwembad

Eind 2024 besluit de raad over de toekomstvisie van een zwemvoorziening in Aalsmeer. Afhankelijk van de keuze volgt in 2025 een intensief proces om een tot een aanbestedingstraject te komen. De gemeente wordt hierin bijgestaan door meerdere externe partners met expertise in het werkveld.

Sport & Bewegen als middel

In de Strategienota Sociaal Domein 2024 - 2027 'Omzien naar elkaar, verbinden en versterken' worden drie belangrijke missies genoemd: Gezond en gelukkig leven makkelijker maken, kansengelijkheid vergroten en bestaanszekerheid bevorderen. Deze missies hanteren wij als één van de uitgangspunten voor Sport & Bewegen als middel. Samen met het vernieuwde Aalsmeers Sportakkoord 2.0 benadrukken zij de inzet van sport als middel. De financiering hiervoor komt uit de Brede SPUK-budgetten. Sport & Bewegen krijgt hierdoor een prominentere rol in de samenleving.

Voorbeelden hiervan zijn:

1. Fit & Fun 55+ activiteiten in Kudelstaart.
2. Bewegen op Recept in samenwerking met Participe en Team Sportservice.
3. Startsubsidie voor extra beweegactiviteiten voor 55+ door Tafeltennisvereniging Bloemenlust.

Sport & Cultuurevenement

Een sport & cultuurevenement wordt georganiseerd om verbindingen te leggen tussen sport en cultuur, met betrokkenheid van maatschappelijke organisaties. Dit evenement is een coproductie van de ESA en Cultuurpunt en gaat ook in 2025 weer plaatsvinden.

Subsidieverordening

In 2018 is de Algemene Subsidie Verordening van Aalsmeer vastgesteld. Deze verordening is van toepassing op de verstrekking van subsidies door het college, met uitzondering van subsidies waarvoor bij afzonderlijke verordening een uitputtende regeling is getroffen. Doordat de huidige ASV is verouderd wordt deze in 2025 herzien. Ook worden de aanvullende beleidsregels, die verband houden met sport, herzien.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Sportstimulering en verhogen sportparticipatie	Uitvoering	
Ondersteunen verenigingen, BREDE SPUK (Lokaal sportakkoord en Buurtsportcoaches), Sport als Middel en sportevenementen.	Uitvoering	
Inventarisatie/actualisatie/onderzoek naar de situatie rondom eigendomsrechten/huurcontracten buitensportaccommodaties.	Raad	2e kwartaal
Herijking tarieven buitensport accommodaties	Raad	4e kwartaal
(mogelijke) Ontwikkeling proces naar nieuwe zwemvoorziening in Aalsmeer	Uitvoering	
Afronden traject conventionele verlichting naar LED verlichting Buitensport	Uitvoering	2e kwartaal
ASV (Aalsmeerse Subsidie Verordening) vernieuwen	Raad	3e kwartaal
Beleidsregels sportsubsidies aanpassen	College	4e kwartaal
Sport & Cultuurevent 2025	Uitvoering	2e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden:

- 5.1 Sportbeleid en activering; en
- 5.2 Sportaccommodaties.

2.2.4 Kunst en cultuur

Doelstellingen

- Betere regierol in het culturele veld en meer samenwerking van kunst- en cultuurorganisaties in de gemeente Aalsmeer.
- Lokale cultuuractiviteiten in het aanbod muziek- en cultuureducatie op scholen en lokale amateurkunst versterken.
- Ontwikkeling toekomstgerichte bibliotheekvoorziening.
- Onderzoeken streekvorming lokale omroep.
- Versterken positie van kunst in de buitenruimte ter verbetering van de leefomgeving, waaronder inzetten kunst in de buitenruimte voor het versterken van welzijn/de sociale samenhang en natuurbeleving.
- Behoud van cultureel erfgoed in Aalsmeer voor toekomstige generaties en de geschiedenis van Aalsmeer levend houden.

Actuele beleidsontwikkelingen

Strategienota Sociaal Domein 2024 - 2027 'Omzien naar elkaar, verbinden en versterken'

In de Strategienota Sociaal Domein 2024 - 2027 'Omzien naar elkaar, verbinden en versterken' worden drie belangrijke missies genoemd: Gezond en gelukkig leven makkelijker maken, kansengelijkheid vergroten en bestaanszekerheid bevorderen. Bij deze missies hanteren wij als één van de uitgangspunten het belang van kunst en cultuur. Zo dragen volgens de Strategienota Sociaal Domein 2024 - 2027 kunst en cultuur bij aan het voorkomen/oplossen van problemen. De maatschappelijke partners binnen kunst worden, zover mogelijk, vanuit de gemeente ondersteund en gefaciliteerd om hun preventieve kracht en oplossend vermogen optimaal in te zetten. Door vroege signalering en (gerichte) preventie zorgen we waar mogelijk dat de noodzaak voor zware hulp wordt voorkomen.

We hanteren in Aalsmeer de volgende ambities op het gebied van kunst en cultuur:

- Leren en verbinden door kunst en cultuur
- Kunst en cultuur inzetten als middel om problemen/uitdagingen binnen het sociaal domein op te lossen.

Dit doen we samen met organisaties uit het culturele werkveld van professionals en vrijwilligers, scholen en inwoners.

Coördinatie- en regiepunt culturele werkveld

Het is van belang dat de gemeente midden in het maatschappelijke veld een coördinatie- en regiepunt heeft. Cultuurpunt Aalsmeer vervult voor ons deze rol. Ook biedt Cultuurpunt Aalsmeer ondersteuning aan het culturele veld. Zo biedt Cultuurpunt Aalsmeer advisering en ondersteuning aan de verschillende maatschappelijke organisaties binnen het culturele veld. Dit wordt in 2025 verder uitgebreid.

Voor de periode 2023 tot en met 2026 is de Brede SPUK aanvraag toegekend vanuit het ministerie van VWS. Tot en met 2026 is er budget vanuit het Rijk om dit uit te voeren. Hierbij hoort de Brede Regeling Combinatiefuncties. Deze combinatiefuncties worden voor kunst en cultuur ingevuld met de cultuurverbinders van Cultuurpunt Aalsmeer.

Daarnaast is er vanuit het college uitvoeringsprogramma (CUP) ruimte voor vernieuwende, culturele initiatieven. Dit doen wij door het initiatief 'Kick ASS' te beleggen bij Cultuurpunt Aalsmeer. Kick ASS biedt groepen inwoners, organisaties en instanties de mogelijkheid om

laagdrempelig subsidie aan te vragen voor culturele en kunstzinnige initiatieven vanuit de samenleving.

Bibliotheek Aalsmeer en Kudelstaart

De bibliotheekfunctie wordt steeds breder. Digitalisering (van leesproducten) neemt toe en de bibliotheek krijgt steeds meer een rol in digitale inclusie/digitaal burgerschap, als ontmoetingsplaats en in de taalondersteuning. Vanaf 2025 krijgen gemeenten een wettelijke zorgplicht voor openbare bibliotheekvoorzieningen. Bibliotheken ontwikkelen zich tot lokale knooppunten van kennis, contact en cultuur in de samenleving. In 2024 is er een nieuwe bibliotheekvisie gemaakt, welke in de raad van oktober 2024 is besproken. Deze bibliotheekvisie geeft inzicht in deze ontwikkelingen en formuleert verschillende doelstellingen voor de bibliotheek. Deze bibliotheekvisie zal vanaf 2025 worden uitgevoerd.

In maart 2023 heeft Aalsmeer SPUK middelen toegekend gekregen om het bibliotheeknetwerk te versterken en het bibliotheeknetwerk voor te bereiden op de wijziging van de Bibliotheekwet met daarbij behorende zorgplicht in 2026. Met dit budget wordt in 2025 uitvoering gegeven aan de in 2024 besproken bibliotheekvisie. Daarnaast zal er een bibliotheekvestiging in Kudelstaart worden gerealiseerd.

Versterken positie van kunst in de buitenruimte

Het college uitvoeringsprogramma heeft een boost gegeven aan de kunst in de openbare ruimte. Er is een inventarisatie gemaakt van de stand van zaken van alle kunstwerken in de openbare ruimte, waarna een meerjarenonderhoudsplan is gemaakt, dat in 2024 gedeeltelijk is uitgevoerd en waar in 2025 een vervolg aan gegeven wordt. Daarnaast wordt er met een uitvoeringsplan over de beeldende kunst in de buitenruimte (besluitvorming in raad 4e kwartaal 2024) invulling gegeven aan de budgetten vanuit de reserve kunstzinnige verfraaiing. De uitvoering hiervan loopt in 2025 en 2026. We versterken de positie van beeldende kunst in de buitenruimte ter verbetering van de leefomgeving. Beeldende kunst kan een rol van betekenis spelen in het versterken van welzijn/ de sociale samenhang en natuurbeleving. Dit hebben we vormgegeven samen met de Adviescommissie Beeldende Kunst en diverse partners uit het culturele veld.

Lokale media

Stichting Lokale Omroep Aalsmeer/ Radio Aalsmeer is voor de periode 14 juni 2024 tot en met 15 juni 2029 aangewezen als lokale omroep. Het Rijk is voornemens om per 1 januari 2027 het aantal aanwijzingen te reduceren van 241 gemeentelijke omroepen naar 80 streekomroepen. We onderzoeken samen met de andere gemeenten en de lokale omroepen uit de streekomroep de mogelijkheden.

Subsidieregels Kunst & Cultuur

Doordat de huidige Algemene subsidieverordening (ASV) is verouderd wordt deze in 2025 herzien. Daarom worden ook de aanvullende beleidsregels, die verband houden met kunst en cultuur, herzien.

Erfgoed

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De Omgevingswet staat voor een goede balans tussen het benutten en beschermen van de fysieke leefomgeving. Ook de omgang met het cultureel erfgoed is geregeld onder de Omgevingswet. De overheid wil cultureel erfgoed een vaste plaats geven in onze leefomgeving. Zodat iedereen de geschiedenis van deze

plekken kan blijven beleven. Gemeenten moeten in hun omgevingsplan vastleggen hoe zij rekening houden met cultureel erfgoed. Gemeenten stellen beleid op voor de omgang met en bescherming van cultureel erfgoed. Bijvoorbeeld als gemeentelijk monument of beschermd stads- of dorpsgezicht. Ook in Aalsmeer worden de cultuurhistorische waarden beschermd en vastgelegd in omgevingsplannen.

In 2025 stellen we beleid op voor zonnepanelen en verduurzaming van monumenten.

Bestuurlijke actiepunten

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

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn de volgende taakvelden gekoppeld:

5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

5.4 Musea

5.5 Cultureel erfgoed

5.6 Media

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
			Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
4.2 Onderwijshuisvesting	-1.230	-1.093	1.486	413	-1.073	-1.150	-1.077	-1.284
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.130	-1.393	1.881	419	-1.462	-1.312	-1.312	-1.312
5.1 Sportbeleid en activering	-2.388	-1.877	2.129	191	-1.938	-1.925	-1.805	-1.705
5.2 Sportaccommodaties	-208	-505	1.386	975	-411	-428	-557	-1.625
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-314	-552	491	0	-491	-454	-406	-406
5.4 Musea	-154	-158	164	0	-164	-164	-164	-164

Gemeente Aalsmeer

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
	2023	2024	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
5.5 Cultureel erfgoed	-96	-166	199	0	-199	-174	-174	-174
5.6 Media	-604	-664	664	32	-632	-602	-602	-602
Resultaat voor bestemming	-6.125	-6.408	8.400	2.030	-6.370	-6.211	-6.098	-7.272
0.10 Mutatie reserves P2	0	25	0	25	25	25	25	25
Resultaat	-6.125	-6.383	8.400	2.055	-6.345	-6.186	-6.073	-7.247

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	-5.654	-5.543	-5.353	-5.716
Raadsbesluiten voor 1e Burap	-26	-26	-26	-26
1e Burap	-30	-20	-20	-20
Kadernota	-239	-203	-270	-1.070
Saldo voor begroting	-5.948	-5.792	-5.669	-6.832
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	-157	-157	-157	-155
Kapitaallasten	2	5	-5	-19
Kostentoerekening	-242	-242	-242	-242
Saldo mutaties in begroting	-397	-394	-404	-416
Totaal	-6.345	-6.186	-6.073	-7.247

Toelichtingen overige mutaties

Mutaties begroting

Loon- en prijscompensatie (Nominale ontwikkelingen)

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van deze programmabegroting van de loon- en prijsinflatie. De dekking van de indexatie van de programmabudgetten binnen de diverse programma's wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Kapitaallasten

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de mutatie als gevolg van het actualiseren van de kapitaallasten.

Kostentoerekening

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Onderwijs en ontplooiing is Exploitatie Sportaccommodatie Aalsmeer (ESA) BV betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

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 (recreatie en toerisme);
- Versterking en ontwikkeling van verblijfsaccommodaties in Aalsmeer (recreatie en toerisme).

Actuele beleidsontwikkelingen

In de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme is het versterken van de economische en toeristisch-recreatieve structuur in Aalsmeer als hoofddoel voor de lange termijn neergelegd. Voor de uitwerking daarvan zijn in de Agenda vier speerpunten opgenomen: 1. het versterken van het lokaal en regionaal vestigingsklimaat voor bedrijven, 2. het stimuleren van sterk, toekomstbestendig en duurzaam ondernemerschap, 3. het werken aan een wendbare en inclusieve arbeidsmarkt en 4. het promoten van Aalsmeer als bloem- en waterrijke bestemming. Het op de Agenda gebaseerde Uitvoeringsprogramma Economie en Recreatie en Toerisme Aalsmeer wordt in het 4e kwartaal van 2024 herzien en in 2025 uitgevoerd.

Het wordt voor de ontwikkeling van de lokale economie steeds belangrijker dat het lokale ondernemerschap goed georganiseerd is. Bedrijven staan in toenemende mate voor de opgave om een gezamenlijke verantwoordelijkheid te dragen voor een veilige, schone en goed onderhouden omgeving, voor mobiliteit en bereikbaarheid, gezamenlijke promotie, een gunstig acquisitieklimaat, aansluiting op het onderwijs en voor talloze andere zaken. Ook een sterkere organisatiegraad op bedrijventerreinen is van groot belang. Het zorgt voor betere samenwerking tussen ondernemers, leidt tot collectieve initiatieven en bevordert innovatie, samenwerking en groei, wat gunstig is voor zowel individuele ondernemers als het bedrijventerrein als geheel.

De ruimte voor bedrijventerreinen is krap

Er lijken onvoldoende uitgeefbare bedrijfsterreinen te zijn om te voorzien in de toekomstige vraag. Zo is Greenpark Aalsmeer vrijwel volledig uitgegeven. Door geplande transformaties

van bedrijventerreinen in de MRA, een terugkerende maakindustrie en het vervullen van duurzaamheidsopgaven (klimaatadaptatie, circulaire economie, energietransitie), waar ruimte voor nodig is, neemt de druk op de bedrijventerreinen verder toe. Op korte termijn is er in de regio nauwelijks meer ruimte voor bedrijven beschikbaar. In 2021 is tegen deze achtergrond de Strategie Werklocaties Aalsmeer vastgesteld. De Strategie Werklocaties Aalsmeer dient als uitvoeringskader voor lokale projecten en als toetsingskader voor aanvragen die de gemeente ontvangt. Het vormt daarnaast de strategische inzet voor de regionale uitvoeringsstrategie van Platform Bedrijven en Kantoren (Plabeka). Plabeka richt zich op afspraken binnen de kantoren- en bedrijvenmarkt, welke noodzakelijk zijn om de internationale concurrentiepositie van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) te versterken. In de strategie werklocaties is ook aangegeven dat steeds meer bedrijven in het glastuinbouwgebied Schinkelpolder zich hebben toegespitst op handel en logistiek in plaats van op de teelt zelf. Het gebied functioneert en oogt hierdoor inmiddels als bedrijventerrein, maar is het planologisch gezien (nog) niet. Aalsmeer heeft dan ook de ambitie om de Schinkelpolder toekomstbestendig te maken. Hier liggen kansen voor het diversificeren van de lokale economie. In de gebiedsvisie Schinkelpolder wordt vorm gegeven aan de gewenste gebiedsontwikkeling.

Centrum Aalsmeer

De bestedingen in winkels in de recreatieve sector (mode & vrije tijd) zijn de afgelopen jaren sterk afgenomen. Winkels in deze sector hebben veel last van online concurrentie. Voor Aalsmeer betekent dit dat vooral de Zijdstraat kwetsbaar is. Als gemeente zetten we daarom in om de detailhandelsfunctie in de Zijdstraat aaneengesloten te houden. De ambitie is om het centrum te ontwikkelen tot een heel aantrekkelijke, herkenbare en karakteristieke plek voor Aalsmeer en haar bezoekers.

Evenementenbeleid

De gemeente Aalsmeer kent een rijke evenemententraditie met jaarlijks terugkerende evenementen, met veel kleine en enkele grotere evenementen. Kenmerkend is dat bijna alle evenementen voor en door Aalsmeerse inwoners worden georganiseerd. De gemeente is trots op het grote en diverse evenementenaanbod. Het huidige evenementenbeleid van de gemeente Aalsmeer dateert uit 2016. Om in te spelen op nieuwe trends en ontwikkelingen, ontwikkelt de gemeente een nieuwe evenementenvisie. In de nieuwe visie wordt gekeken naar de wensen van organisatoren, van bezoekers, van de inwoners op het gebied van evenementen, de evenementenlocaties zelf, duurzaamheid, veiligheid, en dergelijke. Vervolgens wordt een nieuw evenementenplan opgesteld. Het evenementenplan bevat concrete acties en doelen van de gemeente.

Recreatie en toerisme

Het toerisme in Nederland groeit flink evenals het aantal binnenlandse en buitenlandse bezoekers. Naast inkomsten zorgen bezoekers ook voor levendigheid en het in stand houden van bestaande voorzieningen. Aalsmeer ontwikkelt zich steeds verder als aantrekkelijke toeristisch-recreatieve bestemming. Het beleid, zoals vastgelegd in de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer (2019), is gericht op het ontvangen van bezoekers die waarde toevoegen aan Aalsmeer, die aansluit op de behoeften van de bewoners, die duurzaam is, de leefbaarheid versterkt en aantrekkelijk is voor bezoekers. De uitvoering hiervan vindt plaats op basis van het Uitvoeringsprogramma Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer (2019).

Visit Aalsmeer

Op basis van het besluit van de gemeenteraad bij de Kadernota 2025 om het budget van Visit Aalsmeer voor de periode 2025 – 2028 in te zetten in het kader van de ombuigingen wordt het resterende budget van € 25.000 ingezet voor het in de lucht houden van de website en de sociale media van Visit Aalsmeer. Om te bepalen of het besluit vanuit de gemeenteraad ingevuld kan worden, wordt het bedrijfsleven in Aalsmeer hierover zo spoedig mogelijk tussen nu en eind 2024 benaderd. Overige inspanningen die vanuit Visit Aalsmeer ondernomen worden om Aalsmeer op de kaart te zetten, moeten worden gefinancierd vanuit het bedrijfsleven. In dat kader zal worden verkend in hoeverre en in welke aard en omvang het bedrijfsleven in Aalsmeer bereid is om dit te gaan invullen, waarbij kan worden gedacht aan incidentele en/of structurele cofinanciering.

Westeinderscheg

Het programma en het gebied Westeinderscheg biedt kansen voor de ontwikkeling van een samenhangend groenblauw en recreatief gebied. Een versterking van onder andere de groenblauwe en recreatieve functie in en naar het gebied en de transformatie van oude glastuinbouwgebieden naar groen/recreatieve functies kan de leefbaarheid en toegankelijkheid van het gebied vergroten. Het in 2023 bestuurlijk vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg biedt de basis voor het uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Aalsmeer.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Nieuwe (organisatie)opzet Visit Aalsmeer	College	1e kwartaal
Opstellen van een accommodatiebeleid	Raad	3e kwartaal
Verdere ontwikkeling Westeinderplassen tot onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied voor bewoners en bezoekers.	Uitvoering	
Deelnemen aan uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Aalsmeer op basis van het vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg.	Uitvoering	
Met medeoverheden uitvoeren kernopgaven in het Groene Hart (wonen, energie, klimaat, landbouw, natuur en bodemdaling).	Uitvoering	
Opstellen evenementenvisie	Raad	1e kwartaal
Uitwerken ombuigingsvoorstel Visit Aalsmeer	Uitvoering	
Uitwerken ombuigingsvoorstel digitaal nachtregister	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden:

- 3.1 Economische ontwikkeling
- 3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen; en
- 3.4 Economische promotie.

2.3.2 Greenport

Doelstellingen

Toekomstbestendig houden van het tuinbouwcluster in Aalsmeer en de regio.

Actuele beleidsontwikkelingen

De tuinbouw is een zeer belangrijk economisch cluster binnen de gemeente Aalsmeer. Het gaat hierbij om de handel, logistiek en productie van tuinbouwproducten. Het cluster kent verschillende uitdagingen. De grootste uitdaging is het cluster toekomstbestendig houden. De hierbij behorende vraag is hoe het cluster zich moet ontwikkelen om toekomstbestendig te blijven. Een herwaardering van de concentratiegebieden is een belangrijk thema van die vraag. Specifiek gaat het om het gebied in de Schinkelpolder en het gebied bij Kudelstaart. Voor beide gebieden wordt een gebiedsvisie ontwikkeld en in 2025 verder uitgewerkt (zie verder thema 2.5.1). De toekomstbestendigheid van de glastuinbouw wordt ook meegenomen in de Omgevingsvisie.

Daarnaast zijn er twee vraagstukken waar onze aandacht de komende jaren vooral naar uitgaat; de hoge kosten van energie en de huisvesting van internationale medewerkers. Er zijn al projecten opgezet om invulling te geven aan deze vraagstukken. Die projectenportefeuille zal komende tijd toenemen. Het toekomstbestendig maken zal ook betekenen dat de samenwerking tussen de relevante partijen intensiever wordt. Omdat ontwikkelingen binnen de sierteeltsector ook een weerslag heeft op de samenleving wordt in 2024 een nieuwe aanvraag voor een zogenaamde RegioDeal voorbereid. De aanvraag richt zich op aspecten van brede welvaart. De hieruit voortkomende subsidie zal grotendeels als (co-)financiering dienen van projecten. In 2025 zal dat - uitgaande van een positief besluit van het Ministerie - verder vorm krijgen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Opstellen programma arbeidsmigranten 2024-2027	College	3e kwartaal

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 3.1 Economische ontwikkeling.

2.3.3 Duurzaamheid

Doelstellingen

- Circulaire Economie: het verminderen van het gebruik van nieuwe grondstoffen, het stimuleren van het gebruik van duurzame hernieuwbare (biobased) grondstoffen en hergebruik van grondstoffen.
- Biodiversiteit: de grote rijkdom aan soorten dieren, planten en micro-organismen die onze gemeente kent, in ons denken en doen te respecteren en waar nodig of wenselijk beleidsmatig te beschermen, en zo veel mogelijk te stimuleren.
- Klimaatadaptatie: de openbare en private ruimte aanpassen aan de verandering van het klimaat, zoals het hitte- en waterbestendig maken. Het onderwerp klimaatadaptatie wordt beschreven in programma 2.4 Openbare Ruimte.
- Energietransitie: het werken aan energiebesparing en het verduurzamen van het resterende energiegebruik.

Bovenstaande doelstellingen zijn onderdeel van diverse programma's uit voorliggende programmabegroting 2025.

In de paragraaf duurzaamheid en klimaat komen de doelstellingen, uitvoering en budgetten ter realisatie hiervan bij elkaar.

Actuele beleidsontwikkelingen

In 2016 is de aanpak duurzaamheid Aalsmeer vastgesteld. Deze aanpak richt zich op het integreren van duurzaamheid in al het gemeentelijk beleid en handelen. Hierdoor worden keuzes en financiële consequenties op gebied van duurzaamheid per beleidsveld zichtbaar. In 2025 werken toe naar nieuw beleid in de vorm van een Programma Duurzaamheid.

De belangrijkste ontwikkelingen binnen deze thema's voor 2025 worden hieronder beschreven. Het onderwerp klimaatadaptatie wordt beschreven in programma 2.4 Openbare ruimte.

Klimaatakkoord, beleid en ambities

Het Klimaatakkoord omvat afspraken om de nationale broeikasgasuitstoot in 2030 met 55 tot 60% terug te dringen ten opzichte van 1990. In 2050 moet dit 95% minder CO₂-uitstoot zijn ten opzichte van 1990. Om de taken uit het Klimaatakkoord uit te voeren, ontvangen gemeenten sinds 2022 een rijksbijdrage. Invulling van de gemeentelijke taken vanuit het Klimaatakkoord, zoals de Warmtevisie en de Regionale Energiestrategie, werken we verder uit in het Masterplan Energie.

Landelijke ontwikkelingen energiebeleid

Het Rijk heeft twee belangrijke programma's opgesteld om de energietransitie te versnellen. Dit zijn het beleidsprogramma Klimaat en het beleidsprogramma versnelling verduurzaming gebouwde omgeving. De programma's betrekken we bij verdere lokale beleidsontwikkeling (Masterplan Energie) en de uitvoering. Sinds 2022 ondersteunt het Rijk gemeenten bij de uitvoeringskosten van het Klimaatakkoord. Dit maakt het mogelijk extra formatie aan te trekken voor beleidsontwikkeling en uitvoering in Aalsmeer. Daarnaast biedt het Rijk gemeenten verschillende incidentele uitkeringen voor bijvoorbeeld het tegengaan van energiearmoede of de nationale isolatie aanpak, waar gemeente Aalsmeer ook gebruik van maakt.

Ook wordt de wettelijke context ten aanzien van de energietransitie verbeterd. Dit betreft bijvoorbeeld de Wet collectieve warmte, de Energiewet en de Wet gemeentelijke instrumenten warmtetransitie. Deze laatste wet geeft gemeenten de bevoegdheid om te bepalen wanneer en hoe een wijk van het aardgas af gaat en welk alternatief wordt geboden. Keuzevrijheid en kosteneffectiviteit zijn daarbij belangrijke ingrediënten.

Masterplan Energie

Het Masterplan Energie wordt uiterlijk in het eerste kwartaal van 2025 voor besluitvorming aan de raad aangeboden. Het Masterplan Energie ontwikkelen we in samenwerking met de samenleving en uitvoerende partijen. Het plan geeft de ambities, uitgangspunten, kaders en het handelingsperspectief om de energietransitie uit te voeren. Het plan bevat ook een uitvoerings- en investeringsagenda met de financiële en organisatorische consequenties.

Programma Duurzaamheid

Het Programma Duurzaamheid wordt (naar verwachting) in het tweede kwartaal van 2025 vastgesteld door het college. Het programma is een paraplu van al bestaand beleid op de duurzaamheidsthema's en geeft de ambities, uitgangspunten en de rol van de gemeente weer. Ook ontwikkelen we een monitor waarmee we grip krijgen op het duurzaamheidsbeleid. Deze monitor passen we in, in de bestaande P&C-cyclus. Het Masterplan Energie wordt na vaststelling onderdeel van het programma als één van de programmalijnen.

Ondersteuningsaanpak samenleving

De energieprijzontwikkeling en inflatie hebben gevolgen voor de koopkracht van inwoners. Daarom werken we aan energiebesparing en het tegengaan van energiearmoede. Denk aan voorlichting over gemeentelijke regelingen, het inzetten van energiecoaches, een klusteam voor mensen die hulp kunnen gebruiken bij uitvoering van kleine maatregelen of wijkgerichte acties. We trekken hierin op met organisaties uit het sociaal domein en Eigen Haard.

Door de energieprijzontwikkeling komen steeds meer inwoners en bedrijven in actie om energie te besparen en/of op te wekken. Daarom is het ondersteunen en ontzorgen van de samenleving nu belangrijker dan ooit. Dit doen we in samenwerking met onder andere het Regionaal Energieloket. Via het Servicepunt Energieadvies ondersteunen we inwoner initiatieven, VvE's en maatschappelijke organisaties en werken we verder aan het stimuleren van zonne-energie op (grote) daken.

Ruimtelijk beleid

In het kader van de Omgevingswet werken we aan het borgen van onze duurzame doelstellingen in Omgevingsvisie, -plannen en mogelijke programma's. Thema's zoals netverzwaring, ruimte en kaders voor energie-infra zijn daarbij belangrijk.

Netcapaciteit

De capaciteit van het elektriciteitsnet staat steeds verder onder druk. In samenwerking met netbeheerders, provincie en gemeenten werken we aan een robuuste, adaptieve en betaalbare energie en elektriciteitsinfrastructuur. Omdat het laagspanningsnet in Aalsmeer in verschillende wijken onder druk staat werken we met Liander aan het verzwaren en toekomst bestendig maken van het elektriciteitsnet in die buurten.

Samenwerking

De gemeente Aalsmeer continueert verschillende regionale samenwerkingsverbanden gericht op het verduurzamen van de gebouwde omgeving, zowel op het gebied van beleidsontwikkeling als uitvoering. Denk hierbij aan Energieregio Noord-Holland Zuid, Programma Versnellen Aardwarmte MRA, Greenport Aalsmeer, Metropoolregio Amsterdam (MRA) en Servicepunt Duurzame Energie. Ook blijft de gemeente in MRA verband samenwerken in het kader van een circulaire economie.

Circulaire economie

Het Rijk heeft een nationaal programma circulaire economie (CE) opgesteld. Daarin is aandacht voor het faciliteren en stimuleren van duurzame, circulaire ketens. Het Rijk en Europa willen dat vanaf 2030 alle overheidsaanbestedingen circulair zijn. Gemeente Aalsmeer streeft naar de realisatie van een circulaire economie in 2040. Waar mogelijk stimuleert en faciliteert de gemeente initiatieven op dit gebied. Ook wordt de bijdrage van CE aan biodiversiteit, milieu en leveringszekerheid van grondstoffen aangegeven in het NPCE.

Maatschappelijk Vastgoed

Vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente is een verduurzamingsplan gemaakt voor gebouwen die in eigendom zijn van gemeente Aalsmeer. In 2022 is de Nota Vastgoed door de gemeenteraad vastgesteld met daarin de bestaande verplichtingen welke de gemeente heeft conform de 'Informatieplicht Energiebesparing' en 'Energie labels'. Daar waar tegen aanvaardbare kosten duurzaamheidsmaatregelen in lijn met het ambitieniveau vanuit de Nota Vastgoed 2022 uitgevoerd kunnen worden, worden die ook opgepakt. Daarbij wordt zoveel als mogelijk geprobeerd deze werkzaamheden op natuurlijke momenten in te plannen. Maatschappelijk vastgoed dat niet bij de gemeente in eigendom is, wordt ondersteund met advies via Servicepunt Energieadvies Aalsmeer voor collectieven en organisaties.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Ondersteuningsaanpak samenleving: organiseren van gezamenlijke inkoop, wijk- en buurtacties en de inzet van energiecoaches.	Uitvoering	
Masterplan Energie	Raad	1e kwartaal
Vorbereiden aanpak verzwaren elektriciteitsnetwerk (in samenwerking met Liander)	Uitvoering	
Programma Duurzaamheid	College	2e kwartaal
Lokale isolatieaanpak	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van meerdere taakvelden (o.a. openbare ruimte, afval en riool, milieubeleid en bedrijfsvoering).

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
	2023	2024	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
3.1 Economische ontwikkeling	-237	-328	234	0	-234	-234	-234	-234
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-141	-112	347	75	-271	-271	-271	-271
3.4 Economische promotie	204	127	148	1.244	1.096	1.096	1.121	1.121
Resultaat voor bestemming	-175	-312	728	1.319	591	591	616	616

Resultaat	-175	-312	728	1.319	591	591	616	616
------------------	-------------	-------------	------------	--------------	------------	------------	------------	------------

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	290	290	365	365
Kadernota	175	175	175	175
Saldo voor begroting	465	465	540	540
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	29	29	29	29
Kapitaallasten	6	6	6	6
Kostentoerekening	41	41	41	41
Neutrale aanpassingen	50	50	0	0
Saldo mutaties in begroting	126	126	76	76
Totaal	591	591	616	616

Toelichtingen overige mutaties

Mutaties begroting

Loon- en prijscompensatie (Nominale ontwikkelingen)

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van deze programmabegroting van de loon- en prijsinflatie. De dekking van de indexatie van de programmabudgetten binnen de diverse programma's wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Kapitaallasten

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de mutatie als gevolg van het actualiseren van de kapitaallasten.

Kostentoerekening

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Neutrale aanpassingen

Dit zijn budgetneutrale aanpassingen die niet leiden tot een aanpassing van het saldo van deze begroting.

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.

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 beleidsontwikkelingen

Het (groen)onderhoud vindt plaats op basis van het 'Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer'. Het dagelijks onderhoud van de openbare buitenruimte wordt via een dienstverleningsovereenkomst (DVO2) met Meerlanden verzorgd.

Bomen zijn van groot belang voor een gezonde en aantrekkelijke leefomgeving. Het beleid is vastgelegd in het bomenplan. Een belangrijk aspect van dit plan is het versterken en behouden van de waarde en kwaliteit van de bomen. De renovaties van de openbare ruimte, waaronder de jaarlijkse bomen- en heesterrenovatie, verlopen via budgetten uit het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer, dat jaarlijks in het voorjaar wordt geactualiseerd.

In het kader van de wens om diverse plekken in Aalsmeer te vergroenen, zoals waar mogelijk langs lintwegen wordt voor 2025 een bestedingsplan gemaakt voor het aanplanten van extra groen, met name bomen, en bij voorkeur op zichtlocaties.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Actualiseren MPP Buitenruimte.	Raad	3e kwartaal
Bestedingsplan extra groen opstellen.	Uitvoering	
Uitwerken ombuigingsvoorstel Beheer en onderhoud openbare ruimte	Uitvoering	
Uitwerken ombuigingsvoorstel beeldkwaliteit onderhoud winkelcentra	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is het taakveld 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie gekoppeld.

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 beleidsontwikkelingen

Infrastructuurle ontwikkelingen en bereikbaarheid

Er gebeurt in deze jaren van alles aan de hoofdinfrastructuur van Aalsmeer en Kudelstaart. De nieuwe N201 is aangelegd, de Burgemeester Kasteleinweg is afgewaardeerd en heringericht, nieuwe infrastructuur in en om Greenpark wordt aangelegd en de woningbouwprojecten zorgen voor extra verkeersvraag waardoor bestaande routes onder druk komen te staan. Ondertussen zoekt het lokale en het doorgaande verkeer naar nieuwe routes. Deze infrastructuurle ontwikkelingen hebben ook in 2025 impact. De nieuwe verkeerssituatie op de Burgemeester Kasteleinweg wordt regelmatig gemonitord en geëvalueerd. Mede als gevolg van een aantal ongevallen zijn de rotondes kleinschalig aangepast. Grootschaliger aanpassingen zijn denkbaar als de recente maatregelen onvoldoende effect hebben. Hierover vindt overleg plaats met de Vervoerregio en de Provincie. Daarnaast heeft de afwaardering van de Burgemeester Kasteleinweg geleid tot een verschuiving van de verkeersstromen naar andere wegen inclusief bijbehorende problematiek. In 2024 is naar verwachting een nieuw verkeerscirculatieplan (VCP) vastgesteld met maatregelen om de verkeerscirculatie te verbeteren. De maatregelen uit het VCP worden in het MPP verwerkt.

De Burgemeester Hoffscholteweg en de verlengde Molenvlietweg worden aangelegd, de Middenweg en de Machineweg worden gereconstrueerd en in de tussentijd dient ook de bestaande infrastructuur op een aantal locaties opgeknapt te worden. Daarnaast wil de Provincie groot onderhoud gaan plegen aan de N231-zuid. Deze werkzaamheden moeten goed op elkaar worden afgestemd.

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Voor de uitvoering van projecten in de openbare ruimte is het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte leidend. Het MPP wordt jaarlijks gelijktijdig met de Kadernota vastgesteld.

Net als in afgelopen jaren blijft de situatie op de grondstoffen-, aannemers- en personeelsmarkt en de nijpende situatie bij Liander zorgwekkend. De prijzen voor materialen, energie en arbeid zijn flink gestegen, er ligt veel werk en er is weinig gekwalificeerd personeel te vinden. Dat zorgt voor een spanningsveld tussen ambitie / werkvoorraad enerzijds en mogelijkheden om deze waar te maken anderzijds. Daarbij is het zoeken naar combinatiewerken ook lastiger te worden, omdat partijen bij combinatiewerk afhankelijk zijn van elkaar, maar de planningen niet altijd meer goed op elkaar af te stemmen zijn.

Klimaatadaptatie

Het nationale Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie, een gezamenlijk plan van Rijk, provincies, gemeenten en waterschappen heeft als doel om Nederland in 2050 volledig klimaatbestendig en waterrobuust te hebben 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). Aalsmeer heeft hiertoe een beleidsplan klimaatadaptatie 2021-2026 opgesteld en vastgesteld. Op basis hiervan worden klimaatadaptieve maatregelen in de openbare ruimte toegepast. Klimaatadaptieve maatregelen raken alle disciplines van de openbare ruimte. Bij nieuwbouwontwikkelingen en bij reconstructie van de buitenruimte (zoals bij het vervangen van de riolering) worden zo veel mogelijk klimaatadaptieve maatregelen meegenomen en worden bewoners geïnformeerd over de maatregelen die zij zelf kunnen nemen. De grondwaterzorg als onderdeel van klimaatadaptieve inrichting wordt onder meer ingevuld met de uitwerking van een gemeentebreed grondwaterrekenmodel, waarmee het grondwatergedrag in de gemeente kan worden voorspeld en op basis waarvan maatregelen kunnen worden bedacht om grondwateroverlast en grondwateronderlast beter te beheersen.

Riolering en water

Via het Gemeentelijk Rioleringsplan 2021-2026 (GRP) is bepaald hoeveel er de komende jaren geïnvesteerd moet worden in vervanging en verbetering van de riolering. Ook wordt gewerkt aan het opstellen van een nieuw ontwerp voor het totale rioleringsstelsel (nieuwe basisrioleringsplannen), op grond waarvan prioriteiten kunnen worden bepaald voor het oplossen van knelpunten en het verbeteren van systemen. Vervangen van verouderde rioleringen, het oplossen van knelpunten en het nemen van de watergerelateerde klimaatadaptieve maatregelen worden verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte en worden gefinancierd vanuit de rioolheffing. In 2025 wordt een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan opgesteld en aan de raad aangeboden.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Actualiseren MPP Buitenruimte	Raad	3e kwartaal
Actualiseren Gemeentelijk Rioleringsplan	Raad	4e kwartaal

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.

Actuele beleidsontwikkelingen

Het 'Van afval naar grondstofbeleid 2021 - 2025' is in nauwe samenwerking met afvalinzamelaar Meerlanden geïmplementeerd. Het PMD-rijke restafval (Plastic, Metaal en Drankkartons) wordt afgevoerd en nagescheiden bij Omrin. Door te kiezen voor nascheiding van het PMD afval uit het restafval is het eenvoudiger voor de inwoners om afval aan te bieden, omdat ze daarmee één fractie (PMD) minder hoeven te scheiden dan voorheen. Het nascheiden van PMD heeft bijgedragen aan een verminderde hoeveelheid restafval per inwoner per jaar.

Circulaire economie

Tot en met 2025 komt de gemeentelijke afvaldoelstelling voort uit het Landelijk Afvalbeheerplan (LAP3) waar de focus ligt op het terugdringen van de gemiddelde hoeveelheid restafval per inwoner per jaar. Het LAP3 wordt in 2025 opgevolgd door het eerste Circulair Materialenplan (CMP). Het CMP is gericht op de transitie naar een circulaire economie. Een circulaire economie is een economisch systeem dat de herbruikbaarheid van producten en grondstoffen en het behoud van natuurlijke hulpbronnen als uitgangspunt neemt.

Zwerfafvalvergoeding

Vanuit de Uitgebreide Producenten Verantwoordelijkheid (UPV) Zwerfafval wijzigt de gemeentelijke vergoeding voor zwerfafval. Producenten van wegwerpplastic betalen voortaan mee aan het inzamelen en opruimen van zwerfafval. De gemeente Aalsmeer kan een nog te bepalen vergoeding verwachten om zwerfafval in de openbare ruimte tegen te gaan.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden 7.3 Afval en 7.4 Milieubeheer.

2.4.4 Begraafplaats

Doelstellingen

Duurzaam onderhouden en toekomstbestendig maken van de gemeentelijke begraafplaats Aalsmeer.

Actuele beleidsontwikkelingen

Ten behoeve van het duurzaam onderhoud wordt geïnvesteerd in een grafdelfmachine en wordt de formatie uitgebreid met 0,8 fte. Ten aanzien van het toekomstbestendig maken hebben we te maken met de landelijke trend dat er steeds minder wordt gekozen voor begraven. In 2020 werd ongeveer 30% van alle overledenen begraven en rond de 70% van de bevolking heeft een voorkeur voor cremen. Vooralsnog is er de afgelopen jaren in Aalsmeer sprake van een redelijk stabiel aantal begrafenissen. In 2022 was sprake van 82 begrafenissen en in 2023 waren dat er 86. Conform de huidige trend van 2024 kan dit aantal boven de 100 uitkomen. Hiermee is dus sprake van een redelijk stabiele ontwikkeling. Om te bewerkstelligen dat deze stabiliteit in de toekomst gewaarborgd is, is het nodig om het unieke karakter van deze lokale begraafplaats meer uit te dragen. Daarnaast is het van belang om te onderzoeken of er naast het traditioneel begraven een meer gevarieerd aanbod kan worden geboden. Naast alternatieve vormen van begraven gaat dit ook over de uitbreiding van het aantal urnengraven.

We gaan de informatievoorziening van begraafplaats Aalsmeer optimaliseren. De verschillende mogelijkheden van begraven of asbestemming moeten bekend zijn bij zowel de toekomstige klantengroep als bij de uitvaartondernemers.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Optimaliseren informatievoorziening van begraafplaats Aalsmeer.	Uitvoering	
Onderzoek naar alternatieven van begraven en asbestemming om de begraafplaats toekomstbestendig te maken.	Uitvoering	

Wat gaan we doen?	type	planning
Onderzoek naar "park"bestemming deel begraafplaats inclusief grafmonumenten.	College	2e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 7.5 Begraafplaatsen.

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
			Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
2.1 Verkeer en vervoer	-5.671	-7.021	7.503	268	-7.235	-7.531	-7.743	-7.831
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-4.026	-4.436	4.439	90	-4.349	-4.234	-4.069	-4.087
7.2 Riolering	623	663	2.574	3.270	696	692	692	693
7.3 Afval	933	948	4.409	5.678	1.269	1.269	1.269	1.268
7.4 Milieubeheer	-1.059	-1.666	2.109	605	-1.504	-1.446	-1.526	-1.526
7.5 Begraafplaatsen	-104	-68	787	560	-226	-226	-226	-226
Resultaat voor bestemming	-9.304	-11.579	21.820	10.471	-11.349	-11.476	-11.603	-11.709
0.10 Mutatie reserves P4	-1.730	395	3.578	3.628	50	260	489	688
Resultaat	-11.034	-11.184	25.398	14.099	-11.300	-11.216	-11.115	-11.021

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	-10.408	-10.480	-10.231	-10.164
Raadsbesluiten voor 1e Burap	-24	-24	-24	-24
1e Burap	-253	-253	-253	-253
Kadernota	201	360	360	360
Raadsbesluiten voor begroting	-305	-311	-71	-44
Saldo voor begroting	-10.789	-10.708	-10.219	-10.125
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	-283	-280	-275	-275
Kapitaallasten	1	1	1	1
Kostentoerekening	-467	-467	-467	-467
Neutrale aanpassingen	-50	-50	-443	-443
Overige besluitvorming				
Kostendekkendheid Begraafplaats Aalsmeer	0	0	0	0
Meerkosten inzameling papier en karton Kudelstaart	0	0	0	0
Mutatie afvalstoffenheffing 2025	288	288	288	288

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Servicepunt Energieadvies uitvoeringskosten	-50	0	0	0
Vervallen korting Omrin	0	0	0	0
Mutatie reserve				
Servicepunt Energieadvies uitvoeringskosten	50	0	0	0
Saldo mutaties in begroting	-511	-508	-896	-896
Totaal	-11.300	-11.216	-11.115	-11.021

Toelichtingen overige mutaties

Raadsbesluit voor begroting

Dit betreft het financiële effect volgend uit het raadsbesluit over de Meerjarenplan Buitenruimte (MPP) 2024 -2027 (4 juli 2024).

Mutaties begroting

Loon- en prijscompensatie (Nominale ontwikkelingen)

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van deze programmabegroting van de loon- en prijsinflatie. De dekking van de indexatie van de programmabudgetten binnen de diverse programma's wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Kapitaallasten

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de mutatie als gevolg van het actualiseren van de kapitaallasten.

Kostentoerekening

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Neutrale aanpassingen

Dit zijn budgetneutrale aanpassingen die niet leiden tot een aanpassing van het saldo van deze begroting.

Overige besluitvorming

Servicepunt Energieadvies uitvoeringskosten

Servicepunt Energieadvies Aalsmeer (SEA) ondersteunt VvE's, inwoner initiatieven, maatschappelijke organisaties en bedrijven (zon op dak) met energieadvies en procesbegeleiding. Dit wordt uitgevoerd en gecoördineerd door de accountmanager SEA. Voor de uitvoering van het SEA in 2025 bedragen de kosten € 50.000. Dekking vindt plaats door onttrekking aan de reserve Duurzaamheid.

Kostendekkendheid Begraafplaats Aalsmeer

De stelpost van € 15.800 uit 2023 om de negatieve egalisatievoorziening vanaf 2025 op te lossen kan worden gedekt uit hogere vrijval van de voorzieningen voor afkoop grafrechten en onderhoud van € 35.000. Daarnaast is er nog een structurele stelpost voor kapitaallasten. Deze worden omgezet in een structurele dotatie aan de egalisatievoorziening van € 18.400 in 2025 en oplopend naar € 28.600 in 2028. Deze stelpost wordt nu in 2025 niet ingezet bij de tariefstelling en in 2026 wel weer betrokken bij de tariefstelling.

Mutatie afvalstoffenheffing 2025

Ten behoeve van de begroting 2025 heeft een actualisatie plaatsgevonden van de kosten en opbrengsten die samenhangen met de afvaltaak van de gemeente. Uit deze actualisatie volgt een mutatie doordat meer kosten toegerekend zijn aan de afvalstoffenheffing (zie ook paragraaf lokale heffingen). Dit heeft een voordelig effect op de begroting van € 288.000.

Vervallen korting Omrin

Een korting van € 5 per ton geleverd afval komt te vervallen. Dit heeft directe financiële gevolgen. Met een jaarlijks tonnage van 9.000 ton betekent dit een stijging van de kosten met € 45.000. Deze extra kosten zijn in het tarief voor afvalverwerking verdisconteerd.

Meerkosten inzameling papier en karton Kudelstaart

Als gevolg van een structureel lagere prijs van oud papier en karton alsmede de gestegen kosten van de inzameling moet de gemeente Aalsmeer meer kosten maken voor het ophalen van oud papier en karton in Kudelstaart. Dit op basis van de in juni 2024 gesloten overeenkomst met Stichting Support Kudelstaart. Deze extra kosten zijn in het tarief voor afvalverwerking verdisconteerd.

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).

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2025 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

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 ontplooiën. 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 beleidsontwikkelingen

Omgevingsvisie

In 2023 is de gemeente gestart met het opstellen van een omgevingsvisie. In de raadsvergadering van 13 juli 2023 is hiervoor een procesnotitie vastgesteld. In de eerste helft van 2024 heeft de analyse van het bestaande beleid plaatsgevonden, waarna bepaald kan worden op welke vraagstukken de participatie met belanghebbenden plaats kan vinden. Vervolgens wordt de visie in het 2e kwartaal van 2025 voor besluitvorming aangeboden aan de raad.

Gebiedsvisies

Faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling gebeurt onder andere door het ontwikkelen en actueel houden van gebiedsvisies en beleidskaders. De komende jaren wordt gewerkt aan de uitvoering van een aantal vastgestelde visies, namelijk:

1. Structuurvisie Uiterweg
2. Structuurvisie Greenpark
3. Ruimtelijk kader Aalsmeer Oost (2019)
4. Centrumvisie Dorp Aalsmeer (maart 2020)
5. Structuurvisie Bovenlanden Oosteinderweg (dec 2020)
6. Structuurvisie Tussen de Linten (dec 2020)

Deze uitwerking vindt plaats door het faciliteren van projecten, realiseren van voorzieningen en het actualiseren van het planologisch- juridisch regime. Dit alles binnen de (eventueel bijgestelde) financiële kaders.

Gebiedsontwikkeling Westeinderscheg en uitvoering visies Aalsmeer

Het regionale programma Westeinderscheg beoogt de leefbaarheid en beleefbaarheid van de groene zone tussen Amsterdamse Bos en Westeinderplassen te versterken. Aalsmeer werkt de komende jaren mee aan planvorming en uitvoering van projecten in het kader van de Westeinderscheg. Gedacht kan worden aan cofinanciering. Op basis van het concept Westeinderscheg wordt bij het Rijk gelobbyd om fondsen te verkrijgen voor de transformatie van oude glastuinbouwgebieden in de lastig gelegen LIB gebieden naar groen/recreatieve functies. Dat betekent dat er voor de structuurvisies Uiterweg, Bovenlanden Oosteinderweg, Tussen de Linten kansen ontstaan om projecten die zonder publieke middelen niet tot uitvoering kunnen komen, toch tot uitvoering te brengen. Ook de kwaliteitsslag in Stommeer (zie hierna) maakt onderdeel uit van de Westeinderscheg. Een en ander vergt een actieve inzet van Aalsmeer bij de ontwikkeling van projecten en ramingen van investeringen voor de uitvoering van de visies.

Wijkaanpak Stommeer

Met de wijkaanpak wordt ingezet op het bevorderen van een gezonde leefomgeving. Op basis van participatie op de thema's verduurzaming bestaande woningvoorraad, groen en klimaatadaptatie, is in 2023 een aanpak ontwikkeld, die in de jaren 2024-2030 wordt uitgevoerd. Op basis van de wijkaanpak wordt in de komende jaren het gesprek met het Rijk en Provincie gevoerd over het belang van versterking van de leefkwaliteit door inzet op gecombineerde isolatie (energie en geluid) de versterking van het wijkgroen en het vernieuwen en toevoegen van woningen.

Schinkelpolder

In de strategie Werklocaties wordt voorgesteld dit gebied te transformeren van glastuinbouw naar een duurzaam bedrijfsterrein en hiervoor een gebiedsproces te starten. Het gebied vormt tevens een belangrijke schakel in de Westeinderscheg. Dat betekent dat groen en water ook belangrijke thema's zijn bij de ontwikkeling van een visie voor de Schinkelpolder. Woningbouw in dit gebied ligt vanwege industrielawaai (proefdraaiplaats Schiphol) niet in de rede. Naar verwachting wordt in het 4e kwartaal van 2025 de Gebiedsvisie aangeboden aan de gemeenteraad ter besluitvorming.

Kudelstaart

Het college heeft aangekondigd een gebiedsvisie voor Kudelstaart op te willen stellen. Stakeholders worden hierbij betrokken. Onderwerpen die aan de orde komen zijn ontwikkeling van de bevolking en de hierbij benodigde en gewenste (centrum)voorzieningen. Daarnaast komen ontwikkeling landschap, glastuinbouw en transformatie van glastuinbouw aan de orde. In het najaar van 2023 is gestart met het participatietraject. In het 4e kwartaal van 2024 wordt de gebiedsvisie voor besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad. In 2025 stellen we op basis hiervan een uitvoeringsprogramma op vooruitlopend op de Kadernota 2026.

Grondexploitaties:

De focus ligt op de uitvoering van de prioritaire woningbouwprojecten. Dit zijn:

- Oosteindedriehoek fase 1 – totaal ca. 850 woningen; Startnotitie in 2021 vastgesteld; Bestemmingsplan in 2023 vastgesteld en juni 2024 onherroepelijk geworden. Start bouw naar verwachting in 2025.
- Westeinderhage – totaal 267 woningen. Startnotitie in 2019 vastgesteld. Bestemmingsplan in 2023 vastgesteld en in juli 2024 onherroepelijk geworden. Start bouw naar verwachting in 2025.
- Zwarteweg – totaal ca. 160 woningen; Bestemmingsplan en Exploitatieplan aangehouden tot na vaststelling Verkeerscirculatieplan.
- De Hoeksteen – totaal 22 woningen; Bestemmingsplan in 2023 vastgesteld en onherroepelijk, tender is in voorbereiding en wordt naar verwachting in 1e kwartaal 2025 gepubliceerd.
- Bilderdammerweg 6-30. totaal 34 woningen. Projectnota 4e kwartaal 2024 in de raad. Omgevingsvergunning fase 1 in 1e helft 2025. Vaststelling TAM-Omgevingsplan door de gemeenteraad in 2025.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg.	College	1e kwartaal
Gebiedsvisie Schinkelpolder.	Raad	4e kwartaal
Omgevingsvisie.	Raad	2e kwartaal
Oosteindedriehoek omgevingsvergunning deelgebied 1.	College	1e kwartaal
Westeinderhage omgevingsvergunning.	College	1e kwartaal
Hoeksteen, publicatie tender.	College	1e kwartaal
Bilderdammerweg 6-30 omgevingsvergunning fase 1.	College	2e kwartaal
Uitvoeringsplan gebiedsvisie Kudelstaart.	Raad	2e kwartaal
Ronde 2 legalisaties	Uitvoering	
Beoordelingskader voor de Linten	College	3e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden:

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

8.1 Ruimtelijke ordening; en

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen).

2.5.2 Vergunningverlening

Doelstellingen

- Uitvoering geven aan de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen;
- Correcte en tijdige vergunningverlening.

Actuele beleidsontwikkelingen

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging Bouw (Wkb)

Het doel van de Wkb is om de kwaliteit van bouwwerken en de kwaliteit van het toezicht te verbeteren. Nu is het nog de taak van de gemeente om toe te zien op de kwaliteit van bouwwerken. Deze taak gaat door de Wkb, stapsgewijs, verschuiven naar zogenoemde kwaliteitborgers ('private kwaliteitborgers'). Hiermee wordt de positie van de particuliere en de zakelijke bouwconsument versterkt. De Wkb is op 1 januari 2024 in werking getreden echter alleen nog voor nieuwbouw in de zogenoemde gevolgklasse 1 (kleine grondgebonden bouwwerken). Verbouw in deze klasse is vooralsnog uitgesteld tot in ieder geval medio 2025. Dit heeft tot gevolg dat de taak en inzet van de gemeente voor vergunningverlening en toezicht ten opzichte van voorgaande jaren nog vrijwel niet is veranderd.

De Omgevingswet kent meerdere doelstellingen ten aanzien van het versterken en behouden van de kwaliteiten van de fysieke leefomgeving. Ten aanzien van de vergunningverlening beoogt de wet een transparanter en meer voorspelbaar proces. In de eerste periode van het werken met deze nieuwe wetgeving is, door de complexiteit van de regels en de nog niet optimaal functionerende (landelijke) ICT, deze verbeteringslag nog niet verwezenlijkt. Het streven is de gemeentelijke dienstverlening zoveel als mogelijk op ten minste het huidige niveau te houden. Echter door de complexiteit en de vele onduidelijkheden voor met name de aanvragers staat dit streven onder grote druk en moeten door de organisatie alle zeilen worden bijgezet om de processen zo soepel mogelijk te laten verlopen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Verdere doorontwikkeling werkprocessen in het kader van de Omgevingswet.	Uitvoering	
Omzetten bestemmingsplannen naar Omgevingsplannen.	Uitvoering	

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 leefbaarheid en woningbouw kunnen worden gerealiseerd.

Actuele beleidsontwikkelingen

Het aantal vluchten van en naar Schiphol wordt door het Rijk geregeld bijgesteld. Schiphol heeft aangegeven de leefomgeving te willen verbeteren, de gemeente Aalsmeer heeft het effect hiervan helaas nog niet bemerkt. Aalsmeer pleit voor een daling van het aantal vluchten omwille van de bescherming van haar inwoners en het streven naar een gezonde leefomgeving. Gelet op de koerswijzigingen van het Rijk en Schiphol zullen wij in samenspraak met de gemeenteraad en commissie luchtvaartzaken ons gemeentelijk standpunt actualiseren. Dit standpunt draagt

het college zelfstandig en via de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS) uit en vormt de basis van het gemeenschappelijk handelen in de verschillende (planologische) processen.

Om in het brede maatschappelijke krachtenveld het Aalsmeerse standpunt kracht bij te zetten en invloed uit te oefenen wordt in de 2e bestuursrapportage 2024 budgettaire ruimte vrij gemaakt om in 2025 gezondheidsonderzoek te doen naar de effecten van de luchtvaart.

Voor ontwikkelingen van een gezond leefomgeving rondom Schiphol zijn de komende periode zowel de uitwerking van- en deelname aan de Nationale Omgevingsvisie Extra (NOVEX) Schiphol, als de herziening van het ruimtelijk beleid Schiphol en de wijkaanpak Stommeer (zie thema 2.5.1) van belang. Ook de deelname aan de BRS is belangrijk.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Gezondheidsonderzoek effecten luchtvaart.	Uitvoering	
Actualisatie gemeentelijk standpunt inzake Schiphol.	College	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is het taakveld 8.1. Ruimte en leefomgeving gekoppeld.

2.5.4 Wonen en volkshuisvesting

Doelstellingen

Een passende, betaalbare woning is een belangrijke voorwaarde om volwaardig mee te kunnen doen. Helaas staat deze voorziening in Aalsmeer onder druk, net als in veel gemeenten in Nederland. De gemeente speelt een grote rol in de oplossing en een woonvisie is het belangrijkste overkoepelende instrument om hier uitvoering aan te geven. Naar verwachting wordt de woonvisie van Aalsmeer voor het einde van 2024 vastgesteld. Hierin worden de drie speerpunten geformuleerd:

1. Bouwen voor de toekomst: hoe gaan we sturen in de nieuwbouwprogrammering?
2. Een leefbaar en duurzaam Aalsmeer
3. Inzet en experimenten die bijdragen aan de woonopgave

We gaan meer betaalbare woningbouw in de nieuwbouw realiseren en zorgen voor een betere inzet van de bestaande woningvoorraad. In 2025 gaan we uitvoering geven aan de woonvisie.

Actuele beleidsontwikkelingen

De Rijksoverheid heeft de regie op de woningmarkt de laatste jaren gedeeltelijk teruggepakt. Er is meer geld voor betaalbare woningbouw, er wordt een nieuwe gereguleerde, middeldure huurcategorie gecreëerd, en gemeenten die zich niet genoeg inzetten om de crisis aan te pakken kunnen hier op worden aangesproken. In Aalsmeer schetst de woonvisie 2024-2030 hoe wij lokaal uitvoering gaan geven aan deze veranderingen. Dit leidt onder andere tot een aanpassing van de Huisvestingsverordening, maatregelen om de bestaande woningvoorraad beter in te kunnen zetten, en een duidelijk kader van wat wij verwachten van nieuwbouwprojecten.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Vaststellen Woonvisie 2024-2030.	Raad	1e kwartaal
Vaststellen uitvoeringsprogramma woonvisie 2024-2030.	College	2e kwartaal
Aanpassing Huisvestingsverordening.	Raad	3e kwartaal
Betere inzet bestaande voorraad stimuleren (splitsing, mantelzorgwoningen, optopping).	Uitvoering	
Pilot doorstroming.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 8.3 Wonen en bouwen.

2.5.5 Verkeer en vervoer

Doelstellingen

Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling.

Actuele beleidsontwikkelingen

Veranderde verkeersstructuur

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 wel al 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. 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.

Bereikbaarheid Kudelstaart

In Kudelstaart zijn diverse nieuwbouwwontwikkelingen 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 capaciteit verruimende 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 worden genomen. Hierover blijven we met de Provincie en de Vervoerregio in overleg.

Fietsnetwerk

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. De gemeente blijft werken aan kwaliteitsverbetering van het hoofdfietsnetwerk, door regelmatig onderhoud en investeringsprojecten om fietspaden waar mogelijk te verbeteren.

Mobiliteitsagenda

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 openbaar vervoerverbindingen 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 openbaar vervoerreizigers 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.

Gebiedsontsluitingsweg 30 km/uur

Omdat de afwaardering van de Burgemeester Kasteleinweg tot overlast op parallelle routes leidt, ontstaat er steeds meer maatschappelijke vraag naar een heroverweging van de 'zachte knip'. In 2024 heeft de gemeente onderzocht welke maatregelen nodig zijn om deze overlast te verminderen. Hiertoe is een nieuw verkeerscirculatieplan en een nieuw wegencategoriseringsplan opgesteld. Ten tijde van het opstellen van deze programmabegroting is de inhoud van deze plannen nog onvoldoende duidelijk. Mogelijk wordt in 2025 gestart met de implementatie van deze plannen. Wel is duidelijk dat er een nieuwe landelijke richtlijn is voor het introduceren van een nieuw type gebiedsontsluitingsweg met een snelheidslimiet van 30 km/uur, bedoeld voor ontsluitingswegen waar geen ruimte is voor vrij liggende fietspaden. Deze categorie wordt ook in Aalsmeer via het wegencategoriseringsplan geïntroduceerd.

Overig

Op regionaal niveau heeft de Vervoerregio een beleidskader opgesteld, met als leidend principe het STOMP-principe, waarmee prioriteit wordt gegeven aan Stappen en Trappen, Openbaar vervoer, Mobiliteitsmanagement en tot slot de Privéauto.

Een andere beleidsontwikkeling is het brede vraagstuk van de elektrische fiets (e-bikes, fatbikes en andere nieuwe snelle fietsen). Denk hierbij aan de snelheid, verkeersveiligheid en de drukte op fietspaden.

Het behoud en waar nodig verbeteren van het OV-voorzieningenniveau, met als specifiek aandachtspunt de verbindingen van/naar Luchthaven Schiphol, blijft een belangrijk streven.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Monitoren veranderende verkeersstructuur.	Uitvoering	
Implementatie verkeerscirculatieplan en wegencategoriseringsplan.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld:

2.2 Parkeren; en

2.5 Openbaar vervoer

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. Redenen 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 op toekomstige vragen te kunnen inspelen.

Actuele beleidsontwikkelingen

Bloemenlust, Oosteinderweg 247

Na toevoeging van Bloemenlust aan de vastgoedportefeuille is er een inspectie uitgevoerd om de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) te kunnen bepalen. In de Kadernota 2025 is dit budget ter beschikking gesteld. Het MJOP besluit 2025 (voor meerdere panden) wordt aan het college voorgelegd.

Uit technische inspecties is daarnaast gebleken dat het dak incl. lichtstraten en koepels van Bloemenlust op korte termijn aan vervanging toe is. Het investeringskrediet is hiervoor in deze programmabegroting opgenomen.

Ten behoeve van externe huurder zal circa 400 m2 van Bloemenlust worden gerenoveerd. Deze verbouwing biedt Bloemenlust meer verhuurmogelijkheden. Deze investering wordt enkel uitgevoerd indien de huurder zich vastlegt aan het huren van de gerenoveerde ruimte.

Onderhoud Fort Kudelstaart

Voor het uitvoeren van meerjarig onderhoudsplan en het inregelen van het beheer na vertrek van de exploitant is budget noodzakelijk. Voor 2025 en 2026 zijn in de Kadernota 2025 bedragen ter beschikking gesteld. Zolang als er nog geen keuzes zijn gemaakt met betrekking tot de definitieve toekomst van het Fort is er vanaf 2027 een structureel budget opgenomen voor het jaarlijks onderhoud ervan.

Brandweerkazerne

De huidige kazerne dient gerenoveerd of vervangen te worden. Om dit te realiseren is een tweetal scenario's mogelijk:

1. Renoveren huidige kazerne
2. Nieuwbouw op huidige locatie

De verschillende scenario's zijn onderzocht in samenspraak met de Veiligheidsregio en in de commissie van 19 september zijn deze nader toegelicht. Nieuwbouw heeft de voorkeur van het college en de Veiligheidsregio. De brandweerkazerne komt daarnaast in eigendom van de Veiligheidsregio die daarmee verantwoordelijk wordt voor het beheer en onderhoud van de kazerne.

De Veiligheidsregio heeft de nadrukkelijk wens om de nieuwbouw in eigendom te realiseren en ook als opdrachtgever te fungeren. In het voorjaar van 2025 wordt de raad om toestemming van de financiering via maatwerkbijdrage gevraagd.

Noodstroomvoorziening gemeentehuis Aalsmeer

In het kader van crisisbeheersing is het noodzakelijk dat het crisisteam vanuit het raadhuis bij grote calamiteiten kan blijven functioneren zonder van de nutsvoorziening afhankelijk te zijn. Nader onderzoek naar alternatieve scenario's vindt nog plaats. Hiervoor is een onderzoeksbudget opgenomen in de 1e bestuursrapportage 2024. Een definitief voorstel wordt begin 2025 voorgelegd aan het college, waarna wij u vragen een krediet hiervoor beschikbaar te stellen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Meerjarig onderhoud Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	Uitvoering	2e kwartaal
Renovatie dak Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	College	1e kwartaal

Wat gaan we doen?	type	planning
Investering externe huurder Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	College	1e kwartaal
Verlagen onderhoudsniveau maatschappelijk vastgoed	Uitvoering	
Besluit maatwerkbijdrage nieuwbouw kazerne	Raad	2 ^e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden.

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
			Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-1.027	-1.642	2.332	1.370	-962	-1.893	-902	-900
2.2 Parkeren	12	18	42	21	-21	-21	-21	-21
2.5 Openbaar vervoer	-36	-36	38	0	-38	-38	-38	-38
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	683	0	7.877	7.877	0	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.312	-806	2.116	1.455	-662	-615	-983	-1.055
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-161	3.678	5.244	6.366	1.122	993	-67	-136
8.3 Wonen en bouwen	2.074	-615	2.251	1.214	-1.038	-1.253	-1.236	-1.236
Resultaat voor bestemming	233	595	19.900	18.302	-1.598	-2.826	-3.245	-3.385
0.10 Mutatie reserves P5	342	-3.950	1.374	430	-944	-704	397	465
Resultaat	576	-3.355	21.274	18.732	-2.542	-3.530	-2.848	-2.920

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	-2.149	-2.251	-2.232	-2.096
Raadsbesluiten voor 1e Burap	62	62	62	-74
1e Burap	-10	-10	-9	-9
Kadernota	-1.497	-913	-828	-828
Raadsbesluiten voor begroting	82	339	72	0
Saldo voor begroting	-3.512	-2.773	-2.935	-3.007
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	37	41	43	43
Kapitaallasten	-5	-12	-12	-12
Kostentoerekening	58	58	57	57
Overige besluitvorming				

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Aanpassing afboeken boekwaarde Brandweerkazerne	960	-903	0	0
Verkoopkosten Molenvlietweg 22	-20	0	0	0
Mutatie reserve				
Aanpassing afboeken boekwaarde Brandweerkazerne	-60	60	0	0
Saldo mutaties in begroting	970	-757	87	88
Totaal	-2.542	-3.530	-2.848	-2.920

Toelichtingen overige mutaties

Raadsbesluit voor begroting

Dit betreft het financiële effect volgend uit het raadsbesluit over het MPG 2024 (4 juli 2024).

Mutaties begroting

Loon- en prijscompensatie (Nominale ontwikkelingen)

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van deze programmabegroting van de loon- en prijsinflatie. De dekking van de indexatie van de programmabudgetten binnen de diverse programma's wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Kapitaallasten

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de mutatie als gevolg van het actualiseren van de kapitaallasten.

Kostentoerekening

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Overige besluitvorming

Verkoopkosten Molenvlietweg 22

De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied heeft de gemeente Aalsmeer bericht om het terrein aan de Molenvlietweg 22 te saneren. Het verkooptraject van het terrein zal na afronding van de saneringswerkzaamheden beginnen. Voor de voorbereiding en uitvoering van de verkooptransactie van de Molenvlietweg 22 is een budget van € 20.000 nodig.

Aanpassing afboeken boekwaarde Brandweerkazerne

In de commissievergadering van 19 september bent u inhoudelijk en financieel geïnformeerd over de laatste stand van zaken omtrent de brandweerkazerne. Hierbij is ook de verwachte in gebruik name van de nieuw te bouwen kazerne aan de orde gekomen. Waar in de Kadernota 2025 nog sprake was van 2026, is dat is 2027 geworden.

Op de huidige kazerne resteert nog een boekwaarde, groot € 843.000 eind 2026. Bij ingebruikname van een nieuwe kazerne in 2027 dient de resterende boekwaarde te worden afgeboekt. Deze kosten worden gedekt door een éénmalige onttrekking aan de algemene reserve. De eerder in de Kadernota 2025 opgenomen onttrekking schuift daarmee één jaar door.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Ruimtelijke ontwikkeling zijn betrokken:

- Green Park gebiedsontwikkeling BV;
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied; en
- Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2025 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

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, hennepcultuur, 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;
- Handhavingssknooppunt Aalsmeer; opsporing van (georganiseerde) criminaliteit op voornamelijk bedrijventerreinen;
- Mensenhandel; aanpak op criminele uitbuiting, seksuele uitbuiting en arbeidsuitbuiting;.
- Facilitators; aanpak faciliteren malafide vastgoed, witwasconstructies, en dergelijke.

Arbeidsmigranten:

- Aanpak diverse problematiek zoals overbewoning, dakloosheid en alcoholmisbruik.
- Arbeidsuitbuiting c.q. malafide loon- / uitzendbedrijven.

Jeugdaanpak:

- De jeugd in de wijk (JOP's);
- Jeugdoverlast op en rond het water (Westeinder);
- Gebruik alcohol, lachgas en dergelijke door jeugd.

Waterveiligheid en evenementen:

- Handhaving varend verkeer;
- Recreatie / veiligheid op en rond het water;
- Overlast c.q. criminaliteit op de Westeinder eilanden;
- Inzet Openbare orde en veiligheid (OOV) bij evenementen.

Lokaal uit RVP:

- Woonfraude;
- Hennepteelt;
- Inbraken / High Impact Crimes (HIC);
- Preventie cybercrime;
- Personen met verward gedrag.

Actuele beleidsontwikkelingen

Aanpak

De aanpak richt zich op het handhaven van de openbare orde en veiligheid in het algemeen en de specifieke aanpak van ondermijning, woonfraude, het terugdringen van overlast door verwarde personen, de diverse problematiek rondom (arbeids)migranten en waterveiligheid. Naast de bovengenoemde prioriteiten is het veiligheidsbeleid ook incident gestuurd. Daarom houden we rekening met plotseling opkomende actuele ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld de ontheemden uit Oekraïne of elders.

Wij werken vanuit een integrale aanpak met alle veiligheidspartners. Dit is met name van belang bij de regionale aanpak van het thema ondermijning dat op regionaal niveau gecoördineerd wordt vanuit het Regionaal informatie en expertisecentrum (RIEC). Voor de veiligheidsthema's die meer in het sociale domein liggen werken partners samen binnen het Actiecentrum Veiligheid en Zorg (AcVZ). Ook de stroom Detentie en terugkeer wordt via het AcVZ nu op een meer preventieve en intensievere wijze regionaal ingezet.

Brede ketenaanpak

Waar in Aalsmeer de aanpak van ondermijning wordt geïntensiveerd door de inzet in het (RIEC) programma 'Weerbare sierteelt' en het 'Handhavingsknooppunt ondermijnende criminaliteit Aalsmeer' en tevens de coördinatie van inzet door de 'regionale mensenhandeltafel' (met Aalsmeer als de regionale trekker), is het de intentie deze vormen van brede ketenaanpak door te zetten de komende jaren. Dit betekent naast een brede inzet van ketenpartners zoals OM, politie en belastingdienst ook een verhoogde inzet, actief en ondersteunend, van de gemeente. Een goed voorbeeld in deze is het in gebruik nemen van het landelijk eerste 'Centrum Weerbare Sierteelt' waar op het veilingterrein van Royal Flora Holland de diverse ketenpartners samenwerken en hierdoor de keten is uitgebreid met organisaties als Arbeidsinspectie, Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) en douane.

Met het RIEC wordt de aanpak op 'facilitators' sterker ingezet. Of dit nu (malafide) uitzendbureaus, transportbedrijven, banken of vastgoedbeheerders zijn. Ook speelt preventie hierin een grote rol richting ondernemers die bewust of onbewust worden ge-/misbruikt voor ondermijnende criminaliteit.

Specifiek wordt er met de ketenpartners ook meer ingezet op cybercrime (babbeltrucs, phishing, et cetera), met name de preventie hierop.

Veiligheid op en rond het water

De 'problematiek' op en rond het water in Aalsmeer heeft een structureel karakter gekregen in de afgelopen jaren. De toename van recreatie, evenementen op/rond het water, 'partyboten' en parlevinkers vereisen een intensievere inzet. Structureel zal ingezet moeten worden in het handhaven van de openbare orde en veiligheid op en rond het water door, naast politie, de gemeentelijke afdelingen zoals Handhaving Openbare Ruimte. De reeds ingezette handhaving en het verzwaren van de inzet op preventie door bijvoorbeeld het 'waterconvenant' heeft reeds in het zomerseizoen van 2022 geleid tot een zichtbare daling van (ervaren) overlast op het

water. Deels wordt hier ook flexibel op ingezet door inzet van particuliere beveiliging bij strand- en recreatie locaties. De toename van drukte op het water en de recreatieplaatsen rondom de Westeinderplassen én tevens de gerealiseerde uitbreiding van water-/strandrecreatie (waterfront) rechtvaardigen een structurele verhoogde inzet op het gebied van veiligheid van recreant en burger.

Ook vormt inzet en coördinatie vanuit het veiligheidsdomein bij evenementen een integraal onderdeel van OOV in Aalsmeer. Deze zijn vaak nauw verbonden met waterveiligheid of in de periferie daarvan. Met de Reddingsbrigade Nederland is contractueel samenwerking overeengekomen waardoor hun inzet bij diverse evenementen op het water gewaarborgd is.

Onzekere factor voor de toekomst blijft de problematiek van personen met verward gedrag. Ernstige voorvallen blijven gelukkig schaars, maar merkbaar is wel een toename van (buurt)overlast door personen met psychische problemen. Naast de inzet van de zorgsector leidt dit ook tot een toename van inzet van medewerkers met betrekking tot overlast en veiligheid. Maar ook onzekere regionale, landelijke en globale factoren zoals de ontheemden uit Oekraïne en vluchtelingen uit andere gebieden zijn van invloed op het veiligheidsdomein.

We werken samen met de politie informatie gestuurd en gebiedsgericht om de gemeentelijke handhaving op het veiligheidsterrein, vooral de openbare ruimte, te versterken. Naast repressie zal er steviger worden ingezet op preventie.

Bij crisisbeheersing is het beleidsplan van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland leidend.

In 2025 actualiseren we het Integraal Veiligheidsplan.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2025-2026	Raad	1e kwartaal

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden:

- 1.1 Crisisbeheersing en brandweer; en
- 1.2 Openbare orde en veiligheid.

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;
- Hoogwaardig integraal handhaven identiteit;
- Procesoptimalisatie zodat de productaanvragen van alle doelgroepen effectief worden behandeld.

Actuele beleidsontwikkelingen

Wet open overheid (Woo)

Per 1 november 2024 moeten de eerste vijf informatiecategorieën verplicht openbaar gemaakt worden. Voor gemeenten zijn alleen de eerste vier categorieën van toepassing. Hierbij zijn wetten en algemeen verbindende voorschriften en overige besluiten van algemene strekking al openbaar. De categorieën 'Organisatie en werkwijze' en 'Bereikbaarheidsgegevens' worden vanaf 1 november 2024 voor het eerst openbaar gemaakt. Binnen de AA-organisatie zijn we daar op tijd klaar voor. De categorie Klachtoordelen is nog niet verplicht, maar per november 2024 wordt deze ook actief gepubliceerd. In 2025 wordt voor het actief publiceren van de categorie Convenanten een proces uitgewerkt en ingericht. In paragraaf 3.8 Wet Open Overheid wordt nader ingegaan op de Woo en de uitvoering.

Digitale dienstverlening

Het doorontwikkelen en uitbreiden van onze digitale dienstverlening is een continu aandachtspunt. Nieuwe ontwikkelingen en wet- en regelgeving vergen extra tijd en aandacht. In 2014 werd de geldigheidsduur van reisdocumenten voor volwassenen verlengd van vijf naar tien jaar. Hierdoor ontstaat er in de jaren 2024 tot en met 2028 een piekbelasting in het aantal aanvragen. Het eerste jaar van de documentenpiek is effectief afgehandeld. De AA-organisatie wordt geconfronteerd met de vervanging van het zaakstelsel. Dit heeft invloed op de manier waarop producten en diensten worden aangeboden aan inwoners. Een aantal digitale producten en diensten moeten worden vervangen en daar wordt onderzoek naar gedaan zodat er in 2025 alternatieven kunnen worden geïmplementeerd. Dit onderzoek behelst zowel de digitale als niet geautomatiseerde dienstverlening zodat we effectieve oplossingen beschikbaar stellen aan alle doelgroepen.

Hoogwaardig integraal handhaven

Inwoners hebben er recht op dat er op een goede, betrouwbare manier met hun gegevens wordt omgegaan. Zij hebben er een zeer groot belang bij om goed geregistreerd te staan in de basisregistratie personen (BRP) en zo op een correcte manier toegang te hebben tot alle overheidsportalen waar hun gegevens staan geregistreerd. Ook hebben zij er recht op dat fraude met hun identiteit wordt voorkomen. Bij twijfels over rechtmatigheid wordt door Burgerzaken een adres in onderzoek gezet en vindt er, indien nodig, een huisbezoek plaats. De complexiteit van fraudevormen en criminaliteit is aan het toenemen. Met name op het gebied van ondermijnende criminaliteit merken inwoners en ondernemers de negatieve effecten, zoals drugshandel, geweldsdelicten en aanslagen op personen, bedrijven en woningen. In 2024 is ingezet op het intensiveren de aanpak van crimineel gebruik van woningen via de Huisvestingsverordening en de Leegstandsverordening waarbij toezichthouders en opsporingsambtenaren tezamen hun bevoegdheden inzetten om integraal bij te dragen aan het terugdringen van criminaliteit en het bevorderen van een veilig leefklimaat. We zetten de samenwerking met alle interne partijen en externe partners voort als het gaat om het vormgeven van handhavingprocessen en digitalisering.

Omnichannel benadering

Het sturen op het gebruik van het juiste klantcontactkanaal is essentieel voor het behalen van een zo effectief mogelijke afhandeling van aanvragen. Inwoners kunnen voor tal van zaken in het dagelijks leven via verschillende kanalen hun interactie met bedrijven aangaan. Men ziet deze 'omnichannel' benadering steeds gebruikelijker worden. Als gemeente willen we ook in

deze behoefte voorzien. Daar is een volledig klantbeeld voor nodig waarbij we relevante databases koppelen aan ons klantcontactstelsysteem. Via dit systeem helpen wij onze inwoners bij het afhandelen van hun vragen in het door hen aangegeven voorkeurskanaal. Afhankelijk van het product of dienst kan dit zijn: de telefoon; een webformulier; een chatgesprek of een e-mail. Zo hebben wij het snel het antwoord op een vraag en krijgt de inwoner op basis van zijn/haar voorkeur de relevante informatie met betrekking tot het klantproces.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Koppelingen tussen onze databases leggen zodat klantvragen in ons klantcontactstelsysteem kunnen worden afgehandeld.	Uitvoering	
Businesscase voor de introductie kanaal Chat/Whatsapp opstellen.	Uitvoering	
Generieke handhavingprocessen onderbrengen in één systeem zodat zaken voor de bevoegde ambtenaren zichtbaar zijn.	Uitvoering	
E-diensten implementeren voor Uittreksels en Verhuizen.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gedeeltelijk gekoppeld het taakveld 0.2 Burgerzaken.

En dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 0.4 Overhead onder programma 2.7 Overhead.

2.6.3 Communicatie

Doelstellingen

- Heldere, betrouwbare (digitale) communicatie met inwoners en andere doelgroepen, zodat zij tijdig en juist geïnformeerd worden en zich betrokken voelen bij zaken die in hun directe leefomgeving en in de stad spelen;
- Verder ontwikkelen en toegankelijker maken van onze digitale dienstverlening en voldoen aan wet- en regelgeving;

Actuele beleidsontwikkelingen

De nieuwe verbeterde gemeentelijke website wordt dit jaar opgeleverd. Hierdoor verbetert onze (digi) toegankelijkheid en gebruiksvriendelijkheid, conform wet- en regelgeving.

We werken fasegewijs aan een persoonlijk portaal voor inwoners (mijnomgeving) zodat zij makkelijker zaken met de gemeente kunnen regelen. De eerste producten verwachten we in 2025 op te leveren.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Doorontwikkeling digitale dienstontwikkeling	Uitvoering	4e kwartaal

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 0.4 Overhead onder programma 2.7 Overhead.

2.6.4 Regionale samenwerking

Doelstellingen

Door regionale en landelijke netwerken:

- kunnen we samenwerken aan een toekomstbestendige metropool (MRA, AM);
- worden onze belangen behartigd en kunnen we kennisdelen (VNG).

Actuele beleidsontwikkelingen

Vanaf 2025 geldt een nieuwe MRA Agenda met acht ambities voor de langere termijn. Daarnaast geldt vanaf 2025 een Meerjarenuitvoeringsprogramma (MUV) met concrete acties.

In 2024 zijn we toegetreden tot de M50, een landelijk netwerk van middelgrote gemeenten. Reden van deze toetreding is om met andere, vergelijkbare gemeenten te kunnen afstemmen, informatie-uitwisseling en eventueel gezamenlijk in actie te komen tegen beslissingen die door de Rijksoverheid worden genomen in het nadeel van de gemeenten, zoals het ravijnjaar. Wij zoeken daarin actief onze rol en doen dat ook in 2025 weer.

In voorgaande programma's is toegelicht dat we ook de samenwerking zoeken met andere gemeenten in andere samenwerkingsvormen zoals gemeenschappelijke regelingen. In de paragraaf verbonden partijen is de doel van deze samenwerkingsvormen nader toegelicht.

Bestuurlijke actiepunten

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

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 0.1 Bestuur.

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
	2023	2024	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
0.1 Bestuur	-2.419	-2.566	2.631	0	-2.631	-2.671	-2.597	-2.597
0.2 Burgerzaken	-688	-526	1.379	773	-605	-619	-610	-610
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.479	-1.670	1.686	0	-1.686	-1.719	-2.117	-2.117
1.2 Openbare orde en veiligheid	-1.788	-2.029	2.309	16	-2.293	-2.293	-2.238	-2.238
Resultaat voor bestemming	-6.373	-6.791	8.005	789	-7.216	-7.302	-7.562	-7.562
Resultaat	-6.373	-6.791	8.005	789	-7.216	-7.302	-7.562	-7.562

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	-6.681	-6.755	-6.654	-6.653
Raadsbesluiten voor 1e Burap	-7	-7	0	0
1e Burap	-19	-19	-19	-19
Kadernota	-152	-419	-388	-388
Saldo voor begroting	-6.859	-7.200	-7.060	-7.060
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	-80	-80	-80	-80
Kapitaallasten	0	1	1	1
Kostentoerekening	-302	-302	-302	-302
Neutrale aanpassingen	9	9	9	9
Overige besluitvorming				
Bijstelling hogere maatwerkbijdrage brandweerkazerne	0	315	-85	-85
Budget verkiezingen 2025	61	0	0	0
Verhoging bijdrage VNG/GGU	-45	-45	-45	-45
Saldo mutaties in begroting	-357	-102	-502	-502
Totaal	-7.216	-7.302	-7.562	-7.562

Toelichtingen overige mutaties

Raadsbesluit voor begroting

Dit betreft het financiële effect volgend uit het raadsbesluit over de meicirculaire 2024 (4 juli 2024).

Mutaties begroting

Loon- en prijscompensatie (Nominale ontwikkelingen)

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van deze programmabegroting van de loon- en prijsinflatie. De dekking van de indexatie van de programmabudgetten binnen de diverse programma's wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Kapitaallasten

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de mutatie als gevolg van het actualiseren van de kapitaallasten.

Kostentoerekening

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Neutrale aanpassingen

Dit zijn budgetneutrale aanpassingen die niet leiden tot een aanpassing van het saldo van deze begroting.

Overige besluitvorming

Verhoging bijdrage VNG/GGU

Op 26 juni was de Algemene ledenvergadering van de VNG. Behalve een bijstelling van de contributie voor 2025 is er gestemd over een uitbreiding van taken vallend onder gezamenlijke gemeentelijke uitvoering (GGU). De extra kosten van de bijstelling van de contributie komen ten laste van de stelpost loon-prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen (€ 15.100). De kosten voor de uitbreiding van de taken zijn € 30.200.

Budget verkiezingen 2025

De geplande Tweede Kamer verkiezing 2025, is door het vallen van het kabinet in 2023, vervroegd gehouden. Er zijn geen andere verkiezingen gepland in 2025 en daarom kunnen de budgetten worden afgeraamd.

Bijstelling hogere maatwerkbijdrage brandweerkazerne

In de commissievergadering van 19 september bent u inhoudelijk en financieel geïnformeerd over de laatste stand van zaken omtrent de brandweerkazerne en bent u meegenomen in het proces rondom de besluitvorming over het benodigde extra budget. Daar is ook toegelicht dat door een hoger investeringsbedrag er sprake is van een hogere maatwerkbijdrage (budgettair effect € 85.000) dan waarmee in de Kadernota 2025 rekening is gehouden. Ook is de verwachte in gebruik name van de nieuw te bouwen kazerne aan de orde gekomen. Waar in de Kadernota 2025 nog sprake was van 2026, is dat 2027 geworden. Vooruitlopend op de besluitvorming passen we de ramingen aan op de beschikbare ramingen. Het voorstel is de hogere maatwerkbijdrage te dekken uit de stelpost behoedzaamheid (zie ook programma 8). Voor 2026 is er, als gevolg van een verschuiving van het moment van in gebruik name, sprake van een incidenteel voordeel op het begrotingsresultaat van € 315.000.

Verbonden partijen

Naast de uitvoeringsorganisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen.

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken:

- Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland,
- Vervoerregio Amsterdam;

- Amstelland- en Meerlandenoverleg; en
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.

2.7 Overhead

Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de overhead op een separaat programma wordt begroot, verantwoord en in een apart overzicht wordt opgenomen. De programma's bevatten daarmee alleen de baten en lasten van het primaire proces: het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Hiertoe behoren ook de systemen en aanverwante lasten die deze functies ondersteunen.

Ter wille van een uniforme verantwoording in 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. Daartoe geeft de regelgeving een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving van wat er valt onder het taakveld "0.4 Ondersteuning" binnen dit programma.

In december 2023 is er een geactualiseerde notitie Overhead van de commissie BBV verschenen. Deze notitie kent als ingangsdatum de programmabegroting 2025. De eerder verschenen notitie uit 2016 is daarmee niet meer van toepassing. Belangrijkste wijziging in de notitie is een andere, minder brede afbakening van de definitie van het begrip overhead.

Samengevat bestaat de overhead uit:

- loonlasten van functies in het PIOFACH domein (P&O/ HRM, inkoop, financiën, communicatie, ICT, juridische zaken en facilitaire zaken);
- ICT lasten van de PIOFACH-systemen;
- huisvestingslasten;
- uitbestedingslasten PIOFACH taken;
- rentelasten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces.

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.

gevolg van de notitie is wel dat er meer kosten moeten worden toegerekend aan de taakvelden (programmabudgetten) dan voorheen. Dit betekent een hogere doorbelaste capaciteit op de taakvelden en lagere kosten op de overhead. Het effect hiervan zien we bij de kostendekkende exploitaties en in de doorbelaste overhead voor de projecten.

In de uitwerking van toerekening van overhead is conform onze financiële verordening gekozen 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.

Daartoe worden de structurele netto-overheadkosten uitgedrukt in een percentage van de totale structurele directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 58% (2024: 77%) conform de volgende berekening:

	2025
a) Saldo taakveld Overhead	€ 16.319.500
b) Totale (netto toegerekende) overheadlasten	€ 9.396.100
Opslagpercentage (b/a)	58%

De daling van het overheadpercentage is het gevolg van eerdergenoemde notitie van de commissie BBV. Daarnaast is de toerekening van de kosten van de kernorganisatie aan de diverse taakvelden geactualiseerd op basis van de werkelijke inzet in de eerste twee jaren sinds het ontstaan ervan.

De kosten van de overhead bestaan voor circa 67% uit de dienstverleningsbijdrage aan de centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen.

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt de dienstverleningsbijdrage nader toegelicht.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld taakveld 0.4 Overhead.

Financiën

Programma	Rekening Begroting		Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
bedrag x € 1.000	2023	2024	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
0.4 Ondersteuning organisatie	-11.038	-11.756	10.153	0	-10.153	-9.900	-9.396	-9.396
Resultaat voor bestemming	-11.038	-11.756	10.153	0	-10.153	-9.900	-9.396	-9.396
0.10 Mutatie reserves P7	0	-221	1.300	650	-650	0	0	0
Resultaat	-11.038	-11.977	11.453	650	-10.803	-9.900	-9.396	-9.396

Ontwikkeling programmasaldo	Meerjarenraming			
bedrag x € 1.000	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	-11.257	-11.179	-10.676	-10.676
Raadsbesluiten voor 1e Burap	-939	-39	-39	-39
1e Burap	253	253	253	253
Kadernota	-130	-205	-205	-205
Saldo voor begroting	-12.072	-11.169	-10.666	-10.666
Mutaties begroting				

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Nominale ontwikkelingen	-13	-13	-13	-13
Kapitaallasten	7	7	7	7
Kostentoerekening	1.279	1.279	1.280	1.280
Neutrale aanpassingen	-5	-5	-5	-5
Saldo mutaties in begroting	1.269	1.269	1.270	1.270
Totaal	-10.803	-9.900	-9.396	-9.396

Toelichtingen overige mutaties

Mutaties begroting

Loon- en prijscompensatie (Nominale ontwikkelingen)

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van deze programmabegroting van de loon- en prijsinflatie. De dekking van de indexatie van de programmabudgetten binnen de diverse programma's wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Kapitaallasten

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de mutatie als gevolg van het actualiseren van de kapitaallasten.

Kostentoerekening

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Neutrale aanpassingen

Dit zijn budgetneutrale aanpassingen die niet leiden tot een aanpassing van het saldo van deze begroting.

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 2025 van bovenstaande partij is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

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 rechtstreeks verantwoord op de programma's ter dekking van de betreffende kosten.

Algemene dekkingsmiddelen bestaan voor het grootste deel uit de algemene uitkering uit het 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).

Treasury

Op het taakveld treasury worden de lasten en baten van de verschillende deelnemingen en de rekening bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN) opgenomen, evenals de lasten en baten van de financieringsfunctie (rente aangetrokken geldleningen, ontvangen rente).

Dividenden

Aalsmeer ontvangt dividend van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Afvalsturing Friesland NV (Omrin), Stedin en De Meerlanden Holding NV.

Saldo financieringsfunctie

Dit saldo bevat het renteresultaat van de financieringsfunctie. Dit is het verschil tussen onze interne rentetoerekening (0,1%) en de werkelijke rentekosten. Het renteresultaat is voor 2025 afgerond € 0,065 miljoen positief.

In de paragraaf Financiering wordt nader ingegaan op de financieringsfunctie.

OZB woningen en niet-woningen

Onder de lasten zijn de kosten opgenomen die te maken hebben met de invordering van belastingen, het opleggen van aanslagen en de kosten voor de waardering van Wet waardering onroerende zaken (WOZ) objecten. Een deel van de invorderingskosten wordt terugontvangen door deze te verhalen.

De baten bestaan uit de onroerende zaak belastingen.

In de paragraaf lokale heffingen staat een nadere onderbouwing van de opbrengsten belastingen en heffingen en de verschillende tarieven.

Belastingen overig

Dit betreffen de opbrengsten uit de reclamebelasting en roerende zaakbelasting. Met de Kadernota 2025 is vastgesteld om de hondenbelasting vanaf 2025 af te schaffen.

De opbrengsten forensen- en (water)verblijfsbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing en begraafrechten zijn geen onderdeel van dit programma, maar worden op de respectievelijke programma's (3. Economie en duurzaamheid en 4. Openbare ruimte) verantwoord.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

In de raming van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is rekening gehouden met de financiële effecten uit de Kadernota 2025. Verder is ook de meicirculaire 2024 verwerkt in de ramingen voor 2025 tot en met 2028.

In bovenstaande cijfers is de impact van het zogenaamde ravijnjaar 2026 zichtbaar door een daling van de algemene uitkering in dat jaar met € 1,3 miljoen.

Overige baten en lasten

Onder de overige baten en lasten zijn bedragen opgenomen die niet verwerkt zijn in de programma's, omdat deze vrijwel niet toe te delen zijn. Het meerjarig oplopende saldo hiervan wordt voornamelijk veroorzaakt door de reservering voor toekomstige loon- en prijsstijgingen, de stelpost behoedzaamheid en de stelpost nieuw beleid.

Voor de structurele ontwikkeling van lonen en prijzen is een stelpost opgenomen. De stelpost nominaal gaat uit van een trendmatige loonontwikkeling en een prijsontwikkeling voor de jaren 2026 en verder. Met deze trendmatige handelswijze wordt voorkomen dat jaarlijkse fluctuaties in de nominale ontwikkeling direct noodzaken tot begrotingsbijstellingen.

Met het besluit over de Kadernota 2025 en de meicirculaire 2024 is de stelpost nominaal weer aangevuld om verwachte toekomstige loon- en prijsstijgingen op te kunnen vangen.

Onderdeel van de overige lasten is ook de stelpost onvoorzien. Deze bedraagt in 2025 € 31.900.

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
	2023	2024	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
0.5 Treasury	1.058	757	86	538	452	147	-636	-1.534
0.61 OZB Woningen	5.699	5.905	506	6.719	6.213	6.213	6.213	6.213
0.62 OZB Niet woningen	6.472	7.615	162	8.675	8.513	8.617	8.720	8.824
0.64 Belastingen overig	277	239	34	215	181	181	156	181
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	50.271	54.411	0	55.293	55.293	54.018	55.748	58.064

Gemeente Aalsmeer

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
	2023	2024	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
0.8 Overige baten en lasten	5.527	132	2.621	0	-2.621	-4.954	-9.124	-12.261
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	-15	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	69.289	69.060	3.408	71.440	68.032	64.222	61.078	59.488
0.10 Mutatie reserves P8	3.731	1.522	2.228	951	-1.277	1.318	40	1.108
Resultaat	73.020	70.582	5.636	72.391	66.755	65.540	61.118	60.596

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	60.568	58.368	55.926	56.196
Raadsbesluiten voor 1e Burap	986	-4	14	-162
1e Burap	69	69	68	68
Kadernota	2.853	4.041	2.331	1.646
Raadsbesluiten voor begroting	1.220	264	292	338
Saldo voor begroting	65.696	62.737	58.631	58.085
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	1.223	1.225	1.214	1.211
Kapitaallasten	-1	-1	9	34
Kostentoerekening	556	556	556	556
Neutrale aanpassingen	-4	-4	439	439
Overige besluitvorming				
Aanpassing afboeken boekwaarde Brandweerkazerne	0	0	0	0
Baten Schatkistbankieren 2025	0	0	0	0
Bijstelling hogere maatwerkbijdrage brandweerkazerne	0	0	85	85
Dividendinkomsten	170	170	170	170
Hondenbelasting	0	0	0	0
Invulling ombuigingsvoorstel dienstverleningsbijdrage	0	0	0	0
Lagere rentelasten	0	0	0	0
Verhoging bijdrage VNG/GGU	15	15	15	15
Mutatie reserve				
Aanpassing afboeken boekwaarde Brandweerkazerne	-900	843	0	0
Saldo mutaties in begroting	1.059	2.803	2.488	2.510
Totaal	66.755	65.540	61.118	60.596

Toelichtingen overige mutaties

Raadsbesluit voor begroting

Dit betreft het financiële effect volgend uit het raadsbesluit over de meicirculaire 2024 (4 juli 2024).

Mutaties begroting

Loon- en prijscompensatie (Nominale ontwikkelingen)

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van deze programmabegroting. De dekking van de indexatie van de programmabudgetten binnen de diverse programma's wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs van dit programma.

Kapitaallasten

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de mutatie als gevolg van het actualiseren van de kapitaallasten.

Kostentoerekening

Zie voor een toelichting op deze mutatie: hoofdstuk 4.1, onderdeel: 'Gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Neutrale aanpassingen

Dit zijn budgetneutrale aanpassingen die niet leiden tot een aanpassing van het saldo van deze begroting.

Overige besluitvorming

Ombuigingsvoorstel dienstverleningsbijdrage

Met de Kadernota 2025 heeft uw raad ingestemd met een structurele besparing op de dienstverleningsbijdrage van € 300.000. Dit is nu technisch verwerkt in deze begroting.

Hondenbelasting

In de Kadernota 2025 heeft de raad besloten de hondenbelasting af te schaffen en de OZB voor hetzelfde bedrag te verhogen.

Lagere rentelasten

De liquiditeitsprognose is meerjarig geactualiseerd. De uitkomst is dat we tot en met 2028 minder geldleningen hoeven aan te trekken. Het restantsaldo wordt toegevoegd aan de stelpost behoedzaamheid om daarmee eventuele toekomstige rentestijgingen te kunnen opvangen en eventuele extra rentelasten van nu (nog) niet in beeld zijnde nog aan te trekken externe financiering te kunnen dekken.

Dividendinkomsten

Op basis van de laatste dividendraming van Stedin worden de dividendinkomsten met € 170.000 bijgesteld.

Aanpassing afboeken boekwaarde Brandweerkazerne

In de commissievergadering van 19 september bent u inhoudelijk en financieel geïnformeerd over de laatste stand van zaken omtrent de brandweerkazerne. Hierbij is ook de verwachte in gebruik name van de nieuw te bouwen kazerne aan de orde gekomen. Waar in de Kadernota 2025 nog sprake was van 2026, is dat is 2027 geworden.

Op de huidige kazerne resteert nog een boekwaarde, groot € 843.000 eind 2026. Bij ingebruikname van een nieuwe kazerne in 2027 dient de resterende boekwaarde te worden afgeboekt. Deze kosten worden gedekt door een éénmalige onttrekking aan de algemene reserve. De eerder in de Kadernota 2025 opgenomen onttrekking schuift daarmee één jaar door.

Verhoging bijdrage VNG/GGU

Op 26 juni was de Algemene ledenvergadering van de VNG. Behalve een bijstelling van de contributie voor 2025 is er gestemd over een uitbreiding van taken vallend onder gezamenlijke gemeentelijke uitvoering (GGU). De extra kosten van de bijstelling van de contributie komen ten laste van de stelpost loon-prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen (€ 15.100). De kosten voor de uitbreiding van de taken zijn € 30.200.

Baten Schatkistbankieren 2025

In de programmabegroting 2025 zijn eerder geen baten opgenomen voor schatkistbankieren. Gelet op de geactualiseerde liquiditeitsprognose is de verwachting dat een groot deel van 2025 er nog een positief saldo in de schatkist beschikbaar is en we later extern gaan financieren en dan ook tegen een lager bedrag. De verwachte rente-inkomsten (€ 90.000) zijn toegevoegd aan de stelpost behoedzaamheid.

Bijstelling hogere maatwerkbijdrage brandweerkazerne

In de commissievergadering van 19 september bent u inhoudelijk en financieel geïnformeerd over de laatste stand van zaken omtrent de brandweerkazerne en bent u meegenomen in het proces rondom de besluitvorming over het benodigde extra budget. Daar is ook toegelicht dat door een hoger investeringsbedrag er sprake is van een hogere maatwerkbijdrage (budgettair effect € 85.000) dan waarmee in de Kadernota 2025 rekening is gehouden. Ook is de verwachte in gebruik name van de nieuw te bouwen kazerne aan de orde gekomen. Waar in de Kadernota 2025 nog sprake was van 2026, is dat 2027 geworden. Vooruitlopend op de besluitvorming passen we de ramingen aan op de beschikbare ramingen. Het voorstel is de hogere maatwerkbijdrage te dekken uit de stelpost behoedzaamheid. Voor 2026 is er, als gevolg van een verschuiving van het moment van in gebruik name, sprake van een incidenteel voordeel op het begrotingsresultaat van € 315.000 (zie programma 6).

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen uit het 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 2025 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze begroting.

3. Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de inkomsten, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

In de Gemeentewet en een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De raad bepaalt de invoering, wijziging of intrekking van een gemeentelijke belastingverordening.

Belastingen

Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Aalsmeer kent de volgende belastingen:

- onroerende zaakbelastingen
- roerende zaakbelasting
- forensenbelasting
- (water)verblijfsbelasting
- reclamebelasting; en
- precariobelasting.

Met de besluitvorming over de Kadernota 2025 is besloten om de hondenbelasting vanaf 2025 af te schaffen.

Bestemmingsheffingen en Retributies

Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De geraamde opbrengsten van een retributie mogen niet hoger zijn dan de geraamde kosten.

Aalsmeer kent de volgende retributies:

- afvalstoffenheffing
- rioolheffing
- leges (algemene dienstverlening, dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning en dienstverlening vallend onder dienstverleningsrichtlijn)
- marktgeld; en
- grafrechten.

De grafrechten zijn onderverdeeld in lijkbezorgingsrechten, zoals inkopen eigen graf, begraving, gebruik aula en dergelijke en onderhoudsrechten begraafplaats.

Voor Aalsmeer wordt de belastingheffing, met uitzondering van de leges en de marktgelden, uitgevoerd door de samenwerking Gemeentebelastingen Amstelland. Deze voert de belastingheffing eveneens uit voor de gemeenten Amstelveen, Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel en De Ronde Venen.

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde inkomsten lokale heffingen 2025. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente hanteert voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2025, wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven en worden de belangrijkste gegevens vergeleken met die van omliggende gemeenten.

De verordeningen met daarin de tarieven voor de lokale heffingen 2025 worden door de raad vastgesteld in de vergadering van 12 december 2024.

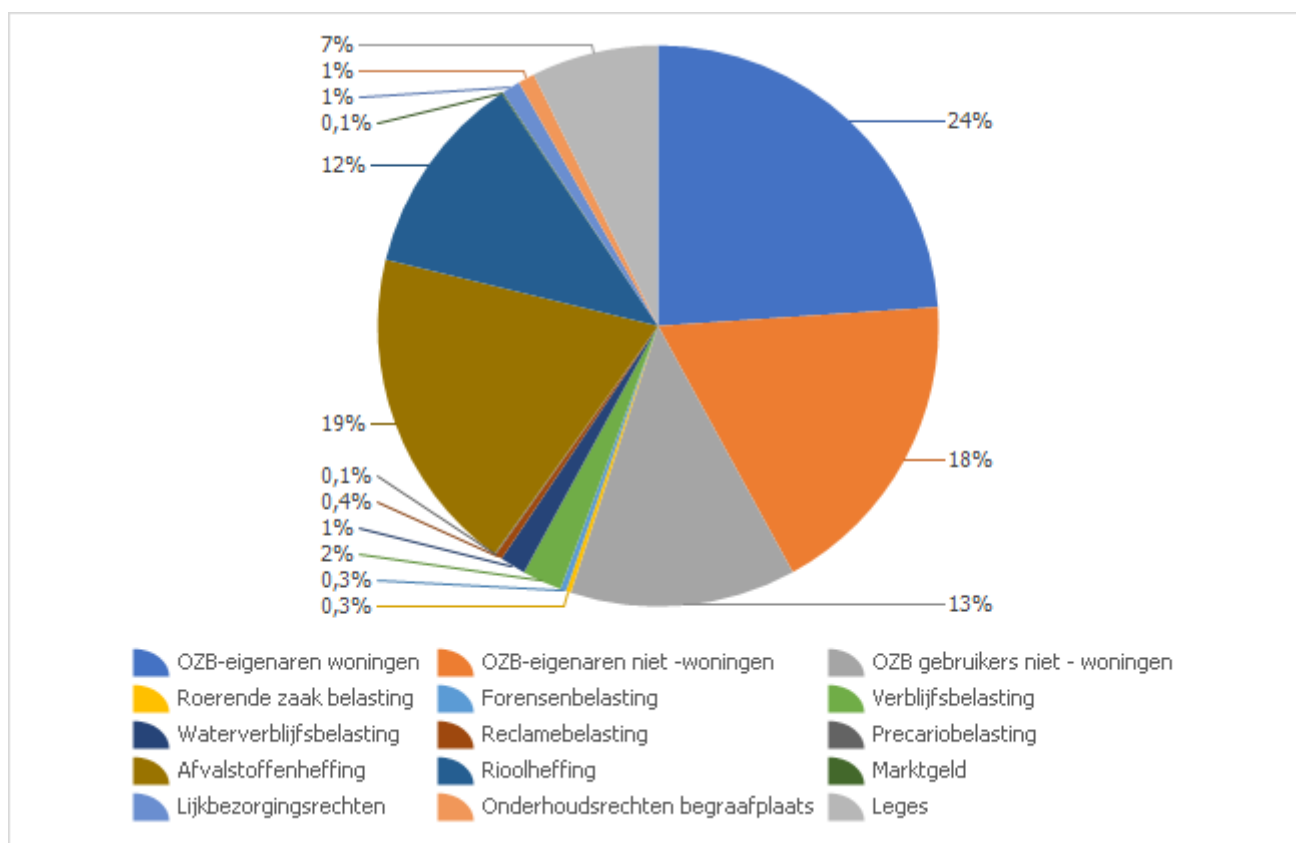
Inkomsten lokale heffingen

In de volgende tabel zijn de geraamde inkomsten voor de belastingen en retributies opgenomen uit de primitieve begroting 2025, het geraamde bedrag van het vorig begrotingsjaar (2024) na wijziging en het gerealiseerde bedrag van het voorvorig begrotingsjaar (2023) opgenomen. Bij het bepalen van de opbrengsten 2025 is rekening gehouden met de in deze paragraaf opgenomen uitgangspunten.

bedrag x € 1.000	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2025
Belastingen			
a. OZB-eigenaren woningen	6.153	6.339	6.669
b. OZB-eigenaren niet-woningen	3.792	4.514	5.047
c. OZB-gebruikers niet-woningen	2.819	3.255	3.628
d. Roerende zaak belasting	74	77	80
e. Forensenbelasting	80	91	94
f. Verblijfsbelasting	453	518	634
g. Watervverblijfsbelasting	116	143	415
h. Hondenbelasting	108	113	0
i. Reclamebelasting	107	111	115
j. Precariobelasting	22	20	21
Bestemmingsheffingen en retributies			
k. Afvalstoffenheffing	4.265	4.572	5.263
l. Rioolheffing	3.010	3.142	3.283
m. Marktgeld	13	23	24
n. Lijkbezorgingsrechten	328	284	296
o. Onderhoudsrechten begraafplaats	264	254	265
p. Leges	5.066	3.040	2.041
Totaal belastingen en heffingen	26.670	26.497	27.875

De stijging van de belastingen in 2025 ten opzichte van 2024 is met name het gevolg van het optrekken van het tarief voor de OZB-niet woningen naar het regionaal gemiddelde, de gefaseerde omzetting van de OZB-niet woningen gebruikers naar niet-woningen eigenaren en de verhoging van de watervverblijfsbelasting in lijn met het eerder door de raad genomen besluit.

De daling van de bestemmingsheffingen en retributies is het gevolg van een daling van de legesinkomsten. Dit betreft met name de leges omgevingsvergunningen. Onder het sub leges verderop in deze paragraaf is toegelicht dat er nog een onderzoek loopt naar de kostendekkendheid ervan. Daarbij wordt ook de volledigheid van de raming van de inkomsten betrokken.



De onroerende zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing vormen met 85,7% procent de opbrengst lokale heffingen.

Belastingdruk

De ontwikkeling van de woonlasten 2024 ten opzichte van de omringende gemeenten is nader toegelicht in hoofdstuk 3 Uitgangspunten van de Kadernota 2025. Daarnaast is de ontwikkeling van de lokale lasten ten opzichte van een aantal referentiegemeenten onderdeel van de paragraaf lokale heffingen van de jaarstukken. Inzicht in de lokale lastendruk 2024 in vergelijking met andere vergelijkbare gemeenten is ook mogelijk via [Bijlagen 2024 en databestanden – COELO](#)

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het totaal van de woonlasten 2024 van een aantal regiogemeenten opgenomen:

Woonlasten regio eigenaar/bewoner woning	2021	2022	2023	2024
Aalsmeer	898	919	1.030	1.089
Amstelveen	784	881	900	974
Amsterdam	761	837	921	944
Diemen	834	942	970	1.070
Haarlemmermeer	809	851	860	993
Ouder-Amstel	887	976	999	1.038
Uithoorn	858	952	992	1.066
Kaag en Braassem	954	1.037	1.082	1.152
Nieuwkoop	966	1.051	1.086	1.149

Uit de COELO-atlas 2024 blijkt dat de woonlasten van Aalsmeer, in verhouding met de overige gemeenten in Nederland, gelijk is gebleven. Aalsmeer staat op plek 269 1) van de 342 gemeenten in de ranglijst van de COELO-atlas. In de ranglijst van de COELO-atlas (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden) heeft nummer 1 de laagste woonlasten.

Jaar	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
2024	269	342
2023	277	352
2022	190	349
2021	273	370

1) voor een woningeigenaar met een meerpersoonshuishouding. Voor een huurder met een meerpersoonshuishouden staat Aalsmeer op nr. 87 (van de 347).

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 COELO bijgehouden.

In onderstaande tabel is opgenomen hoe de lokale lastendruk zich in de periode 2021 tot en met 2025 heeft ontwikkeld voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde. De tariefsontwikkeling 2025 is de nadere uitwerking van de voorstellen zoals deze verderop paragraaf onder uitwerking kaders per heffing nader is toegelicht.

Soort lokale heffing	2021	2022	2023	2024	2025
OZB aanslag woning eigenaar	425	505	519	531	553
Rioolheffing eigenaar	174	177	181	188	196
Afvalstoffenheffing gebruiker	299	237	330	370	411
Woonlasten	898	919	1.030	1.089	1.160
Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022		-96			
Woonlasten na belastingkorting	898	823	1.030	1.089	1.160
% toename t.o.v. vorig jaar		2,3%	n.v.t.	5,7%	6,5%

De lokale heffingen vormen een belangrijk bron van inkomsten en zijn onderdeel van de gemeentelijke beleidsvrijheid. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in heffingen waarbij de

besteding van de opbrengsten vrij is (de zogenaamde belastingen) en heffingen waarvan de opbrengst gebonden is (zogenaamde heffingen en retributies).

In de begroting wordt een raming afgegeven van de verwachte opbrengst aan belastingen en heffingen, die berekend is op basis van de kadernota 2025 (uitgangspunten voor de tariefontwikkeling) en de begroting 2024 (bedragen). De definitieve vaststelling van de tarieven gebeurt echter niet bij de begroting, maar separaat bij raadsbesluit eind 2024, waar de belastingverordeningen 2025 worden vastgesteld.

De belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:

- 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 lokale lastendruk.

Indexering

De uitgangspunten, zoals vastgelegd in hoofdstuk 3 van de Kadernota 2025, zijn:

Indexatie (in percentage)	2025	2026	2027	2028
Heffingen (80% loon/ 20% prijs)	4,25	3,88	4,68	4,04
Inkomsten (belastingen, huren et cetera)	3,5	3,25	3,75	3,35

Besluitvorming over bovenstaande uitgangspunten heeft plaatsgevonden in de raadsvergadering van 4 juli 2024.

Voor de retributies zoals bouwleges, grafrechten, afvalstoffenheffing en rioolheffing wordt uitgegaan van kostendekkendheid.

Om de begrote opbrengsten te realiseren kunnen als gevolg van nadere preciseringen/ontwikkelingen nog kleine afwijkingen ontstaan in de nu vermelde tarieven.

Kostendekkende tarieven retributies

Uitgangspunt bij de retributies is maximaal 100% kostendekkendheid. Daarbij geldt dat voor alle kosten die we kunnen toerekenen dat ook doen.

In 2024 is daarnaast een nader onderzoek gestart naar de kostendekkendheid van de leges. Het onderzoek naar de rioolheffing en de afvalstoffenheffing is afgerond. De uitkomsten van de keuzes die daar zijn gemaakt zijn hieronder bij de uitwerking van de financiële kaders per belastingheffing opgenomen. Voor de leges burgerzaken, omgevingsvergunningen en APV volgt de uitkomst naar verwachting in de het voorstel bij de belastingverordeningen 2025.

Toerekening van kosten straatvegen en baggeren

Voor wat betreft de kosten van straatvegen en baggeren is een matrix opgesteld ter onderbouwing van het deel van de toe te rekenen kosten aan de rioolheffing en de afvalstoffenheffing.

Deze matrix is een handreiking van de VNG waarbij een beredeneerde inschatting is gemaakt van de toe te rekenen kosten in de Aalsmeerse situatie. Naar aanleiding van een extern onderzoek in 2021 naar de kostendekkendheid van tarieven (voortvloeiend uit de motie RAP-raad) is de matrix geactualiseerd en verder verfijnd.

Straatvegen

Activiteiten/Doelen	Schone Stad	Verkeersveiligheid	Meer huishoudelijk afval	Minder verstopping riolering	Totaal
zwerfvuil op verharding en in het groen	50%		40%	10%	100%
beheer afvalbakken	25%		75%		100%
mechanisch vegen (blad en zand)	10%	10%		80%	100%
onkruidbestrijding verharding	50%	50%			100%
meerkosten milieuvriendelijke onkruidbestrijding	100%				100%
hondenpoep	100%				100%
Dekking	Algemene middelen	Algemene middelen	Afvalstoffenheffing	Rioolheffing	

Baggeren

Activiteiten/Doelen	Bevaarbaarheid	Milieu cq water-kwaliteit	Betere doorstroming oppervlaktewater	Effect op overstort, hemelwatertaak	Totaal
Baggerverwerking	10%	20%	30%	40%	100%
Sloot- en drijfvuil	20%	40%	40%		100%
Schouwwerk watergangen	20%	40%	40%		100%
Krooswerk	20%	40%	40%		100%
Dekking	Algemene middelen	Algemene middelen	Rioolheffing	Rioolheffing	

Overhead

Voor het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen moet extracomptabel overhead worden toegerekend. Conform de financiële verordening vindt toerekening van overhead plaats op basis van directe ambtelijke capaciteitsinzet. In programma 7 Overhead is de berekening van het overheadpercentage (2025: 58%) opgenomen.

Dit overheadpercentage wordt in alle kostenopstellingen voor tariefberekeningen gehanteerd.

Uitwerking financiële kaders per belasting/heffing

Per belasting of heffing worden de volgende onderwerpen toegelicht:

- het gemeentelijk beleid voor de heffing;
- een tarievenvoorstel voor 2025;
- een overzicht tariefontwikkeling van de laatste jaren (indien relevant);
- een vergelijking van tarieven in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid (indien van toepassing).

Onroerende zaakbelasting (OZB)

De onroerende zaakbelastingen betreft een drietal belastingen, te weten;

- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor eigenaren van niet-woningen;
- een onroerende zaakbelasting voor gebruikers van niet-woningen.

Voorstel tarieven 2025

In de kadernota 2025 is besloten de OZB-opbrengst 2025 met 3,5% te verhogen ten opzichte van de opbrengst 2024 om de opbrengsten daarmee bij te stellen voor het effect van de inflatie.

Daarnaast heeft de raad met het vaststellen van de Kadernota 2025 besloten om de hondenbelasting af te schaffen en de OZB met een evenredig percentage te verhogen om hiermee de gemiste opbrengsten hondenbelasting te compenseren.

De OZB wordt berekend als percentage van de waarde die voor de Wet Waardering onroerende zaakbelastingen (WOZ) is vastgesteld voor dat jaar.

De WOZ-waarde wordt jaarlijks vastgesteld op basis van transacties rond de waardepeildatum 1 januari van het jaar voorafgaand aan het betreffende belastingjaar. De taxaties voor belastingjaar 2024 zijn nog in volle gang.

Uit de eerste geprognosticeerde taxaties van de woningen en niet-woningen, bedrijven, lijkt het erop dat de gemiddelde waardestijging in Aalsmeer iets hoger ligt dan het de landelijke waardestijging waarmee in de meicirculaire 2024 rekening is gehouden (3% voor woningen en 1,25% voor niet-woningen).

De werkelijke waardestijging 2024/2025 is in december bij het vaststellen van de OZB-tarieven 2025 bekend. Voor de bepaling van het OZB-tarief 2025 wordt dan rekening gehouden met de laatste gegevens. De vastgestelde WOZ-waarde is voor de opbrengst 2025 niet meer dan een verdeelmaatstaf om tot de geraamde OZB-opbrengst te komen. Door de herrekening van het tarief op het laatste moment wordt zo nauwgezet mogelijk aangesloten op de vastgestelde opbrengst in de begroting 2025.

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 2025 betekent dit dat de opbrengst naast de inflatiecorrectie van 3,5% dient te worden verhoogd met circa 3,95%. Bij de vaststelling van het tarief 2025 wordt vanzelfsprekend wel gecorrigeerd voor de gestegen WOZ-waarde.

In de Kadernota 2025 is voorgesteld om de OZB gebruikers niet-woningen gefaseerd om te zetten naar de OZB eigenaren niet woningen om hiermee verhuurders te stimuleren panden minder lang leeg te laten staan en een stabiele stroom aan gemeentelijke belastinginkomsten te genereren. Het heffen bij uitsluitend de eigenaren van niet-woningen is op grond van artikel 220 Gemeentewet toegestaan.

Met het omzetten van de OZB gebruikers niet-woningen naar eigenaren niet-woningen is de systematiek van belasten van bezit verder gelijk aan die van de OZB woningen. In lijn met een recente rechterlijke uitspraak mag omzetting echter niet in één jaar plaatsvinden. Voorgesteld is om dit in vier jaar uit te voeren, voor het eerst in 2025.

Ook is in de Kadernota 2025 de gemeenteraad voorgesteld om de hondenbelasting af te schaffen en de OZB evenredig te verhogen zodat deze afschaffing geen effect heeft op de gemeentelijke inkomsten. Op een OZB aanslag voor een woning met een gemiddelde WOZ waarde betekent dit een extra stijging van ca. 0,77% ten opzichte van 2024.

Roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting

Roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting (RZB) is een gemeentelijke belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten. Voorbeelden hiervan zijn woonschepen.

De roerende zaakbelasting bestaat uit twee soorten belasting: een eigenaren- en een gebruikersbelasting.

Het tarief is gelijk aan 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.

Het gemeentelijk beleid is een tarief dat maximaal 100% kostendekkend is.

Op basis van het raadsbesluit "Van afval naar grondstoffenbeleid" is sinds 2022 de grondslag voor de tariefstelling gewijzigd van inhoud van de rolemmer naar een tarief voor één- en meerpersoonshuishoudens.

De kostenopbouw, gekoppeld aan maximaal 100% kostendekkendheid resulteert in een tarief stijging van het tarief met 11% in 2025. Dat is 6,75% meer dan de algemene tariefsverhoging voor heffingen uit de Kadernota 2025. Deze tariefstijging is noodzakelijk om de eerder, in de programmabegroting 2024, toegelichte stijging van de kosten op te kunnen vangen en toe te werken naar het uitgangspunt van kostendekkende tarieven. Na dit voorstel is de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing 2025 94% (2024 89%). Het begrotingsresultaat verbetert hiermee structureel € 288.000, omdat een groter gedeelte van de extracomptabel toe te rekenen kosten nu gedekt wordt uit het tarief afvalstoffenheffing.

Na dit voorstel bedraagt het tarief voor de afvalstoffenheffing in 2025 € 410,70.

De redenen van de stijging van de kosten zijn:

- De kosten van de verbranding van afval stijgen, mede als gevolg van hogere Rijksbelastingen daarop;
- De Meerlanden hanteerde een verouderde indexatiesystematiek waardoor de daarin opgenomen ramingen niet in verhoudingen stonden tot de werkelijke uitgaven. Die systematiek is eind 2023 gewijzigd, maar het effect daarvan trapsgewijs is doorgevoerd in de tariefstelling.
- In 2024 is een overeenkomst gesloten voor het ophalen van oud papier in Kudelstaart. Vanwege de dalende papierenprijzen was het niet meer mogelijk om dat zonder bijdrage vanuit de gemeente in stand te houden.

In onderstaande tabel zijn de voorgestelde tarieven voor 2025 opgenomen.

Afvalstoffenheffing					
	2021	2022	2023	2024	2025
80 liter bak	244	nvt	nvt	nvt	nvt
120 liter bak	257	nvt	nvt	nvt	nvt
240 liter bak	299	nvt	nvt	nvt	nvt
Eén persoonshuishouden	nvt	267	267	296	329
Meerpersoons huishouden	nvt	333	333	370	411

De mate waarin de afvalstoffenheffing kostendekkendheid is, is opgenomen in onderstaande tabel.

Kostendekking afval (x € 1.000)	2025
Saldo taakveld	4.212
Mutatie voorziening	-218
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	134
Straatvegen	291
Compensabele BTW	993
Handhaving	70
Kwijtschelding	106
Totaal kostenbasis	5.588
Afvalstoffenheffing	-5.263
<i>Kostendekking</i>	<i>94,2%</i>

Rioolheffing

De kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel zijn de basis voor de berekening van het tarief van de rioolheffing. De heffing wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht waarbij de eigenaar de belastingplichtige is. Als meer dan 400 m3 water wordt afgenomen, wordt daarboven per 10 m3 door de gebruiker een bedrag betaald.

Uitgangspunt is dat met het vastgestelde tarief het rioolstelsel in meerjarenperspectief kostendekkend beheerd en in stand gehouden kan worden. De uitvoering hiervan is gebaseerd op het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021-2026. Er wordt naast de indexatie van 2% volgend uit het GRP 2021-2026 een aanvullende tariefswijziging van 2,25% voorgesteld. Dit is conform de uitgangspunten uit de Kadernota 2025. Na dit voorstel bedraagt het tarief 2025 € 195,92.

De extra stijging ten opzichte van het GRP is het gevolg van extra stijging van de kosten van Meerlanden (4,35%) waardoor overige toegerekende kosten stijgen. Daarnaast stijgen de toegerekende kosten voor straatvegen extra door nacalculatie over de jaren 2023 en 2024. In deze jaren waren de kosten voor straatvegen niet bijgesteld voor indexatie. Hiertegenover staat een verlaging van de toegerekende kosten van de overhead (zie de toelichting in programma 7).

Op basis van deze uitgangspunten is het kostendeckingspercentage 2025 94,6%. Het verschil tussen de kosten en de opbrengsten van de riolering wordt onttrokken aan egalisatievoorziening riolering. Op 1 januari 2025 bedraagt deze naar verwachting 11% van de geraamde jaarlijkse opbrengsten.

In onderstaande tabel is het verloop van de tarieven 2021 tot en met 2025 opgenomen.

Rioolheffing	2021	2022	2023	2024	2025
Tarief	173,62	177,09	180,63	187,93	195,92
Mutatie tarief		2,00%	2,00%	4,04%	4,25%

Uit de evaluatie van het GRP in 2024 is gebleken 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 (verder)

afbouwen door middel van een herziene meerjarenprogrammering is daarin genoemd als verbeterpunt. Om de meerjarenprogrammering te herzien wordt het GRP in 2025 geactualiseerd in plaats van in 2026.

De mate waarin de rioolheffing kostendekkendheid is, is opgenomen in onderstaande tabel.

Kostendekking riool (x € 1.000)	2025
Saldo taakveld	1.953
Dotatie voorziening	635
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	218
Straatvegen / Baggeren	199
Compensabele BTW	465
Totaal kostenbasis	3.470
Rioolrecht	-3.283
<i>Kostendekking</i>	<i>94,6%</i>

Leges

Leges wordt geheven op basis van de legesverordening en worden geheven als vergoeding van de kosten die een gemeente maakt voor dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven. De verordening bestaat uit drie onderdelen:

- Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening
Dit betreft vooral de leges die wordt geheven voor de burgerlijke stand, reisdocumenten en identiteitskaarten en rijbewijzen. Voor een aantal van de producten stelt het Rijk jaarlijks het maximum tarief vast.
- Hoofdstuk 2 Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet
Dit betreft de leges die wordt geheven voor onder andere bouwvergunningen.
- Hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2.

De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door 100% kostendekkendheid.

Uitgangspunt is toetsing op verordeningenniveau, waarbij de geraamde lasten van alle benoemde activiteiten worden gedekt door de gezamenlijke baten uit de te heffen leges. Een verwacht overschot bij de ene activiteit wordt hierbij gebruikt voor de dekking van een verwacht tekort bij een andere activiteit. Dit principe wordt aangeduid als kruissubsidiëring. De gemeente is hierbij vrij te bepalen hoe dit toe te passen binnen de verordening.

In de Kadernota 2025 is een onderzoek aangekondigd naar de kostendekkendheid van de leges. Dit onderzoek is gestart. Er wordt naar meerdere aspecten gekeken, zoals de tijdsbesteding per vergunningstraject, overige toerekenbare kosten, omvang van de vergunningenportefeuille et cetera. Op het moment van het afronden van deze programmabegroting is het onderzoek nog niet afgerond. Dat gebeurt de komende weken. In het raadsvoorstel van 12 december waarin de legesverordening 2025 ter besluitvorming wordt voorgelegd aan de raad komen wij

op de uitkomsten van het onderzoek terug. Op dat moment doen wij u, indien daartoe aanleiding is, een alternatief voorstel voor de tarieven 2025.

In de onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de leges opgenomen op basis van de uitgangspunten voor de indexatie van de lonen, prijzen en tarieven heffingen die in de Kadernota 2025 zijn opgenomen.

BOUWLEGES (x € 1.000)	2025
1. Taakveld Bouwen en Wonen; omgevingsvergunningen	
1a. lasten	1.035
1b. baten, exclusief heffingen	
1c. netto kosten taakveld bouwvergunningen	1.035
2. Overige toe te rekenen kosten	
2a. overhead	600
2b. BTW	240
2c. vergoedingen welstandscommissie	109
2d. overige toe te rekenen kosten	949
3. Totaal voor bouwleges relevante kosten	1.984 N
4. Opbrengst bouwleges	
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	-1.175
4b. evt. tariefvoorstel 2025	-39
4c. totale opbrengst bouwleges	-1.214 V
5. Saldo kosten -/- heffing	770 N
6. Dekkingspercentage	61,2%

BURGERZAKEN (x € 1.000)	2025
1. Taakveld Burgerzaken	
1a. lasten	718
1b. baten, exclusief heffingen	
1c. netto kosten taakveld Burgerzaken	718
2. Overige toe te rekenen kosten	
2a. overhead	190
2b. BTW	37
2c. overige toe te rekenen kosten	227
3. Totaal voor Burgerzaken relevante kosten	945 N
4. Opbrengst Burgerzaken	
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	682
4b. evt. tariefvoorstel 2025	
4c. totale opbrengst Burgerzaken	682 V
5. Saldo kosten -/- heffing	1.627 N
6. Dekkingspercentage	72,2%

APV (x € 1.000)	2025
1. Taakveld Openbare orde en Veiligheid	
1a. lasten	299
1b. baten, exclusief heffingen	
1c. netto kosten taakveld OOV, APV	299
2. Overige toe te rekenen kosten	
2a. overhead	158
2b. BTW	17
2c. overige toe te rekenen kosten	175
3. Totaal voor APV relevante kosten	474 N
4. Opbrengst APV	
4a. geraamde opbrengst excl. evt. tariefvoorstel	16
4b. evt. tariefvoorstel 2025	
4c. totale opbrengst APV	16 V
5. Saldo kosten -/- heffing	490 N
6. Dekkingspercentage	3,3%

Grafrechten

Het beheer en onderhoud van de begraafplaats wordt gefinancierd uit de inkomsten van de grafrechten en onderverdeeld in lijkbezorgingsrechten en onderhoudsrechten begraafplaats. De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening lijkbezorgingsrechten. Deze stijgen conform de uitgangspunten in 2025 met 4,25%.

In de volgende tabel is de ontwikkeling van het grafrecht 2021-2025 opgenomen.

Grafrechten	2021	2022	2023	2024	2025
Algemeen	955	974	995	1.034	1.078

Kostendekking begraven (x € 1.000)	2025
Saldo taakveld	787
Mutatie voorziening	19
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	224
Totaal kostenbasis	1.030
Begraafrechten	579
<i>Kostendekking</i>	<i>56%</i>

Precariobelasting

Pecario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond.

De tarieven voor precariobelasting zijn conform de uitgangspunten verhoogd met 3,5%.

(Water)verblijfsbelasting

De verblijfsbelasting betreft de watertoeristen- en de toeristenbelasting. De belastingen worden geheven voor het betaald verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer. Het gaat daarbij dus niet alleen om toeristen. De opbrengst hiervan komt ten goede aan de algemene middelen van de gemeente.

Verblijfsbelasting/Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven bij overnachtingen binnen de Aalsmeer door personen die niet in de basisadministratie van de gemeente staan ingeschreven. Omdat het voor deze belastingen niet alleen om toeristen gaat wordt deze heffing in Aalsmeer in de verordening aangeduid als verblijfsbelasting. De hoogte ervan betreft een vast bedrag per persoon per overnachting. De verblijf- /toeristenbelasting stijgt in 2025 met 3,5% tot € 3,75. Voor een nacht op de camping wordt 50% van het tarief betaald.

Waterverblijfsbelasting

Waterverblijfsbelasting is een belasting voor niet-inwoners van de gemeente voor het betaald gebruik van gemeentelijke voorzieningen en faciliteiten. Het gaat hierbij om iedereen die niet staat ingeschreven in de gemeente en betaalt voor een verblijf op vaartuigen die aanwezig zijn in wateren van de gemeente. Er kan geen waterverblijfsbelasting worden geheven van passerende bootjes en dagjes mensen die geen betaalde diensten afnemen.

In de programmabegroting is vanaf 2024 een verhoging opgenomen van de waterverblijfsbelasting.

Het tarief voor de watertoeristenbelasting 2024 bedraagt € 1,61 per persoon per etmaal dat verblijf is gehouden en zal met ingang van 1 januari 2025 worden verhoogd naar € 2,95 per persoon per etmaal dat verblijf is gehouden.

In 2024 starten we met een onderzoek naar de volledigheid van de inkomsten toeristenbelasting. Over de uitkomsten daarvan informeren wij u in de 1e bestuursrapportage 2025/ Kadernota 2026.

Verblijfsbelasting	2021	2022	2023	2024	2025
Toeristenbelasting	3,50	3,50	3,50	3,65	3,75
Watertoeristenbelasting	1,46	1,50	1,53	1,61	2,95

Reclamebelasting

De reclamebelasting wordt geheven in twee winkelgebieden: winkelgebied Ophelialaan en het winkelgebied centrum Aalsmeer.

Deze belasting wordt geheven op reclameobjecten zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten uit de reclamebelasting worden, 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.

Het tarief reclamebelasting bedraagt in 2025 met € 916,05. Dit is een vast bedrag, ongeacht het aantal reclameobjecten.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zichzelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden. De opbrengsten forensenbelasting nemen in 2025 met 3,5% toe. Bij de bepaling van het tarief wordt rekening gehouden met de waardeontwikkeling van de woonruimte.

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. Voor 2025 worden de tarieven met 4,25% verhoogd. De kostendekkendheid voor 2025 ligt op circa 69,14%. Zie onderstaande tabel.

Kostendekking leges marktgelden (x € 1.000)	2025
Saldo taakveld	29
Overige toe te rekenen kosten - straatvegen	0
<i>Overige toe te rekenen kosten - btw</i>	6
Overheadtoerekening	
Totaal kostenbasis	35
Leges marktgelden	24
<i>Kostendekking</i>	<i>69,14%</i>

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. Bij de beoordeling van het kwijtscheldingsverzoek wordt uitgegaan van 100% van de bijstandsnorm.

Uitgaande van het werkelijk aantal kwijtscheldingen voor 2023 en de prognose voor 2024 wordt voor 2025 uitgegaan van 400 kwijtscheldingsverzoeken. Ongeveer 70% van de kwijtscheldingen wordt, na toestemming van belanghebbende, verleent door bevraging van het Inlichtingenbureau. Inwoners hoeven dan geen kwijtscheldingsaanvraag formulier in te vullen maar krijgen direct kwijtschelding. Van de zogenaamde handmatige papieren aanvragen wordt circa 50% toegewezen. De overige worden hoofdzakelijk afgewezen op gronden zoals te hoog banksaldo en/of inkomen.

Ten behoeve van kwijtschelding is een budget geraamd van € 105.000 (2024: € 73.000).

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf beschrijft de voor de gemeente Aalsmeer relevante financiële risico's, uitgaande van de actuele situatie, zowel in- als extern. Risicomanagement is een integraal onderdeel van de bedrijfsvoering van de gemeente. Hierdoor is het mogelijk om bij besluitvorming eventuele risico's op een juiste wijze te wegen.

Risicobeheer is gericht op het verschaffen van een redelijke mate van zekerheid ten aanzien van de realiseerbaarheid van de gemeentelijke doelstellingen, de beheersing van risico's in bedrijfsprocessen en projecten, de betrouwbaarheid van de financiële verslaglegging en de naleving van relevante wet- en regelgeving. Bij het nemen van belangrijke beslissingen met een onzekere uitkomst worden de risico's overwogen alvorens tot een besluit te komen. Hierbij wordt dus expliciet de mate van risicoacceptatie bepaald en worden de financiële risico's die van invloed zijn op de beleidsuitvoering inzichtelijk en beheersbaar gemaakt. Door het inzicht in de risico's worden de raad, het college en de organisatie in staat gesteld om op een verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen/ investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de gemeente.

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. In deze paragraaf ligt de nadruk op de financiële risico's omdat aan de hand daarvan het weerstandsvermogen wordt bepaald. Dit is een wettelijke verplichting die uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) komt.

Om inzicht in de risico's van de gemeente te verkrijgen, is een risico-inventarisatie uitgevoerd die in ieder geval twee keer per jaar wordt geactualiseerd. Door een risicosimulatie wordt het benodigde weerstandsvermogen berekend. Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit.

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens aandacht besteed aan:

- het beleid van de gemeente Aalsmeer voor wat betreft de weerstandscapaciteit en de risico's;
- het benodigd weerstandsvermogen;
- het beschikbaar weerstandsvermogen;
- de weerstandscapaciteit; en
- de financiële kengetallen.

Het beleidskader is vastgelegd in de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023, dat vastgesteld is op 8 juni 2023.

Aan de hand van de risicoanalyse (kans x gevolg = financieel gevolg) is het totaal van alle risico's in geld uitgedrukt. Omdat niet alle risico's zich op hetzelfde moment voordoen wordt een zekerheidspercentage van 90% aangehouden voor de bepaling van de benodigde hoeveelheid weerstandscapaciteit om de financiële gevolgen van de benoemde risico's af te dekken.

Risicobeleid

De risico's die in deze begroting worden genoemd zijn een herijking van de risico's die in de jaarstukken 2023 zijn opgenomen. De eerder opgenomen risico's zijn beoordeeld op het nog steeds van toepassing zijn en of het opgenomen risicobedrag nog valide is. Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico's opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico's verwijderd.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de risico's die in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn:

- nieuw risico van de kostprijsdekkende tarieven voor de WMO als gevolg van de Algemene maatregel van bestuur.
- nieuw risico voor de jeugdbescherming als gevolg van de hervorming van de veiligheidsketen.
- bijstelling risico jeugdhulp als gevolg van recente ontwikkelingen zoals ook toegelicht in de presentatie van 6 juni in de commissie Bestuur en maatschappij.
- verlaging van het risico garantstelling GPAG BV waarbij het feitelijke risico het financieringsrisico betreft waarop de gemeente kan worden aangesproken.
- verlaging van financieel risico bij uittreding uit een gemeenschappelijke regelingen als gevolg van de aangepaste bepalingen op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Evenals bij de jaarstukken zijn de risico's inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij is per risico aangegeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is. Uit de risico-inventarisatie volgen 77 risico's.

De risico's met de grootste financiële impact zijn in onderstaande tabel opgenomen. Wanneer de 10 grootste risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 50.990.000 aan kosten.

Voor de overige 67 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 70.399.000.

Over de geïnventariseerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 121.389.000) ongewenst is. De risico's treden immers 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 € 15.645.095. Dit bedrag is onderdeel van het "benodigde weerstandsvermogen".

#	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg
1	Onvoorziene omstandigheden met een niet kwantificeerbare kans of impact	Financieel - Reservering van bedrag van € 1.000 per huishouden (14.199 huishoudens per 2024) afgerond op hele miljoenen	15%	max.€ 14.200.000
2	Niet realiseren van (afgesproken) taakstellingen	Financieel - Tekorten op de begroting	50%	max.€ 3.400.000
3	Fouten in belastingverordening WOZ	Financieel - Bij ernstige fouten kan verordening ontbindend verklaard worden, waardoor belastingaanslagen niet opgelegd kunnen worden, Imago - Foutieve belastingaanslagen en bij onbindendheid wordt de landelijke pers gehaald	10%	max.€ 12.500.000

# Risico	Gevolgen	Kans Financieel gevolg
4 Rijk voert korting door op specifieke uitkeringen terwijl activiteiten vanuit de gemeente doorgaan	Financieel - Financieel tekort op betreffende beleidsvelden. Het Rijk heeft al kortingen aangekondigd bij overheveling van de specifieke uitkering naar de algemene uitkering uit het gemeentefonds.	80% max.€ 1.500.000
5 Virussen en/of hacking	Financieel - Stagnatie van werkzaamheden, performance verlies en/of verlies gegevens, mogelijk betalen van losgeld om gegevens weer beschikbaar te krijgen. Imago - Uitlekken van vertrouwelijke gegevens	30% max.€ 3.000.000
6 Fouten in verordeningen retributies (kostendeekkende leges)	Financieel - Onverbindend verklaren van de verordeningen betekent geen heffing kunnen opleggen voor een bepaalde periode. Imago - Onverbindend verklaren van de verordeningen haalt de landelijke pers	10% max.€ 9.000.000
7 Extra financiële bijdrage aan deelneming/gesubsidieerde instelling/verbonden partij	Financieel - Niet sluitende exploitatie bij verbonden partijen waardoor deelnemers aanvullende bijdrage moeten doen	50% max.€ 1.640.000
8 Herziening van verkeerssituatie(s) binnen gemeente	Financieel - Herstelkosten om infrastructuur aan te passen die er pas net ligt. Imago - Negatieve publiciteit	50% max.€ 1.500.000
9 Jeugd: grotere behoefte aan dure hulpverlening dan geraamd.	Financieel - Overschrijding van het beschikbare budget	50% max.€ 1.250.000
10 Onvoldoende middelen voor (meerjarig planmatig) onderhoud en vervangende nieuwbouw	Financieel - Extra kosten op de langere termijn voor het onderhoud; Gemeente wordt gedwongen de gebreken met spoed op te lossen dat gepaard gaat met extra kosten op de korte termijn. Imago - Achterstallig onderhoud (kwaliteit van de gebouwen gaat achteruit); Imagoschade indien de staat van de scholen gevaarlijke situaties oplevert	20% max.€ 3.000.000

Bouw en projectgerelateerde risico's

De hoogte en de beheersing van risico's van grote projecten en grondexploitaties is een belangrijk speerpunt. Door middel van risicoanalyse met behulp van de Monte Carlo methode is de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht. Mede op basis hiervan kan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheersmaatregelen en het moment waarop deze genomen kunnen worden.

Voor de dekking van de bekende tekorten in lopende gemeentelijke exploitaties is een voorziening getroffen. Dat geldt ook voor verliesgevendende projecten faciliterend grondbeleid. Zie voor nadere toelichting de paragraaf grondbeleid. Basis voor het risicoprofiel is de laatste actualisatie van de Meerjarenprognose grondexploitaties. De raad heeft op 4 juli 2024 de actualisatie van de meerjarenprognose grondexploitaties Aalsmeer 2024 vastgesteld.

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	Risicoprofiel
Geïdentificeerde risico's	15.645
Bouw- / project gerelateerde risico's	6.285
Totaal	21.930

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 geprognosticeerde stand van de algemene reserve op 31 december 2024, na verwerking van de resultaatbestemming 2023 en de onttrekkingen 2024 waarover door de raad reeds een besluit is genomen, bedraagt € 43.297.000.

Stille reserves

Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of op nul zijn gewaardeerd doch die direct verkoopbaar zijn indien men dat zou willen. Een stille reserve kan alleen maar deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe handelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Aalsmeer of wenselijkheid van het bezit daarvan is eerder al besloten deze niet mee te nemen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

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 weerstandsvermogen en risicobeheersing.

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 77 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.

Onbenutte belastingcapaciteit

Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de Onroerende zaakbelasting (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. Het verschil tussen het daadwerkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Aalsmeer bedraagt € 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.

Samengevat bedraagt het geprognosticeerd beschikbaar weerstandsvermogen in deze begroting 2025:

Beschikbaar weerstandsvermogen	
Algemene reserve	43.297.000
Onbenutte belastingcapaciteit	1.600.000
Bestemmingsreserves	
- sociaal domein	850.000
- voorlopige winsten grondexploitatie	5.760.000
Onvoorzien	31.900
Beschikbaar weerstandsvermogen (B)	51.538.900

Het beschikbaar weerstandsvermogen is ten opzichte van dat opgenomen in de jaarstukken 2023 toegenomen als gevolg van een hogere geprognosticeerde algemene reserve gebaseerd op het voorlopig resultaat 2024 na de meicirculaire 2024 en een hogere reserve voorlopige winsten grondexploitatie.

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 verschillende waarden van de ratio's 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 2023 is opgenomen dat de gemeente streeft naar een weerstandsratio die ruim voldoende is en daarom 1,5 dient te zijn. Op basis

van het geïnventariseerde benodigd weerstandsvermogen en het berekende beschikbare weerstandsvermogen bedraagt de weerstandsratio in deze programmabegroting:

Bepaling weerstandsratio		bedrag x € 1.000
A	Benodigde weerstandscapaciteit	21.930
B	Beschikbaar weerstandsvermogen	51.539
B/A=C	Ratio weerstandscapaciteit	2,4

Met een weerstandsratio van 2,4 heeft Aalsmeer nog steeds de kwalificatie "uitstekend" en wordt voldaan aan de eigen norm.

Daarbij merken wij wellicht ten overvloede op dat deze ratio een momentopname is. Een hogere risicopositie of een lager weerstandsvermogen beïnvloedt de ratio. Als gevolg van uw besluit om een gedeelte van de lastenstijging - veroorzaakt door externe financieringslasten - af te toppen door daarvoor een bestemmingsreserve te vormen daalt de ratio in 2028 in ieder geval.

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 maakt het de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van de 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. De netto schuldquote wordt berekend door de netto schuld conform BBV te delen door de totale baten (exclusief mutaties reserves).

De netto-schuldquote is laag en daarmee valt hij in de categorie weinig risicovol. Als gevolg van de langlopende leningen die we moeten aantrekken om de investeringen die in de meerjarenbegroting zijn opgenomen te kunnen financieren loopt deze in deze raadsperiode wel op, maar blijft nog steeds binnen een acceptabele bandbreedte.

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 neemt de komende jaren af en classificeert zich vanaf 2026 als een gemiddeld risico. De Provincie geeft als signaalwaarde een percentage van 20%. Nederlandse gemeenten gaan vanwege het artikel 12 vangnet uit de Financiële Verhoudingswet niet failliet en worden nooit geliquideerd. Daarom heeft dit kengetal ondanks deze signaalwaarde maar beperkte waarde. Ook worden investeringen in maatschappelijk nut geactiveerd die niet verkoopbaar zijn, zodat de reserves niet de liquiditeitswaarde weergeven. De vraag of de gemeente de schuld met zijn inkomen kan betalen, is daarom veel belangrijker.

Met ingang van 2024 is in het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader (GTK) een regeling opgenomen voor de inzet van een surplus binnen de algemene reserve. Dit in verband met de toename van het eigen vermogen van gemeenten als gevolg van incidentele middelen die door het Rijk zijn verstrekt in combinatie met het aanstaande ravijnjaar. Het surplus van de algemene reserve is dat deel dat niet nodig is voor het afdekken van risico's (weerstandscapaciteit). Van dit vrij besteedbare deel (surplus) kan een gemeente jaarlijks maximaal 10% inzetten voor het dekken van structurele lasten. Met de voorwaarde dat de solvabiliteit groter of gelijk aan 20% is en blijft. Het weerstandsvermogen moet naar het oordeel van de toezichthouder voldoende zijn. Dit betekent dat het moet zijn gebaseerd op een adequate risico-inventarisatie. Door de inzet te koppelen aan zowel de solvabiliteit als het weerstandsvermogen wordt het gebruik van de algemene reserve alleen toegestaan als er voldoende eigen vermogen is en de geïnventariseerde risico's zijn afgedekt. De ondergrens van 20% voor de solvabiliteit sluit aan bij de signaalwaarde van het financiële kengetal solvabiliteit zoals ook opgenomen in het GTK.

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 in 2025 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.

Uit de ontwikkeling van het kengetal wordt zichtbaar dat de gemeente de meeste kosten in de grondexploitaties al heeft gemaakt en verliesvoorzieningen heeft getroffen en daardoor geen risico loopt.

Lokale woonlasten (belastingcapaciteit)

Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage boven de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer hoger 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.

Door een relatieve daling van de gemiddelde woonlasten 2024 van een gezin ten opzichte van het landelijk gemiddelde is de uitkomst van deze ratio ten opzichte van de jaarstukken licht verbeterd. Een toelichting op de ontwikkeling van de lokale woonlasten is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen (lokale lastendruk) van deze begroting. Omdat nu nog niet in beeld is met hoeveel de woonlasten in Nederland in 2025 gaan stijgen kan hiervoor geen kental worden bepaald.

In de onderstaande tabel worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond. Aalsmeer scoort op het kengetal solvabiliteit en belastingcapaciteit een score B. Op alle andere kentallen scoort Aalsmeer een score A.

Eén afzonderlijk kengetal zegt niet alles, maar de kentallen moeten in relatie tot elkaar worden gezien. Als de combinatie een verontrustend beeld geeft kan dit betekenen dat de financiële positie onder druk staat en dat maatregelen noodzakelijk zijn om de situatie te verbeteren. Dit is in Aalsmeer niet het geval. De financiële positie is goed. Wel is een terugloop in de scores te zien. Dat past bij het algehele beeld van de begroting dat de marges smaller worden.

Kengetallen in percentages	A	B	C	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	7,9	43,0	37,9%	54,4%	90,6%	89,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%	3,3	41,0	33,4%	49,7%	85,5%	84,5%
Solvabiliteitsrisico	> 50%	20-50%	< 20%	53,8	47,0	53,2%	49,2%	41,8%	40,4%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	6,0	4,0	3,0%	3,0%	-1,2%	-2,2%
Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	110,2	109,6	2,3%	-3,4%	-2,3%	-1,2%
Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%	7,0	2,5	nnb	nnb	nnb	nnb

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Met investeringen in de openbare buitenruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht 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 rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de veranderende eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) wordt elk jaar geactualiseerd en voor vier jaar vastgesteld. Het plan bevat het integraal afgestemde planmatig onderhoud voor wegen, verkeer, riolering, groen, water, spelen en verlichting, in relatie tot de beschikbare middelen en prioriteiten. Het MPP vormt een belangrijk kader voor uitvoering en financiën. De vakdisciplines stellen ieder voor zich prioriteiten aan noodzakelijke (renovatie)werken en stemmen dit onderling op elkaar af 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 een beheerniveau B van de CROW-werkwijze. Een uitzondering is gemaakt voor de 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.

Dit beeld laat zich als volgt samenvatten:

	Winkel- centru m	Woon - wijk	Hoofdinfra - structuur	Park	Recreatie - gebied	Bedrijven - terrein	Buiten - gebied
Groen	A	B	B	A	A	B	B
Verharding	A	B	B	A	A	B	B
Reiniging	A	B	B	A	A	B	B
Meubilair	A	B	B	A	A	B	B
Civiele kunstwerken	A	B	B	A	A	B	B

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 onderhoud als van groot onderhoud en vervanging opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 (juli 2024). Het jaar 2028 maakt nog geen onderdeel uit van dit plan en is dan ook niet meegenomen in onderstaande tabel. 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.

bedrag x € 1.000

Omschrijving kapitaalgoederen	2025	2026	2027	2028
Wegen	3.699	3.556	3.556	3.556
Civieltechnische kunstwerken	271	271	271	271
Riolering	933	933	933	933
Water	130	130	130	130
Openbaar groen	2.959	2.809	2.707	2.707
Openbare verlichting	184	184	184	184
Speelplaatsen	66	66	66	66
Gebouwen & binnensportaccommodaties	1.056	1.162	1.082	1.002
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	9.298	9.110	8.928	8.848

Op elk van de vakspecialistische onderdelen volgt onderstaand een korte toelichting.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader

Het vigerend beleidskader bestaat uit de Nota Wegen (2019), de Nota Civieltechnische Kunstwerken (2022), de Mobiliteitsagenda Aalsmeer en het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027.

In de Nota Wegen is de investeringsbehoefte voor een periode van vier jaar vastgelegd. Naast een vierjarenplanning wordt ook een doorkijk gegeven van de investeringsbehoefte voor de komende decennia. Het planmatig onderhoud krijgt vorm met behulp van het wegenbeheersysteem in combinatie met visuele inspectie. Dit wordt vastgelegd in een jaarlijks geactualiseerd Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Alle kunstwerken zijn recent geïnspecteerd. De resultaten zijn verwerkt in de Nota Civieltechnische Kunstwerken en de benodigde investeringsruimte en onderhoudsbudgetten zijn opgenomen in het MPP Buitenruimte. Daarmee kan de komende jaren geïnvesteerd worden in behoud en vervanging van het Aalsmeerse areaal.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken en overige verharding in de openbare ruimte. In de Nota Civieltechnische Kunstwerken zijn de kapitaalgoederen bruggen, duikers, viaducten, tunnels, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen opgenomen. Kademuren en beschoeiingen vallen onder de noemer Water.

Riolering

Beleidskader

In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar

zorgplichten voor de riolering- en grondwaterzorg. De beleidskaders zijn het gemeentelijk rioleringsplan 2021-2026 (beleidsplan GRP) en het actieplan en agenda klimaatadaptatie 2021-2026.

De gemeente heeft de volgende wettelijke verplichte watertaken:

- zorgen voor de inzameling en transport van stedelijk afvalwater,
- zorgen voor de verwerking van afvloeiend hemelwater,
- zorgen voor het beperken van de nadelige gevolgen van de grondwaterstand.

In 2024 is een evaluatie van het GRP doorgevoerd. Uit de evaluatie blijkt dat er goede resultaten zijn behaald op onder meer de onderdelen actualisatie gegevensbeheer, kosteneffectieve inzet van middelen (assetmanagement) en monitoring van het grondwaternetwerk. De egalisatiereserve afbouwen door middel van een herziene meerjarenprogrammering wordt genoemd als verbeterpunt. Om de meerjarenprogrammering te herzien wordt het GRP in 2025 geactualiseerd in plaats van in 2026.

Het nationale Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie geeft aan dat Nederland in 2050 zo goed mogelijk klimaatbestendig en waterrobuust moet zijn ingericht. De aanpak in het Deltaplan is gericht op vier thema's: wateroverlast, droogte, hitte(stress) en het beperken van de gevolgen van overstromingen (waterveiligheid). Bij herinrichtingsprojecten van de openbare ruimte neemt de gemeente zo veel mogelijk klimaatadaptatieve 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 zal worden samengewerkt. Het gaat nadrukkelijk om een bestuurlijke agenda. De uitwerking van hetgeen bestuurlijk is geagendeerd wordt vervolgens uitgewerkt in bijvoorbeeld gezamenlijke onderzoeks- of uitvoeringsprojecten met een bijbehorend uitvoeringsprogramma. Met Waterschap AGV/Waternet wordt regionaal binnen Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA)/Izariz samengewerkt. Ook voor het thema water zijn de beleidsnota's Civieltchnische 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 in 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.

Openbare verlichting

Beleidskader

In het Beleidsplan Openbare Verlichting (2020) zijn de uitgangspunten voor het plaatsen of renoveren van openbare verlichting vastgelegd. Grotere renovaties worden indien mogelijk gecombineerd met groot wegonderhoud. Deze projecten zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit lichtmasten, armaturen, voedingspunten en bekabeling.

Open lucht- en spelrecreatie

Speelplaatsen

Beleidskader

Via het MPP Buitenruimte 2024-2027 worden renovaties en herinrichting van speelplaatsen in Aalsmeer geprogrammeerd.

Soort kapitaalgoederen

Op de speelplaatsen staan traditionele speeltoestellen zoals veerelementen en klimrekken, maar ook de trapveldjes maken onderdeel uit van de speelplaatsen.

De overige recreatieterreinen zijn opgenomen onder wegen en groen.

Verkeersregelininstallaties

Soort kapitaalgoederen

Verkeersregelininstallatie is de verzamelnaam voor alle materialen die samen de verkeerslichten op een kruising(encomplex) aansturen en bestaat uit een regelautomaat, detectielussen, masten/portalen, lampen/armaturen, kabels en software. Ook de panelen van het Dynamisch ReizigersInformatieSysteem (DRIS-panelen) vallen onder verkeersinstallaties. Dit zijn de reizigersinformatiepanelen die op bushaltes staan en de werkelijke vertrektijden en actuele onregelmatigheden aangeven van de bussen op de betreffende halte. De levensduur van verschillende elementen van verkeersregelininstallaties verschillen, maar er wordt een gemiddelde levensduur van 25 jaar aangehouden.

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.

In 2022 is de Nota Vastgoed vastgesteld door de gemeenteraad waarin het vastgoed beleid en de wijze van verhuurd zijn vastgelegd.

In de raadsvergadering van 4 november 2024 leggen wij de notitie strategische aankopen ter besluitvorming voor. Doel van deze nota is het vastleggen van kaders onder welke voorwaarde het college in de huidige markt strategische aankopen mag doen waarvoor geldt dat het reguliere besluitvormingstraject via de raad te lang duurt en daarmee de mogelijkheid om een voor de gemeente aantrekkelijk object/ perceel aan te kopen voorbijgaat.

3.4 Financiering

Inleiding

Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's.

Wettelijk kader

De treasuryfunctie kent de volgende kaders:

- Wet financiering decentrale overheden (Fido);
- Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer; en
- Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer.

Schatkistbankieren

Gemeenten hebben de plicht eventuele tegoeden aan te houden in de Nederlandse schatkist. Dit heeft een positief effect op de omvang van de staatsschuld, maar beperkt ook de gemeentelijke vrijheid om zelf een optimaal rendement na te streven op haar eigen liquiditeiten.

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

Het totale financieringstekort van de Nederlandse overheid (Economische en Monetaire Unie (EMU-saldo)) mag niet meer bedragen dan 3%. Daar tellen ook gemeenten in mee. Lidstaten moeten deze afspraken omzetten in nationale wetgeving. Hiervoor is in Nederland de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) in 2013 vastgesteld.

EMU-saldo

Het EMU-saldo is in 1992 door de Economische en Monetaire Unie ingevoerd om vergelijkingen tussen de verschillende eurolanden mogelijk te maken. Het EMU-saldo (ook wel begrotingssaldo genoemd) is de optelsom van alle inkomsten en uitgaven van de rijksoverheid en de decentrale overheden.

Volgens de regels van de EMU, zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort (het EMU-saldo) van een land niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden. Het EMU-saldo wordt dus vooral op landelijk niveau gebruikt.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten zijn de gemeenten verplicht in hun begroting ramingen van het EMU-saldo te verstrekken. Het EMU-saldo is voor de individuele gemeente echter geen sturingsvariabele. Dat komt omdat bij het EMU-saldo wordt gekeken naar het saldo van de begroting volgens het kasstelsel, naar welke geldstromen er in een jaar binnen komen en welke er uitgaan. De gemeente werkt echter met een baten-lasten stelsel, waarbij gestuurd wordt op een structureel sluitende (meerjaren)begroting. Door het verschil in gehanteerde stelsel kan het voorkomen dat bij een sluitende begroting, een gemeente toch een negatief EMU-saldo heeft.

In de volgende tabel is het geraamde EMU saldo 2025 opgenomen. Het EMU saldo komt voor 2025 uit op -/- € 10,4 miljoen. Dit betekent dat in EMU termen de uitgaven € 10,4 miljoen hoger zijn dan de inkomsten.

Bedrag x € 1.000	2025	2026	2027	2028
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	4.053	821	-2.139	-4.566
Mutatie (im)materiële vaste activa	11.300	22.100	27.400	-4.400
Mutatie voorzieningen	521	84	-35	439
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	3.706	-6.115	1.334	1.120
Berekend EMU-saldo	-10.432	-15.080	-30.908	-847

Rente-exploitatie

In het hoofdstuk uitgangspunten van de Kadernota 2025 zijn de uitgangspunten voor het toerekening van de werkelijke rentelasten aan de grondexploitaties en de taakvelden opgenomen.

In afwijking van voorgaande jaren geldt, als gevolg van de notitie rente 2023 van de commissie BBV, voor de toerekening van rente aan grondexploitaties als aan vaste activa een zelfde systematiek: het rente omslagpercentage. Dit percentage wordt bepaald door de rentelasten en rentebaten over de externe financiering te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa en de voorraad grondexploitaties. De rente voor projectfinanciering wordt niet meegenomen in de omslagrente.

Aalsmeer hanteert het systeem van integrale financiering. Dat wil zeggen dat er niet noodzakelijk een direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering van deze investeringen.

In de programmabegroting 2025 is een omslagrente gehanteerd van 0,1%.

De rente-exploitatie ziet er als volgt uit:

Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	189
b. -/- de externe rentebaten	90
Totaal door te rekenen externe rente	99
c1. -/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	65
c2. -/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	0
Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	65
Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	34
d1. Rente over eigen vermogen	0
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (a t/m d)	34

Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot
--	---------

e. De aan taakvelden toegerekende rente	-99
---	-----

Renteresultaat op het taakveld treasury	-65
---	-----

Risicobeheer

In de wet Fido is een tweetal kwantitatieve normen opgenomen gericht op het bevorderen van een solide financiering en beperking van het renterisico: kasgeldlimiet en renterisiconorm

Kasgeldlimiet

De gemeente kan een financieringsbehoefte invullen met een langlopende- of een kortlopende lening. Een kortlopende lening heeft een looptijd korter dan één jaar. In het algemeen is de te betalen rente op een kortlopende lening lager dan die op een langlopende. Hierdoor zou een gemeente in de verleiding kunnen komen om een groot deel van de financieringsbehoefte met kort geld te financieren. Daaraan kleef een risico: wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt stijgen de financieringslasten van een gemeente snel die zij dan mogelijk binnen de begroting niet kan opvangen. Daarom is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet is de wettelijk bepaalde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende (kortlopende) schuld per kwartaal.

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 van de lasten. Het begrotingstotaal van Aalsmeer bedraagt € 107.249.000 (excl. mutaties reserves). Hiermee komt de kasgeldlimiet voor 2025 uit op € 9.116.165.

Renterisiconorm

Het renterisico is het risico dat de gemeente loopt in verband met contractueel overeengekomen wijzigingen van rentepercentages van aangetrokken en uitgezette langlopende leningen. Wettelijk 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 (met alle financiële risico's van dien). De aflossing op de aangetrokken gelden mag in de komende jaren niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal van de lasten. Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

De renterisiconorm over 2025 bedraagt € 21.449.800.

Onderdeel van de berekening vormt het bedrag aan renteherziening. Dit betreft leningen waarbij op basis van de leningsvoorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden

herzien. Dit is voor Aalsmeer niet van toepassing. De leningenportefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde.

Financiering

Financieringsbehoefte

Op basis van de meerjarige prognose met betrekking tot benodigde en beschikbare financieringsmiddelen wordt bepaald of in de meerjarige financieringsbehoefte wordt voorzien. De verwachting is dat in 2025 naast de reeds aangetrokken financieringsmiddelen, € 2,25 miljoen aan nieuwe financiering moet worden aangetrokken op basis van de huidige liquiditeitsprognose.

De totale financieringsbehoefte in deze meerjarenbegroting bedraagt € 69 miljoen. Het verloop van de financieringsbehoefte is opgenomen in onderstaande tabel. Een min bedrag betekent dat we externe financiering moeten aantrekken.

Bedragen * € 1.000	2025	2026	2027	2028
<i>Prognose stand schatkistbankieren 1 januari</i>	14.100	400	300	500
<i>Kasstroom uit exploitatie</i>	8.100	6.100	4.400	3.700
<i>Kasstroom uit investeringen</i>				
Meerjaren Investerings Programma	-7.200	-13.300	-22.200	-9.200
MP Grondexploitaties	3.500	7.800	-1.500	-1.200
Meerjarenprogramma Buitenruimte	-12.400	-10.500	-10.100	-6.800
<i>Kasstroom uit financiering</i>				
Aflossing bestaande geldleningen	-7.900	-2.900	-2.900	-2.300
Aantrekken nieuwe geldleningen	2.300	13.500	34.500	18.500
Aflossing nieuwe geldleningen	-100	-800	-2.000	-2.600
Prognose stand schatkistbankieren 31 december	400	300	500	600

Rentevisie

De inflatie daalt nog niet hard in 2024. De Europese Centrale Bank besluit later dit jaar of ze de rente verlaagt of op gelijk niveau houdt. De inflatie in de eurozone ligt in juni 2024 op 2,5%. De inflatie in Nederland ligt daar boven (juni 3,2%). In heel Europa blijven de lonen stijgen terwijl de werkloosheid laag is. Dat is een trend die vaak samen gaat: arbeid is schaars en dat drijft de prijs van arbeid (de lonen) op. De inflatie ligt in Europa nog steeds beduidend boven het streefcijfer van 2% dat de Europese Centrale Bank aan houdt.

De vraag is of er op korte termijn nog een renteverlaging van de ECB volgt, of dat de rente voorlopig op het huidige niveau blijft. In juni is de rente voor het eerst sinds tijden met een kwart procentpunt verlaagd, van 4% naar 3,75%. Maar zolang de inflatie nog relatief hoog is,

zal de ECB de rente niet snel verlagen is de verwachting. De verwachting is daarom dat de lange rente op de korte termijn rond het niveau van medio 2024 zal blijven bewegen. Ook voor later in 2024 wordt verwacht dat de lange rente stabiel blijft of licht gaat dalen. Voor de meerjarenbegroting gaan we daarom uit van percentages van medio 2024.

Langlopende leningen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de huidige leningenportefeuille per 1 januari 2025. Medio januari moet de fixe geldlening van € 5,0 miljoen die in januari 2020 is afgesloten in één keer worden afgelost.

Lening (bedrag x € 1.000)	Oorspronkelijk bedrag	Aflossingswijze	Aflooppdatum	Rente percentage	Rente-bedrag	Schuld-restant	Weging in portefeuille
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-1-2027	0,57	14,3	2.500	6%
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-6-2028	0,725	39,5	5.000	13%
BNG leningnr.40.113.453	10.000	Fixe	16-12-2029	0,25	25,0	10.000	26%
BNG leningnr.40.113.454	5.000	Fixe	31-1-2025	-0,06	-3,0	5.000	13%
BNG leningnr.40.113.455	10.000	Lineair	31-1-2030	0,05	3,5	7.000	18%
Prov Noord-Brabant	10.000	Lineair	28-2-2052	1,01	98,2	9.667	25%
Totaal vaste schuld	50.000				177,43	39.167	100%

Langlopende uitzettingen en garantstellingen

Aalsmeer heeft uitsluitend langlopende uitzettingen die vallen onder de publieke taak. Een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Bouwfonds staat uit bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (SVN). Deze gelden worden 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. Het laatste overzicht van de garantstellingen is onderdeel van de jaarstukken 2023 (zie [Borg- en garantstellingen | Jaarstukken 2023 \(jaarverslag-2023.nl\)](#)).

In juli 2024 heeft de Nederlandse Waterschapsbank de financiering van GPAG BV overgenomen van de BNG. De borgstelling is verlaagd van € 50 miljoen naar € 30 miljoen.

Treasuryfunctie

Aalsmeer heeft aandelen in bezit van Bank Nederlandse Gemeenten, Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV, Afvalsturing Friesland NV en Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV. Een toelichting op deze partijen is onderdeel van de paragraaf Verbonden Partijen van deze begroting.

3.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de stand van zaken en de voornemens inzake de bedrijfsvoering van de organisatie. 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. Een goed functionerende en moderne bedrijfsvoering is van groot belang voor een goed evenwicht tussen een goed financieel resultaat en een goed werkklimaat waarin medewerkers zich kunnen ontwikkelen en beide componenten elkaar kunnen versterken.

Ambtelijke samenwerking met 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.

In 2022 is de vernieuwde samenwerking tussen Amstelveen en Aalsmeer tot stand gekomen en is de kernorganisatie Aalsmeer gestart. Aalsmeer heeft een aantal taken en bevoegdheden teruggenomen die overgedragen waren aan Amstelveen.

De basisdienstverlening is vastgelegd voor de periode 2022-2026. De inhoudelijke opdracht wordt jaarlijks vastgelegd in de programmabegroting van Aalsmeer en het uitvoeringsplan.

De centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen en de samenwerkingsovereenkomst worden voor 1 juli 2025 geëvalueerd. De evaluatie wordt betrokken bij het maken van (nieuwe) afspraken voor de periode 2027 tot en met 2030 er van uitgaande dat beide partijen de samenwerking willen voortzetten.

In de Kadernota 2025 is van een formatieve besparing van 1,5% op de totale dienstverleningsbijdrage (€ 300.000) aan AA opgenomen. Het college heeft aangegeven dat zij in het kader van de ombuigingsvoorstellen graag ziet dat ook verdere mogelijkheden voor besparingen op de dienstverleningsbijdrage in beeld worden gebracht. Het college heeft daarom gevraagd op welke dienstverleningssoorten wij relatief gezien meer uitgeven dan de benchmark om daarmee ook in beeld te krijgen op welke taakvelden wij mogelijk bovengemiddeld hebben ingezet en verdere besparingen mogelijk zijn. Amstelveen heeft aangegeven om hieraan in het kader van de evaluatie aandacht voor te hebben en medewerking aan te willen verlenen.

Ambtelijke Organisatie Aalsmeer

Net als voorgaande jaren zet de kernorganisatie zich specifiek in op het ondersteunen en versterken van besluitvormingsprocessen ten behoeve van het college door in verschillende fasen van het proces, in de totstandkoming van het strategische beleid en in de communicatie naar de samenleving van Aalsmeer een bijdrage te leveren. De wens van de raad en het college om meer ambtelijke ondersteuning nabij te hebben is hierbij leidend. Daarbij is van belang dat de medewerkers van de kernorganisatie passie hebben voor de publieke zaak en "Aalsmeer snappen".

De kernorganisatie beschikt over een budget beschikbaar van € 4,4 miljoen (excl. doorbelasting dienstverleningsbijdrage).

Incl. de griffie bestaat de toegestane formatie van de kernorganisatie uit 25,8 vte. Op het moment van opstellen van deze begroting is de bezetting 23,6 vte. Een vacature voor een strategisch adviseur sociaal domein staat open. De ontstane ruimte wordt totdat een nieuwe collega is gevonden door externe inhuur ingevuld. Ondanks dat mensen het aantrekkelijk vinden om voor de kernorganisatie te werken wordt ook bij de invulling van deze vacature hinder ondervonden van de krappe arbeidsmarkt.

In 2024 zijn er nieuwe Cao-afspraken gemaakt die gelden van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. Hierin zijn afspraken opgenomen die het werken voor de gemeentelijke sector bij deze arbeidsmarktkrapte ondersteunen. Naast de loonafspraken wordt doorwerken na de AOW-gerechtigde leeftijd eenvoudiger, komt er meer ruimte voor een hogere arbeidsmarkttoeslag en wordt een 40-urige werkweek makkelijker om (tijdelijk) af te spreken. Dit biedt meer flexibiliteit en handelingsmogelijkheden om geschikte kandidaten binnen te halen.

In onderstaande tabel zijn de budgetten van de kernorganisatie opgenomen.

Budget kernorganisatie Aalsmeer (bedrag x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Raad	559	606	646
Griffie	356	480	442
waarvan inhuur	28	83	8
doorbelasting dienstverleningsbijdrage AA	0	0	0
Rekenkamer	22	37	37
Accountant	125	140	143
College	1.081	998	1.034
Kernorganisatie	10.007	10.163	9.346
waarvan:	0	0	0
Loonkosten	2.364	2.627	2.853
Inhuur derden	375	106	27
doorbelasting dienstverleningsbijdrage AA	7.762	8.188	7.210
doorbelasting naar taakvelden	-1.096	-1.398	-1.520
Totaal	12.151	12.423	11.649
excl. doorbelasting dienstverleningsbijdrage	4.389	4.235	4.439

Huisvesting

In de investeringsparagraaf van deze programmabegroting zijn kredieten opgenomen voor de aanpassing van de raadskelder en de aanleg van een noodstroomvoorziening te realiseren in het geval van calamiteiten. De aanpassingen van de kantoren op de 1e verdiepingen van het gemeentehuis ronden we in 2024 nog af. Na deze verbouwingen is het raadhuis nog beter inzetbaar voor gebruik.

Dienstverleningsbijdrage

In de begroting 2025 is een dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen opgenomen van afgerond € 20,445 miljoen. Wijzigingen worden, binnen de kaders van het budgetrecht, vastgelegd in opdrachtbriefen.

Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting. Hierover vindt periodiek afstemming plaats, waarbij extra aandacht is voor sturing op de belangrijkste te realiseren producten en diensten. De programmabudgetten zijn niet overgedragen aan de AA-organisatie.

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de dienstverleningsbijdrage weergegeven.

Dienstverleningsbijdrage van de Gemeente Aalsmeer aan de Gemeente Amstelveen				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Dienstverleningsbijdrage Begroting 2023	16.963.500	16.963.500	16.963.500	16.963.500
<i>Mutaties na programmabegroting 2023</i>				
Extra inzet waterveiligheid 2 x BOA	-190.200	-190.200	-190.200	-190.200
Besparingen Publiekszaken receptie en vrijdagmiddag	-55.200	-55.200	-55.200	-55.200
Inzet 0,33 vte gedragswetenschapper/kwaliteitsmedewerker	37.600	37.600	37.600	37.600
Inzet op praktijkondersteuning huisartsen	79.200	79.200	79.200	79.200
Grip op schoolverzuim	15.000	15.000	15.000	15.000
Contractmanagement jeugd bijdrage Aalsmeer/herwaardering	73.000	73.000	73.000	73.000
Digitale dienstverlening	78.000	78.000	78.000	78.000
Teamleider vergunningen aandeel Aalsmeer	37.000	37.000	37.000	37.000
ICT bijdrage aan Amstelveen structureel	235.000	265.000	265.000	265.000
Dienstverleningsbijdrage conform opdrachtbrief 21-02-2023	17.272.900	17.302.900	17.302.900	17.302.900
<i>Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e Burap 2023</i>				
Inzet GGZ expertise in sociaal team	15.000	15.000	15.000	15.000
0,22 fte procesregisseur & 0,14 fte gedragswetenschapper	44.300	44.300	44.300	44.300
Aanvulling CAO 2023	0	0	0	0
Porto	9.000	9.000	9.000	9.000
Dienstverleningsbijdrage conform 1e burap 2023	17.341.200	17.371.200	17.371.200	17.371.200
<i>Mutaties dienstverleningsbijdrage Kadernota 2024</i>				
Inzet 0,33 vte gedragswetenschapper (naar limitatieve lijst in 2024/2025)	-37.600	-37.600	-37.600	-37.600
Werkmakelaar 2 vte Bijdrage Aalsmeer	38.000	38.000	38.000	38.000
Amstelveen-loket/Sociaal loket bijdrage Aalsmeer	26.400	26.400	26.400	26.400
Indicaties WMO en 1 vte adm ondersteuning bijdrage Aalsmeer	24.100	24.100	24.100	24.100
Indicaties WMO 1,5 vte indicatieadviseurs Aalsmeer	39.600	39.600	39.600	39.600
Omgevingsmanagement en dienstverlening bijdrage Aalsmeer	24.000	24.000	24.000	24.000
Ambtelijke capaciteit wonen bijdrage Aalsmeer	26.000	26.000	26.000	26.000
Wet Open Overheid gerelateerde kosten	100.000	100.000	100.000	100.000
Structurele inzet ondermijning	160.000	160.000	160.000	160.000

Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Kadernota 2024	17.741.700	17.771.700	17.771.700	17.771.700
<i>Aanvullingen dienstverleningsbijdrage Kadernota 2024</i>				
Ontwikkeling reisdocumenten	112.100	112.100	112.100	112.100
Uitbreiding griffie	9.000	9.000	9.000	9.000
Opkoopbescherming vergunningverlening	5.800	5.800	5.800	5.800
Opkoopbescherming handhaving	9.800	9.800	9.800	9.800
Indexering 2024	1.549.600	1.552.200	1.552.200	1.552.200
Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Programmabegroting 2024	19.428.000	19.460.600	19.460.600	19.460.600
<i>Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e Burap 2024</i>				
Inburgeringscoach	83.700	83.700	83.700	83.700
Functieherwaardering wijkboa's	18.600	18.600	18.600	18.600
I-babs	17.000	17.000	17.000	17.000
Vrijwilligersverzekering	3.100	3.100	3.100	3.100
Software jaarlijks onderhoud grondwatermeetnetten	6.700	6.700	6.700	6.700
Verhoging verzekeringspremies	7.500	7.500	7.500	7.500
Taakmutatie Wet Goed verhuurderschap	10.000	10.000	9.000	9.000
Verlaging onderhoud en brandstof na afstoten 4e toezichtauto	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
Bijstelling door herrekening nominaal 2024				
Dienstverleningsbijdrage conform 1e burap 2024	19.570.500	19.603.100	19.602.100	19.602.100
<i>Mutaties dienstverleningsbijdrage Kadernota 2025</i>				
Uitbreiding formatie begraafplaats Aalsmeer	66.100	66.100	66.100	66.100
Ambtelijke capaciteit wonen bijdrage Aalsmeer	83.200	83.200	83.200	83.200
Accountmanager Omgevingsdienst	34.100	34.100	34.100	34.100
Bijdrage Omgevingswet Aalsmeer	110.000	110.000	110.000	110.000
Aanjaagteam bescherming arbeidsmigranten	30.400	30.400	30.400	30.400
Consulent Burgerzaken	25.300	25.300	25.300	25.300
Indexering 2025	825.000	825.000	825.000	825.000
Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Kadernota 2025	20.744.600	20.777.200	20.776.200	20.776.200
<i>Ombuigingsvoorstellen</i>				
Besparing dienstverleningsbijdrage	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Programmabegroting 2025	20.444.600	20.477.200	20.476.200	20.476.200

Limitatieve lijst

Naast de dienstverleningsbijdrage worden de ambtelijke kosten voor projecten, woningbouw en buitenruimte separaat in rekening gebracht en toegerekend aan deze projecten op basis van de zogenaamde limitatieve lijst.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
<i>Bestuurlijke en directiebesluiten</i>				
Grondbank personele inzet en certificeringskosten	pm	pm	pm	pm
Uitvoering Woo	32.000	0	0	0
<i>Mutaties na programmabegroting 2023, 2e burap 2022</i>				
Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026	17.000	17.000	0	0
<i>Mutaties na programmabegroting 2023, bijlage 4.4 2e burap 2022</i>				
ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel	430.000	380.000	0	0
Limitatieve lijst conform opdrachtbrief 21-02-2023	479.000	397.000	0	0
<i>Mutaties 1e burap 2023</i>				
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer	40.000	0	0	0
Adviseur energietransitie Aalsmeer	194.000	0	0	0
Medewerker communicatie proces en participatie energie	67.000	0	0	0

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Onderzoeks en uitvoeringskosten energietransitie	47.000	0	0	0
Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026	86.600	86.600	0	0
<i>Mutaties kadernota 2024</i>				
Kwaliteitsadvies (sturing op jeugdhulp)	57.200	0	0	0
Registratie, dossiervorming en inzicht in de jhv (frontoffice/ aanmeldteam)	117.400	0	0	0
Continueren inzet jeugdhulpverlening op peil	52.800	0	0	0
Bestendinging inzet grip op jeugdhulp (gedragswetenschapper)	38.100	0	0	0
project inzet jeugdhulpverlening	35.100	0	0	0
Functioneel applicatiebeheer jeugd	28.600	0	0	0
Primaire proces jeugdhulpverlener	51.400	0	0	0
Vroegsignalering	35.100	0	0	0
<i>Mutaties 2e burap 2023</i>				
Versterken capaciteit loket afdeling SV (POK)	56.000	56.000	56.000	0
GGZ/W&I (POK)	25.000	25.000	25.000	0
Aanvulling opleidingsbudget voor extra leerlijn menselijke maat (POK)	25.000	25.000	25.000	0
<i>Mutaties 1e burap 2024</i>				
Pilot Wijkregisseur	18.000	0	0	0
Adviseur kunstwerken	47.200	47.200	47.200	47.200
GGZ/W&I (POK)	13.000	13.000	13.000	0
<i>Mutaties kadernota 2025</i>				
Indicatie adviseurs WMO	125.600	0	0	0
Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf	15.000	0	0	0
Bereikbaarheidsregisseur Aalsmeer	45.000	0	0	0
Kwaliteitsadviseur Burgerzaken	15.200	15.200	0	0
Adviseur Burgerzaken (0,5 vte, schaal 10)	15.200	15.200	0	0
Functiescheiding en kluishygiëne	46.000	0	0	0
Toename SiSa-regelingen / SPUK's	15.500	15.500	0	0
<i>Mutaties Programmabegroting 2025</i>				
Adviseur energietransitie beleidsontwikkeling en coördinatie	60.000	60.000	60.000	60.000
Adviseur energietransitie ruimtelijke ontwikkeling	61.000	61.000	61.000	61.000
Warmteadviseur Aalsmeer	136.000	136.000	0	0
Indexering adviseur kunstwerken	1.700	1.700	1.700	1.700
Subtotaal bestuurlijke en directie besluiten	2.049.700	954.400	288.900	169.900
Projecten (o.b.v. nacalculatie)				
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	pm	pm	pm	pm
Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP	20.800	20.800	20.800	20.800
Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP	14.100	14.100	14.100	14.100
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	pm	pm	pm	pm
Kosten grondbank voor levering grond aan projecten	pm	pm	pm	pm
Grote projecten met kredietaanvraag	pm	pm	pm	pm
Subtotaal projecten	34.900	34.900	34.900	34.900
Regiotaken				
Regiosecretaariaat schoolmaatschappelijk werk	39.500	39.500	39.500	39.500
Leerplichtadministratie	8.000	8.000	8.000	8.000
Internationale schakelklas	10.000	10.000	10.000	10.000
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm	pm	pm	pm
Gemeentebelastingen Amstelland (GBA) - uitvoeringskosten	851.300	851.300	851.300	851.300
GBA - proces en gerechtskosten	pm	pm	pm	pm
Subtotaal regiotaken	908.800	908.800	908.800	908.800
Totaal Limitatieve lijst Programmabegroting 2025	2.993.400	1.898.100	1.232.600	1.113.600

Rechtmatigheidsverantwoording

In deze paragraaf wordt in de jaarstukken sinds de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording in 2023 door het college een toelichting opgenomen op alle afwijkingen in de rechtmatigheid voor zover deze de rapportagegrens overschrijden, en eventueel welke maatregelen worden getroffen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Frauderisicoanalyse

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. Deze is in 2024 geactualiseerd. Dat doen we ook in 2025 weer.

De frauderisicoanalyse wordt besproken met de gemeentesecretaris, het college en de auditcommissie. Op het moment van stellen van deze paragraaf zijn geen fraudes bekend.

Accountant

Eind 2023 is besloten dat vanaf 2024 PwC de controlerend accountant is van de gemeente. De opdracht betreft de controle van de boekjaren 2024 tot en met 2026.

Doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken

Op grond van artikel 213a van de Gemeentewet onderzoekt het college periodiek de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur en deelt de resultaten hiervan met uw raad.

Waar mogelijk stemmen Aalsmeer en Amstelveen de doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken op elkaar af.

Op het moment van stellen van deze paragraaf zijn de onderzoeken voor 2025 nog niet in beeld. Uiterlijk in de commissie van december 2024 informeert het college u over het onderzoeksplan 2025.

Speerpunten bedrijfsvoering Ambtelijke AA-organisatie

Een belangrijk deel van de bedrijfsvoering van Aalsmeer wordt uitgevoerd door de gemeente Amstelveen. Belangrijk thema in de Amstelveense paragraaf is door-organiseren en door-ontwikkelen. De belangrijkste punten uit de paragraaf bedrijfsvoering uit de programmabegroting 2025 van Amstelveen zijn:

- ICT ontwikkelingen (incl. digitalisering Financiën);
- Datagovernance, ethiek en algoritmes;
- Informatiebeveiliging en privacy;
- Artificial Intelligence;
- Arbeidsmarkt en inhuur;
- Vitaliteit en verzuim.

De integrale versie van de paragraaf bedrijfsvoering is onderdeel van de programmabegroting 2025 van de gemeente Amstelveen. Een link naar dat document vindt u hier: amstelveen.pcportal.nl

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

Gemeenten voeren taken uit die direct 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 de taken door een andere partij laat uitvoeren en er sprake is van een bestuurlijk en 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 die worden nagestreefd. Daarom heeft de raad Aalsmeer een nota Verbonden partijen vastgesteld. In deze nota wordt ingegaan op de wettelijke kaders, algemene beginselen van de governance, scheiding van de eigenaar/ en opdrachtgeverrol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd.

In de raadsvergadering van 21 december 2023 is een geactualiseerde nota Verbonden partijen vastgesteld.

Per 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd, met als doelstelling het versterken van de democratische legitimatie. Met de wijziging zijn enkele nieuwe instrumenten in de Wgr geïntroduceerd om de gemeenteraden meer in positie te brengen. Alle gemeenschappelijke regelingen moesten vóór 1 juli 2024 zijn aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen. In 2024 is dat voor alle gemeenschappelijke regelingen gebeurd.

Ontwikkelingen

In de Kadernota 2025 hebben wij als mogelijke bijdrage voor het oplossen van het zogenaamde ravijnjaar 2026 het opleggen van een taakstelling aan onze gemeenschappelijke regelingen benoemd. Hiervoor is een meerderheidsbesluit van de andere deelnemende gemeenten nodig. Om dit te kunnen bewerkstelligen gaan we met hen in gesprek in hoeverre dit voor hen ook een optie is. In de Kadernota 2026 en bij de raadsvoorstellen over de programmabegrotingen 2026 van deze partijen komen wij hierop terug.

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 stichtingen en verenigingen en vennootschappen (NV's en BV's) en coöperaties.

Hieronder is geïnventariseerd met welke partijen Aalsmeer verbonden is. Van alle verbonden partijen is informatie opgenomen over de vestigingsplaats, het bestuurlijk en het financieel belang en de risico's.

De financiële gegevens in deze paragraaf zijn afkomstig uit de programmabegrotingen 2025 van de verbonden partijen.

1. 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 x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	0	0	0	399.452	389.047

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.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	127	66	193	0	0

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	<p>De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008. Een geactualiseerde versie van de Gemeenschappelijke regeling treedt in 2024 in werking. 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de brandweezorg; - 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	De bijdrage voor 2025 bedraagt € 1.521.000.
Risico's	In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft VrAA aan dat de ratio ultimo 2023 is toegenomen naar 1,51. VrAA geeft aan dit wordt veroorzaakt door de extra bijdrage voor versterking van de algemene reserve door de gemeente Amsterdam. De ratio voldoet aan de norm van VrAA.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	1.270	22.942	22.804	82.159	65.489

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, hygiëneadviesing 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 2025 voor Aalsmeer bedraagt € 1.499.074.
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 x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	-19	1.120	1.093	159	121

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; en per 1-1-2024 zorgdragen voor het Steunpunt Seksueel Geweld (SSG) met als doel 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 x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	754	9.393	10.275	0	0

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw; - de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet, <p>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.</p>
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	<p>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 verdien capaciteit die door AM match worden getraind en voor een deel wordt begeleid naar zo regulier mogelijk werk. De kosten voor deze dienstverlening en de begeleiding van deze werknemers worden voor 2025 ingeschat op € 252.000. Voor 2026: € 259.000. Voor 2027: € 268.000. en voor 2028: € 276.000.</p> <p>Voor de dienstverlening op basis van de Wsw bedragen de kosten op begrotingsbasis voor 2025 € 811.000. Voor 2026: € 777.729. voor 2027: € 755.662 en voor 2028: € 772.009.</p>
Risico's	<p>In 2021 is een analyse opgesteld ten aanzien van de risico's en de daarvoor aan te houden algemene reserve.</p> <p>Het bestuur heeft eind 2021 op basis daarvan besloten om voor 2022 en 2023 de algemene reserve op hetzelfde niveau te houden.</p> <p>In de begroting 2025 is gemeld dat het resultaat van AM Match sterk afhankelijk is van de rijksbijdrage.</p> <p>Door het nieuwe verdeelmodel wordt de rijksbijdrage in de maand mei of september van het begrotingsjaar definitief, en gelijk worden voorlopige schattingen afgegeven voor de jaren daarna. In de begroting is voor 2025 gerekend met het aantal plaatsen voor beschutte werkplekken zoals door de gemeenten is opgegeven. Dit aantal is lager dan de (verwachte) taakstelling voor 2025 voor de gezamenlijke gemeenten.</p> <p>In de afgelopen jaren is gebleken dat het moeilijk is de taakstelling te realiseren als gevolg van onvoldoende toegekende indicaties. In de begroting van AM match betekent</p>

Gemeente Aalsmeer

dit een risico van € 6.788 per niet gerealiseerde plek vanwege niet gedekte overheadkosten.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	973	3.517	3.865	1.701	1.827

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 voor 2025 bedroeg € 0,85. miljoen.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden.
Financieel belang	<p>De bijdrage voor 2025 is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering van de programmabegroting 2025 en bedraagt:</p> <ul style="list-style-type: none"> Dienstverleningsbijdrage € 20,4 miljoen Limitatieve lijst € 3 miljoen <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
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 Plannen en Projecten. De randvoorwaarden die nodig zijn voor de urenbeheersing zijn niet inzichtelijk waardoor er geen zekerheid is of de geschreven uren ook daadwerkelijk juist en volledig zijn. Inherent is hierdoor het risico aanwezig dat uren onterecht aan de gemeente Aalsmeer worden toegerekend.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: <ul style="list-style-type: none"> - 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 bedraagt afgerond €915.000 , dit is inclusief de verwachte effecten van invoering Omgevingswet (Ow) per 1-1-2024. Met de komst van de Ow heeft er een verschuiving van provinciale bodemtaken naar gemeenten plaatsgevonden. Daarnaast gingen bij de invoer van de Ow overige taken naar de gemeenten zoals de Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES) welke als verplichte taken ingebracht moeten worden bij de Omgevingsdienst. De beoogde financiële compensatie door het Rijk en de Provincie voor deze verplichte taken is niet geregeld. Voor 2024 en 2025 zijn de financiële effecten van invoering van de Omgevingswet nog onzeker. In 2025 is de begrote bijdrage € 950.000, in 2026 € 978.000, in 2027 € 961.000 en in 2028 € 957.000.
Risico's	Met de komst van de Ow is er dus een verschuiving van provinciale bodemtaken naar de gemeente. Daarnaast komen er bij de invoer van de Ow overige taken naar de gemeente zoals de Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES) welke als verplichte taken ingebracht moeten worden bij de Omgevingsdienst. Deze taken zijn reeds in de bijdrage voor 2024 en verder ingecalculeerd. Echter is vooralsnog de beoogde (en eerder toegezegde) financiële compensatie door het Rijk en de Provincie voor deze verplichte taken nog niet geregeld en derhalve niet meegenomen in de meerjarenbegroting.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	3.652	2.634	5.932	28.100	32.665

2. 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. Begroting 2025 is nog niet ontvangen?
Risico's	N.v.t.?

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	-94	116	22	101	461

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	Afvalsturing Friesland NV (OMRIN)
Vestigingsplaats	
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.
Relatie met	
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	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	10	70	79	119	106

Naam	Stedin Groep (Netwerkbedrijf)
Vestigingsplaats	Rotterdam
Doelstelling	<p>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.</p> <p>Binnen de gemeente Aalsmeer is Stedin alleen de netwerkbeheerder voor het onderdeel Gas. Het onderdeel elektriciteit wordt geleverd door Liander.</p> <p>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.</p> <p>Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.</p>
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 dividend in 2024 (over 2023) bedraagt € 264.804 (2023: € 69.500).

Risico's	<p>Stedin hanteert het volgende risicoprofiel:</p> <p>Strategisch - Neutraal: Stedin Groep is bereid gematigde risico's te nemen voor het realiseren van haar missie, visie en strategische doelstellingen.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>De belangrijkste strategische risico's die Stedin identificeert zijn:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Cyberaanval met schade aan maatschappij en bedrijfsvoering 2. Niet genoeg aansluit- en transportcapaciteit 3. Materiaalbeschikbaarheid 4. Beschikbaarheid en kwaliteit van data niet op orde 5. Gasinvesteringen lastig te plannen 6. IT/OT landschap ontoereikend voor de toekomst 7. Grotere kans op vervangingsgolf van verouderde assets 8. Drukke in de buitenruimte en de ondergrond 9. Niet kunnen beschikken over voldoende mensen met de juiste competenties 10. Netverliezen 11. Toenemende druk om op lange termijn de "A-rating" bij S&P te behouden 12. Grootschalige terughaal van producten 13. Milieuverontreiniging van de omgeving 14. Dienstverlening op kerntaken onvoldoende op orde 15. Impact van ongevallen gerelateerd aan Stedin Groep 16. Veranderende wet- en regelgeving 17. Sturing op cultuurwaarden en gedrag onvoldoende effectief 18. Te hoge eigen milieubelasting 19. Onduidelijkheid duur beschikbaarheid communicatienetwerk.
----------	--

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	169	2.589	3.221	4.916	5.063

Naam	BNG Bank
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).</p>
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 x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	254	4.615	4.721	107.459	110.819

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 Geïnvesteed 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	<p>Algemeen</p> <p>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.</p> <p>Politiek risico</p> <p>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.</p>

Inflatie/prijrisico

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 x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	774	33.276	33.017	28.862	40.697

Naam	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	<ul style="list-style-type: none"> 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	<p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> Dhr. A. Mak van Waay (Voorzitter) Mw. E. Stienstra (Lid) Mw. S. Munsterman (Lid) Mw. P.M. Langezaal (Lid)
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 x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	243	192	1.062	1.769	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	Gemeente Uithoorn (mede aandeelhouder). 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.
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.
Risico's	<p>Kostenstijgingen</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Risico van vertraging door gewijzigde marktomstandigheden</p> <p>Op het moment dat marktomstandigheden plotseling ingrijpend wijzigen is het risico aanwezig dat reserveringsovereenkomsten niet worden geconverteerd. Ook is het risico aanwezig dat de grond wel wordt afgenomen maar geen bouwvergunning wordt aangevraagd waardoor grote percelen grond voor langere termijn braak komen te liggen.</p>

	<p>Risico van renteontwikkelingen op korte tot middellange termijn</p> <p>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.</p> <p>Risico verbonden aan waardering overblijvende grondtransacties en erfpachtbedrijf bij liquidatie in 2026.</p>
--	---

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	1.290	-2.821	-1.531	92.599	80.833

3.7 Grondbeleid

Inleiding

De paragraaf grondbeleid is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke programmabegroting. 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.

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

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.

Er wordt gewerkt aan de Omgevingsvisie als nieuw kader en kompas voor ruimtelijke ontwikkelingen.

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.

Uitvoering grondbeleid

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 subdoelstellingen 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 bouw kavels 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. Hiervoor is aparte besluitvorming noodzakelijk, omdat binnen de bestaande budgetten geen rekening wordt gehouden met de kosten van dergelijke aankopen.

Actieve grondexploitaties in voorbereiding

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 voorbereidingskrediet aangevraagd tot en met de vaststelling van het bestemmingsplan en grondexploitatie. Er is dan sprake van een zogenaamde actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV). De aanvraag voor budgetten van kosten en opbrengsten voor de uitvoeringsfase vindt plaats bij de vaststelling van de grondexploitatie. Voor de projecten in de categorie AGIV zijn alleen de (voorbereidings)kosten opgenomen. Er zijn nog geen opbrengsten meegenomen.

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 ('kostenverhaal'). Voor facilitaire projecten worden de ambtelijke kosten en gemeentelijke werken bij voorkeur verhaald op de initiatiefnemer via overeenkomsten. Het kostenverhaal moet geregeld zijn voordat het ruimtelijk besluit is genomen/de omgevingsvergunning is verleend. Als er geen mogelijkheid bestaat om (tijdig) de kosten via een overeenkomst te verhalen, dan dient de gemeente via publiekrechtelijk weg de kosten te verhalen.

Afsluiten grondexploitaties

Een grondexploitatiecomplex kan pas worden afgesloten indien de gehele grondexploitatie is afgerond. Dit is de consequentie van de vennootschapsbelastingplicht van de gemeente waarbij op dat moment het complex ook fiscaal is afgerond.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

Grondexploitaties worden in de gemeente Aalsmeer op twee momenten in het jaar geactualiseerd. Een integrale herziening van de grondexploitaties vindt plaats via de jaarlijkse 'Actualisatie grondexploitaties'. Deze actualisatie per 1 januari 2024 is vastgesteld in de raadsvergadering van d.d. 4 juli 2024. Via de 2e bestuursrapportage 2024 wordt een tweede actualisatie doorgevoerd voor de projecten met omvangrijke wijzigingen op de jaarschijf. Voor (actieve) grondexploitaties met substantiële plankader wijzigingen wordt een herziening van de grondexploitatie separaat ter besluitvorming aan de raad aangeboden.

Onderstaande gegevens betreffen de gegevens zoals opgenomen in de 'Actualisatie grondexploitaties per 1 januari 2024'.

Actieve grondexploitatie (BIE)

Er zijn zes actieve grondexploitaties operationeel met een totaal begroot eindresultaat van € 1,17 miljoen nadelig (inclusief gerealiseerde resultaatnemingen). De portefeuille bestaat uit financieel nadelige en voordelig projecten:

- twee grondexploitaties met een nadelig resultaat van in totaal € 7,3 miljoen op eindwaarde. Voor dit resultaat is een (verlies)voorziening getroffen.
- vier grondexploitaties met een verwacht voordelig resultaat van in totaal € 6,12 miljoen op eindwaarde.

Prognose grondexploitaties (bedrag x € 1.000)	OHW per 1/1/2024	Prognose kosten	Prognose opbrengsten	Projectresultaat (eindwaarde)
De Tuinen van Aalsmeer	-12.580	-10.937	16.277	-7.240 nadelig
Green Park Aalsmeer	-6.212	-29.819	35.969	-62 nadelig
Herenweg 61/99	-559	-163	1.145	423 voordelig
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplan	6.830	-4.401	2.746	5.175 voordelig
Ophelialaan/Thijsselaan (De Hoeksteen)	-398	-1.363	2.199	438 voordelig
Westeinderhage	-39	-37	170	94 voordelig
Actieve grondexploitatie in uitvoering	-12.957	-46.721	58.505	-1.173 nadelig

Actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV)

De gemeente kent één actieve grondexploitatie in voorbereiding, te weten Bilderdammerweg 6-30. De benodigde budgetten voor voorbereidingswerkzaamheden zijn vastgesteld via de 'Actualisatie grondexploitaties per 1 januari 2024'.

Prognose actieve grondexploitatie in voorbereiding (bedrag x € 1.000)	OHW per 1/1/2024	Prognose kosten	Prognose opbrengsten	Projectresultaat (eindwaarde)
Bilderdammerweg 6-30	-126	-1.019	0	-1.145 nadelig

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.

Faciliterende grondexploitatie (FAC)

Er zijn tien facilitaire grondexploitaties operationeel met een totaal begroot projectresultaat van € 1,90 miljoen nadelig (inclusief gerealiseerde resultaatnemingen). De portefeuille bestaat uit financieel nadelige en voordelig projecten:

- zeven projecten met een neutraal resultaat van in totaal € 1,90 miljoen. Voor dit resultaat is een (verlies)voorziening getroffen.
- drie projecten met een verwacht voordelig/neutraal resultaat van in totaal € 0 op eindwaarde.

Eventueel ontstane tekorten of overschotten bij faciliterende grondexploitaties worden in het jaar waarin ze zich voordoen verantwoord of als deze nog niet zeker zijn wordt er een voorziening gevormd.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

De uitgangspunten voor de financiële resultaatneming bij grondexploitatie verlopen volgens de zogenaamde POC-methode, zoals vastgelegd in de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken' van de commissie BBV (2023). Door toepassing van deze methode worden winsten genomen naar rato van de voortgang van het project. Hierbij wordt rekening gehouden met de invloed van (gewogen) projectspecifieke risico's.

Zoals in de actualisering 2024 is opgenomen, is in de jaren 2024 tot en met 2027 een winstneming voorzien van respectievelijk € 3.673.000, € 1.258.000, € 1.066.000 en € 69.000. Vanuit de POC methode is de daadwerkelijke winstneming over het betreffende jaar sterk afhankelijk van de voortgang op de projecten.

Beleidsuitgangspunten omtrent reserves

Alle toekomstige winstnemingen waarmee rekening is gehouden in het meerjarenbeeld worden gestort in de bestemmingsreserve "voorlopige winsten grondexploitaties".

3.8 Duurzaamheid en klimaat

Inleiding

Duurzame ontwikkeling is een ontwikkeling die tegemoetkomt aan de levensbehoeften van de huidige generatie, zonder die van de toekomstige generaties tekort te doen. Het gaat hierbij om een ideaal evenwicht tussen economische, sociale en leefomgevingsbehoeften en bijdragen aan een gezonde aarde met welvarende bewoners en goed functionerende ecosystemen.

Klimaatverandering wordt veroorzaakt door de uitstoot van broeikasgassen. Hierdoor wordt het steeds warmer op aarde. Dit heeft vele nadelige gevolgen waaronder de stijging van de zeespiegel. Ook worden weersomstandigheden steeds extremer. Denk aan hittegolven in combinatie met droogte of zware regenval en wateroverlast. Dit alles heeft gevolgen. Om verdere klimaatopwarming tegen te gaan is het onder andere nodig onze energievoorziening te verduurzamen (mitigatie) en aanpassen aan de gevolgen van klimaatverandering (adaptatie).

Klimaatakkoord, beleid en ambities

Het Klimaatakkoord omvat afspraken om de nationale broeikasgasuitstoot in 2030 met 55 tot 60% terug te dringen ten opzichte van 1990. In 2050 moet dit 95% minder CO₂-uitstoot zijn ten opzichte van 1990. De gemeente Aalsmeer heeft dit vertaald in fossiel onafhankelijk in 2050. Om de taken uit het Klimaatakkoord uit te voeren, ontvangen gemeenten sinds 2022 een rijksbijdrage. Op basis van het Raadsprogramma 2022-2026 ontwikkelen we daarom het Masterplan Energie en werken we aan een Programma Duurzaamheid inclusief uitvoeringsagenda. Hierin geven we invulling van de gemeentelijke taken vanuit het Klimaatakkoord, zoals de Warmtevisie en de Regionale Energiestrategie.

Wat willen we bereiken?

De realisatie van deze doelen voeren wij uit via de volgende lijnen:

A. Circulaire economie

We zetten in op het verminderen van afval, het stimuleren van het gebruik van duurzame hernieuwbare grondstoffen en hergebruik van grondstoffen. We faciliteren initiatieven en ondernemers uit Aalsmeer die positieve circulaire gevolgen hebben voor de lokale economie. Het 'Van afval-naar-grondstofbeleid 2021 - 2025' beschrijft de afvaldoelstellingen waar Aalsmeer zich aan committeert. Dit zijn de landelijke VANG-doelstellingen om onder de 100 kilo restafval per inwoner per jaar te komen en om 75% van het afval te scheiden. In 2025 worden deze aangevuld met het streven om 60% van het huishoudelijk afval te recyclen. Met de focus op recycling bereidt de gemeente zich voor op de Europese doelstellingen om in 2035 65% van het afval te kunnen recyclen.

B. Klimaatadaptatie en biodiversiteit

In 2050 heeft de gemeente een klimaat adaptieve openbare ruimte. Aanpassing van de openbare ruimte aan de verandering van het klimaat, door o.a. de verwachte toenemende neerslag zonder grote waterschades verwerkt kan worden, de negatieve effecten van verwachte toename van temperatuur (hittestress) en droogte zo klein mogelijk blijven en de kans op overstromingen uit oppervlaktewater minimaal blijft.

Biodiversiteit gaat over alles wat leeft. De wereld kan niet zonder biodiversiteit. Soorten en ecosystemen zorgen bijvoorbeeld voor de productie van zuurstof, kringloop van voedingsstoffen en mineralen, bestuiving van planten (waaronder landbouwgewassen), waterzuivering en het beheersen van plagen. Biodiversiteit betekent voor de mens voedsel, bouw materiaal, brandstof (hout) en grondstoffen voor kleding (zoals katoen) en medicijnen. Wij stellen ons ten doel om de grote rijkdom aan soorten dieren, planten en micro-organismen die onze gemeente kent, in ons denken en doen te respecteren en waar nodig of wenselijk beleidsmatig en in beheer te beschermen en of te stimuleren.

C. Energietransitie

Aalsmeer wil op basis van het Raadsprogramma 2022 – 2026 in de periode 2040 - 2050 een fossiel onafhankelijke gemeente realiseren en voldoen aan de afspraken uit het Klimaatakkoord. De transitie richting een fossiel onafhankelijke gemeente heeft een grote impact op de lokale samenleving en bestaat uit verschillende opgaven. Kort gezegd betekent dit werken aan energiebesparing en het verduurzamen (fossiel onafhankelijk invullen) van het resterende energiegebruik.

D. Overige klimaat gerelateerde beleidsmaatregelen

Wij stellen ons open voor particuliere en overheidsinitiatieven die een bijdrage leveren aan duurzaamheid en bevordering van een goed klimaat. Hiermee sluiten wij aan bij de gangbare praktijk rond het energiebeleid.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 geven aan de realisatie van deze doelen op de volgende wijze uitvoering:

A. Circulaire economie

Plein voor Hergebruik

Aalsmeer heeft als eerste aandeelhouder een langdurige relatie met de Meerlanden. De gemeente en Meerlanden delen de circulaire ambities voor hoogwaardige verwerking, hergebruik en recycling van materialen. In 2024 startte de Meerlanden met de pilot Plein voor Hergebruik op de milieustraat in Rijsenhout. Op het Plein voor Hergebruik kunnen inwoners materialen inleveren die nog een tweede leven kunnen hebben. Naast goederen voor de kringloop is hierbij extra aandacht voor E-waste. De pilot, die tot stand is gekomen via een landelijke subsidie vanuit het Programma Circulair Ambachtscentrum, levert input voor de inrichting van de milieustraat van de toekomst.

Afval

Het restafval wordt sinds december 2022 afgevoerd en nagescheiden bij Omrin. Door te kiezen voor nascheiding van het Plastic, Metaal en Drankenkartons (PMD) uit het restafval is het eenvoudiger voor de inwoners om afval aan te bieden. Omrin investeert in innovatieve technologie om zoveel mogelijk recyclebare materialen uit het afval te scheiden.

We faciliteren ook in 2025 particuliere initiatieven ten behoeve van ondernemingen die een bijdrage leveren aan circulaire economische bedrijfsvoering. Met de Greenport Aalsmeer wordt gewerkt aan een tuinbouwsector die in 2050 duurzaam en circulair is.

In 2025 doet Aalsmeer mee aan de landelijke Benchmark Afval. Hiermee toetsen en vergelijken we resultaten op het gebied van afvalbeheer.

Bedrijfsvoering

We gaan door met interne duurzame bedrijfsvoering. We gebruiken groene energie, afwasbare koffiebekers en hebben e-bikes beschikbaar voor pendelverkeer, hebben een gemeenschappelijk aanbestedings- en inkoopbeleid en zijn fair trade gemeente.

B. Klimaatadaptatie en biodiversiteit

Klimaatadaptatie en biodiversiteit is standaard onderdeel in alle projecten en werkprocessen van de organisatie, zoals bestekken ter uitvoering van projecten in de openbare ruimte en woningbouw, via draagvlak en bewust- wording en via monitoring en leren. Het klimaatbestendig maken van de wijken doen we samen met de bewoners. We gaan een project doen om bewoners hiermee te ondersteunen. Verder zijn we begunstiger van Stichting Steenbreek, maken gebruik van hun communicatiematerialen en doen jaarlijks mee aan het door Stichting Steenbreek georganiseerde NK Tegelwippen.

Bomen zorgen voor een gezonde en aantrekkelijke openbare ruimte. Bomen dragen ook bij aan de uitdagingen van het veranderende klimaat, zoals het verminderen wateroverlast bij hevige regenbuien en het verminderen van hitte in woonwijken. In 2024 is de waardevolle bomenlijst geactualiseerd. Deze bomen, particulier of gemeentelijk, zijn kapvergunning plichtig aangezien deze bomen een bijzondere waarde voor de omgeving hebben.

Daarnaast hebben we aandacht voor hittestress, droogte, watervoorziening en waterveiligheid in bredere zin in ruimtelijke plannen en vergunningen.

Duurzaam maaibeheer

Meerlanden is in 2023 een pilot duurzaam maaibeheer gestart. Dit heeft er toe geleid dat delen van Aalsmeer minder (1x per jaar i.p.v. 6x per jaar) en later (na mei) worden gemaaid en het maaisel wordt afgevoerd. Doel is het verhogen van de biodiversiteit. Het maaien van 1-meter stroken langs voet- en fietspaden blijft gehandhaafd vanwege de veiligheid. Met name het later maaien 'Maai-mei-niet' is voor de insecten gunstig. Voor een verdere ontwikkeling naar bloemrijke bermen is tijd nodig.

Daarnaast hanteren we de gedragscode flora en fauna van Stadswerk. Hiermee waarborgen we een zorgvuldige omgang met beschermde planten en dieren bij ruimtelijke ontwikkelingen en beheer/onderhoud van de openbare ruimte. Verder faciliteren we ook in 2025 de aanleg van broeihopen voor ringslangen door vrijwilligers.

C. Energietransitie

In samenwerking met lokale stakeholders en inwoners werken we toe naar een door de raad vast te stellen Masterplan energie (MPE) (1e kwartaal 2025), dat de kaders voor het energiebeleid aangeeft en een duidelijk handelingsperspectief biedt voor de energietransitie.

Het MPE bestaat uit verschillende onderdelen:

1. De route voor de energie- en warmtetransitie met daarin opgenomen:
 - o De opgaven voor de gebouwde omgeving, de industrie, de landbouw en het landgebruik (incl. de tuinbouwsector), mobiliteit en elektriciteit
 - o De uitgangssituatie: de huidige CO2 voetafdruk van Aalsmeer
 - o De ambitie voor de termijn waarop Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk wil zijn
 - o Oplossingsrichtingen voor het terugdringen van het energie- en warmtegebruik, de opwekking van niet-fossiele energie en warmte en de aanleg van infrastructuur waaronder de benodigde verzwaring van het elektriciteitsnet.
 - o Strategieën en oplossingen die bijdragen aan het realiseren van de ambities.
-

- o De rol(len) van de gemeente en andere partijen daarbij.
- 2. Een uitvoeringsprogramma van gemeente en samenwerkingspartners (uitvoeringscoalitie) met te bereiken doelen over vijf jaar, ingevuld met activiteiten en projecten met een looptijd van twee jaar.
- 3. Een energietransitie monitor van gemeente en samenwerkingspartners (uitvoeringscoalitie) voor het volgen en (bij)sturen van de CO2 voetafdruk van Aalsmeer (elke twee jaar)
- 4. Een governance (bij)sturingsmodel voor de uitvoeringcoalities.

Ondersteuningsaanpak samenleving

De energieprijzontwikkeling en inflatie hebben gevolgen voor de koopkracht van inwoners. Daarom werken we aan energiebesparing en het tegengaan van energiearmoede. We trekken hierin op met organisaties uit het sociaal domein en Eigen Haard. Door de energieprijzontwikkeling komen steeds meer inwoners en bedrijven in actie om energie te besparen en/of op te wekken. Daarom is het ondersteunen en ontzorgen van de samenleving nu belangrijker dan ooit. We ondersteunen de samenleving op verschillende manieren:

1. Lokale aanpak isolatie Aalsmeer

In 2025 zetten we de lokale aanpak isolatie Aalsmeer voort. De aanpak richt zich op het stimuleren en ontzorgen van woningeigenaren bij het isoleren van woningen met een slecht energielabel (DEFG) en gemiddeld lage WOZ waarde van de woning. Daarnaast richt de aanpak zich op het ontzorgen en begeleiden van minima in een koopwoning. Deze activiteit levert een bijdrage aan het reduceren van CO2 en zorgt voor een koopkrachtverbetering bij woningeigenaren.

2. Energiearmoede aanpak

De energiearmoede aanpak richt zich via verschillende activiteiten op het tegen gaan van energiearmoede. Denk hierbij aan een EnergiebespaarDienst die maatregelen aanbrengt en tips geeft aan woningeigenaren om energie te besparen. Ook zetten we energiecoaches in die bewoners helpen energie te besparen. Deze activiteit levert een bijdrage aan het reduceren van CO2 en zorgt voor een koopkrachtverbetering bij woningeigenaren.

3. Servicepunt Energieadvies Aalsmeer

Het servicepunt ondersteunt initiatieven van collectieven, maatschappelijke instellingen en VVE's met advies en begeleiding bij verduurzamingsprojecten. Deze activiteit levert een bijdrage aan het reduceren van CO2 en de opwek van duurzame energie.

4. Energieloket

In samenwerking met het energieloket ondersteunen en ontzorgen we woningeigenaren bij het verduurzamen van woningen door het aanbieden van het energieloket. Woningeigenaren kunnen terecht bij een helpdesk voor advies en groepsaankopen. Hiermee leveren we een bijdrage aan het reduceren van de CO2-uitstoot en de opwek van duurzame energie.

Elektriciteitsinfrastructuur

De gemeente Aalsmeer en Liander werken aan een aanpak om het elektriciteitsnet in meerdere buurten in Aalsmeer toekomstbestendig te maken door middel van het plaatsen van trafo-huisjes. Daarnaast werken we in samenwerking met de provincie, gemeenten, netbeheerders en andere partijen aan een robuuste, adaptieve en betaalbare elektriciteitsinfrastructuur. Een goed elektriciteitsnet is een randvoorwaarde voor de energietransitie.

D. Overige klimaat gerelateerde beleidsmaatregelen

Nationale Klimaatweek

In 2024 doet de gemeente Aalsmeer mee met de Nationale Klimaatweek. Tijdens de Nationale Klimaatweek vragen we samen met klimaatburgemeester, bewoners en bedrijven aandacht voor klimaatverandering. We organiseren activiteiten met als thema bijvoorbeeld energiebesparing, klimaatbestendige tuin en verspilling. Ook stellen we de mogelijkheid open voor (her)benoeming van een klimaatburgemeester, die interactief schakelt over klimaatdoelen tussen gemeentebestuur en inwoners. In 2025 doen we hier opnieuw aan mee.

Waar staan we nu?

Komend jaar ontwikkelt de gemeente een monitor, waarmee beoogd wordt beter inzicht te krijgen in de mate waarin de veelheid van activiteiten binnen de drie pijlers van het programma duurzaamheid bijdragen aan de doelen die gesteld zijn. Startpunt van het opstellen van het Programma Duurzaamheid is het doen van een nulmeting. Per programmalijn gaan we per doelstelling de voortgang in beeld brengen, houden en updaten. Hiervoor gaan we openbare data en data op projectniveau gebruiken. We ontwikkelen een monitoringstool met indicatoren. Uitgebreide uitwerking van de indicatoren en een nulmeting vindt daarom op een later moment plaats. Vooralsnog maken wij voornamelijk gebruik van indicatoren uit (nu bekende) openbare bronnen, zoals de Klimateffectatlas, klimaatmonitor en waarstaatjegemeente.

A. Circulaire economie

Aalsmeer is in 2022 overgegaan op het nascheiden van plastic. Daarom gebruiken we 2023 als peiljaar voor afval. In 2023 is de gemiddelde hoeveelheid restafval per inwoner 137 kilo. Afvalscheiding: 64% van het afval werd in 2023 gescheiden aangeboden. In 2022 was het recyclingspercentage van het Aalsmeerse afval 55,1%.

Bronnen:

Meerlanden Beleidsmonitor Aalsmeer:

VANG in cijfers	Restafval				Grondstoffen					Afval scheiden			
	Doel	2023	2022	2021	GfTe	OPK	Glas	PBD	Textiel	Doel	2023	2022	2021
Aalsmeer	100 KG	137	170	182	96	40	21	24	4,2	75%	64%	59%	60%

Recyclepercentage: VANG Recycletool (benchmarkafval.nl)

Voor de ontwikkeling van een circulaire economie in Aalsmeer zijn verder nog geen indicatoren en streefwaarden opgenomen. Wel zijn er landelijke doelstellingen. Er bestaat echter nog geen inzicht in de huidige situatie in Aalsmeer en de gemeente heeft op dit moment ook geen specifiek beleid op circulaire economie. Het duurzaamheidsbeleid uit 2016 biedt hiervoor ook te weinig handvatten. Op landelijk niveau is verdere ontwikkeling van maatregelen om de doelen te realiseren en de resultaten te monitoren noodzakelijk. Naar verwachting komt het Rijk in 2025 met het Nationaal Programma Circulaire Economie.

B. Klimaatadaptatie en biodiversiteit

We hebben de door de raad vastgestelde Agenda en actieplan klimaatadaptatie Aalsmeer 2021-2026 op alle onderdelen zo compleet mogelijk in uitvoering. Klimaatadaptatieve maatregelen vanuit het Gemeentelijk Rioleringsplan zijn niet apart inzichtelijk te maken.

De ontwikkeling van indicatoren is onderdeel van de nog te ontwikkelen monitor.

C. Energietransitie

Na vaststelling van het Masterplan Energie beschikt Aalsmeer over een monitor voor het volgen en (bij)sturen van de CO2 voetafdruk van Aalsmeer en een governance model voor de samenwerking met alle betrokken partijen. De indicatoren worden dan heroverwogen.

Indicatoren[*]:

Omschrijving	Bron	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal bekend energiegebruik in Terajoule – excl. verkeer en vervoer	Klimaatmonitor	3267	3086	3041		3111		
Totaal elektriciteitsverbruik van woningen in GWh (geleverd via het net)	Klimaatmonitor	39,9	38,5	38,9	40	37,7	41,5	
Totaal aardgasverbruik woningen in miljoen m3 (temperatuur gecorrigeerd)	Klimaatmonitor	17,9	17,9	18	17,7	17,6	15,8	
CO2-uitstoot Aalsmeer in kton – excl. auto(snel)wegen	Klimaatmonitor	245	225	210		197		
Totaal bekende hernieuwbare energie in Terajoule	Klimaatmonitor	71,8	90,8	104,8	121,9	159,3	212	

* Deze cijfers komen uit de Klimaatmonitor. Over het algemeen loopt deze 1 à 2 jaar achter. We gebruiken daarom de meest recente cijfers. Het effect van uitgevoerd beleid is niet direct het jaar daarop terug te zien in de cijfers.

Wat mag het kosten?

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.

		2025	2026	2027	2028
A. Circulaire economie		PM	PM	PM	PM
Maatregelen inzake circulaire economie maken ook 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. In 2024 en 2025 werken we aan het programma duurzaamheid. Onderdeel van de uitvoeringsagenda zijn voorstellen voor circulaire economie, hier is budget voor beschikbaar in het budget klimaat en energie gemeentefonds.					

	2025	2026	2027	2028
B. Biodiversiteit	PM	PM	PM	PM
Maatregelen inzake biodiversiteit maken ook onderdeel uit van de uitvoering van taken die we al doen. Denk aan het duurzaam maaibeeld. Deze zijn niet apart inzichtelijk te maken. Ook personele kosten worden niet inzichtelijk gemaakt. In 2024 en 2025 werken we aan het programma duurzaamheid. Onderdeel van de uitvoeringsagenda zijn voorstellen voor circulaire economie, hier is budget voor beschikbaar in het budget klimaat en energie gemeentefonds.				
C. Klimaatadaptatie				
Maatregelen inzake klimaatadaptatie maken ook onderdeel uit van de uitvoering van taken die we al doen. We nemen klimaatadaptatieve maatregelen mee wanneer wij werken aan de openbare ruimte. Deze zijn niet apart inzichtelijk te maken. Ook personele kosten worden niet inzichtelijk gemaakt. In 2024 en 2025 werken we aan het programma duurzaamheid. Onderdeel van de uitvoeringsagenda zijn voorstellen voor klimaatadaptatie, hier is budget voor beschikbaar in het budget klimaat en energie gemeentefonds.				
Plan klimaatadaptatie bewoners- en ondernemersagenda	40.000	40.000		
Dekking uit reserve klimaatadaptatie	-40.000	-40.000		
D. Energietransitie				
Uitvoering duurzaamheidsbeleid	55.700	55.700	55.700	55.700
Structueel budget voor uitvoering duurzaamheidsbeleid				
Beschikbare middelen CDOKE (het Rijk)	565.000	257.000	121.000	121.000
<i>De middelen uit de CDOKE-regeling zijn beschikbaar tot en met 2028 1)</i>				
Adviseur energietransitie Aalsmeer	127.000			
Medewerker communicatie proces en participatie energie	67.000			
Onderzoeks- en uitvoeringskosten energietransitie	47.000			
Projectleider energiebesparing woningen	67.000			
Adviseur energietransitie beleidsontwikkeling en coördinatie	60.000	60.000	60.000	60.000
Adviseur energietransitie ruimtelijke ontwikkelingen	61.000	61.000	61.000	61.000
Warmteadviseur Aalsmeer	136.000	136.000	0	0
Totaal dekking energietransitie CDOKE	-565.000	-257.000	-121.000	-121.000
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer (niet CDOKE)	40.000			
Totaal dekking energietransitie niet CDOKE	40.000			
Totaal personele kosten energietransitie	605.000	257.000	121.000	121.000
E. Budget klimaat en energie gemeentefonds				
<i>Voorgesteld wordt dit budget te labelen voor de uitvoeringsprogramma's van het Masterplan Energie en het Programma Duurzaamheid.</i>	163.000	163.000	293.000	293.000
Totaal budget klimaat en duurzaamheid	258.700	218.700	348.700	348.700

	2025	2026	2027	2028
Bestemmingsreserves				
Duurzaamheidsfonds: stand 1 januari 2024 De reserve duurzaamheidsfonds is een middel om met incidentele middelen een meerjarige financiële planning voor het energiebeleid mogelijk te maken. Daarnaast wordt de reserve gebruikt voor bijv. Servicepunt Energieadvies dat energieadvies en projectbegeleiding beschikbaar stelt voor doelgroepen zoals inwoner initiatieven, energie coöperaties, VvE's, maatschappelijke organisaties en kleine particuliere verhuurders.	221.000			
<i>Uitvoering van de verordening duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds door SVn: resterende middelen per 31 december 2023</i>				
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer De stimuleringslening duurzaamheidsfonds is gestopt in 2021 en moet worden teruggestort naar de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds.	336.000			
SVn Duurzaamheidslening Medio 2025 wordt een nieuw doelbereik voor de duurzaamheidslening voorzien als onderdeel van het Masterplan Energie en het uitvoeringsplan.	245.000			
Totaal uit te zetten leningen	581.000			

- 1) De gemeente heeft van het Rijk zogenaamde CDOKE (Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid) ontvangen. Hiermee kan de gemeente personele capaciteit aanstellen voor het uitvoeren van klimaat en energiebeleid en het Masterplan Energie.

Om regie te verkrijgen op de ontwikkelingen op het gebied van collectieve warmte en om de snelheid van de huidige ontwikkelingen in de markt te kunnen blijven volgen stellen we een warmteadviseur aan voor 2025 en 2026. Op basis van een haalbaarheidsstudie naar de kansen van een groter collectief warmtenet voor (met name) de glastuinbouw, worden stappen gezet om deze te gaan ontwikkelen. Deze ontwikkeling is cruciaal. Niet alleen om te werken aan een toekomstbestendige tuinbouwsector maar ook omdat het elektrificeren van de warmtevoorziening van de tuinbouwsector onwenselijk is vanwege het grote ruimtebeslag, zeer hoge financiële investeringen vraagt en het realisatietempo laag ligt. Om regie te verkrijgen op de warmte ontwikkelingen en de snelheid van deze ontwikkelingen bij te kunnen benen is het nodig een warmteadviseur aan te trekken. Deze warmteadviseur wordt verantwoordelijk voor de relevante beleidsontwikkeling en uitvoering op het thema warmte (en koude) voor gemeente Aalsmeer i.s.m. relevante partijen (zoals Greenport Aalsmeer, buurgemeenten Uithoorn, Amstelveen, Provincie Noord Holland, Servicepunt Duurzame Energie Noord-Holland. De warmteadviseur richt zich daarbij uitdrukkelijk ook op het verkennen van de mogelijkheden van duurzame warmte voor de gebouwde omgeving (woningen en utiliteit) van Aalsmeer.

Daarnaast vragen ontwikkelingen op het gebied van energietransitie meer inzet om te kunnen adviseren over energie (en duurzaamheid) bij ruimtelijke ontwikkelingen, bestemmingsplan wijzigingen, herstructurering, nieuwbouw, etc. dan daarvoor binnen de dienstverleningsbijdrage capaciteit beschikbaar is. Daarom stellen (tijdelijk) extra capaciteit aan en dekken deze uit de CDOKE middelen van het Rijk.

3.9 Wet Open Overheid

Deze openbaarheidsparagraaf komt voort uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) die bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

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.

Het uitgangspunt van de Woo (alle informatie is openbaar, tenzij) is volledig omarmd en 'Vanzelfsprekend openbaar' is het motto van het bestuur en de directie. Er worden continu stappen gezet om binnen de gestelde termijnen aan de vereisten van de Woo te voldoen. De organisatie wordt voorzien van praktische handvatten. Ook zijn diverse workshops/trainingen beschikbaar. Er wordt gewerkt aan een kennis- en opleidingsplan, zodat leidinggevenden en medewerkers structureel hulpmiddelen ter beschikking krijgen. Het aanbod wordt periodiek geüpdatet en de eerste opzet komt in 2024 beschikbaar. Waar mogelijk wordt ook bijgedragen aan kennisdeling met andere overheidsorganisaties.

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, een Woo-verzoek. In 2023 heeft de AA-organisatie 79 Woo-verzoeken ontvangen (Aalsmeer 11, Amstelveen 68). In 2024 zijn tot nu toe 49 Woo-verzoeken ontvangen (Aalsmeer 11, Amstelveen 38). De inschatting is dat het aantal voor 2024 minimaal gelijk is aan dat van 2023. Er is sprake van een toename in omvang en/of complexiteit. De verwachting is dat deze stijging de komende jaren doorzet.

De lijn van het sneller en beter afhandelen van Woo-verzoeken wordt doorgezet en Woo-verzoeken worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld. Woo-verzoeken kunnen digitaal via de gemeentelijke website worden ingediend. Geanonimiseerde Woo- en Wob-verzoeken, de Woo- en Wob-besluiten en de bijbehorende documenten/bijlagen worden vanaf het derde kwartaal 2024 gepubliceerd op Bestuurlijke Informatie Aalsmeer. De rapportage waarmee jaarlijks in beeld gebracht kan worden waar het Woo-proces nog geoptimaliseerd kan worden komt in 2024 beschikbaar.

Actieve openbaarmaking

Belangrijk onderdeel van de Woo is de verplichting tot actieve openbaarmaking van zeventien informatiecategorieën, waarvan er 11 relevant zijn voor de gemeente. Dat moet plaatsvinden via een digitale infrastructuur die door de minister van BZK in stand wordt gehouden. Het doel is, alle informatie die bestuursorganen onder de Woo actief openbaar moeten maken, op één plek voor iedereen vindbaar en doorzoekbaar te maken. Op advies van het Adviescollege ICT-toetsing heeft de minister van BZK eind 2022 gekozen voor een eenvoudiger en sneller te realiseren oplossing: een verwijzindex (de 'Woo-index') met zoekfunctie. In juni 2023 is de gemeente aangesloten op deze 'Woo-index' en is de redactierol belegd.

De volgende categorieën maakt de gemeente inmiddels al actief openbaar:

- besluiten, verordeningen en andere algemeen verbindende voorschriften;
- overige besluiten van algemene strekking;

- beleidsregels;
- bereikbaarheidsgegevens;
- vergaderstukken en verslagen van de raad;
- agenda's en besluitenlijsten van het bestuur;
- vergaderstukken en verslagen van het bestuur;
- Woo-verzoeken en -besluiten.

Per 1 november 2024 moeten de eerste vijf informatiecategorieën van de Wet open overheid (Woo) verplicht openbaar gemaakt worden. Voor gemeenten zijn alleen de eerste vier categorieën van toepassing. Hierbij zijn wetten en algemeen verbindende voorschriften en overige besluiten van algemene strekking al openbaar. De categorieën 'Organisatie en werkwijze' en 'Bereikbaarheidsgegevens' worden vanaf 1 november 2024 voor het eerst openbaar gemaakt. De categorie Klachtoordelen is nog niet verplicht, maar per november 2024 wordt deze ook actief gepubliceerd. In 2025 wordt voor het actief publiceren van de categorie Convenanten een proces uitgewerkt en ingericht.

Informatiehuishouding

Vanuit het beleid Formele en informele informatie worden diverse projecten uitgevoerd om de informatiehuishouding verder te verbeteren. De volgende projecten staan onder meer op de planning tot en met 2025: e-mailarchivering en e-mail gebruik, chat berichten archivering en chat berichten gebruik. In een breder verband wordt invulling gegeven aan het project Adequate Informatiehuishouding waarbij wordt aangesloten bij de aanbevelingen van de Archiefinspectie en het provinciale Interbestuurlijk Toezicht (IBT). Jaarlijks wordt de kwaliteit van de gemeentelijke informatiehuishouding getoetst door deze partijen en wordt vanuit de gemeente een verbeterplan opgesteld.

4. Financiële begroting

4.1 Financieel meerjarenbeeld 2025 - 2028

Inleiding

In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op de financiële positie van de gemeente Aalsmeer en de meerjarige ontwikkelingen.

Financieel meerjarenbeeld

Hieronder vindt u een overzicht van de meerjarenraming per programma.

Programma	Rekening Begroting		Begroting 2025			Begroting Begroting Begroting		
bedrag x € 1.000	2023	2024	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
01 Sociaal domein	-27.945	-29.457	34.834	6.951	-27.884	-26.278	-25.929	-25.346
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.125	-6.408	8.400	2.030	-6.370	-6.211	-6.098	-7.272
03 Economie en duurzaamheid	-175	-312	728	1.319	591	591	616	616
04 Openbare ruimte	-9.304	-11.579	21.820	10.471	-11.349	-11.476	-11.603	-11.709
05 Ruimtelijke ontwikkeling	233	595	19.900	18.302	-1.598	-2.826	-3.245	-3.385
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.373	-6.791	8.005	789	-7.216	-7.302	-7.562	-7.562
07 Overhead	-11.038	-11.756	10.153	0	-10.153	-9.900	-9.396	-9.396
08 Algemene dekkingsmiddelen	69.289	69.060	3.408	71.440	68.032	64.222	61.078	59.488
Totaal baten en lasten	8.562	3.352	107.249	111.302	4.053	821	-2.139	-4.566
Reservemutaties	3.513	-1.641	8.479	5.833	-2.646	1.049	951	2.286
Resultaat	12.075	1.712	115.729	117.135	1.406	1.870	-1.189	-2.280

De gehanteerde uitgangspunten en toelichting op het meerjarenbeeld

De vertrekpositie is de meerjarenbegroting 2024-2027 overeenkomstig het boekwerk programmabegroting 2024, aangevuld met de besluitvorming in de begrotingsraad en verdere besluitvorming tot en met overige bestuurlijke besluitvorming, inclusief de Kadernota 2025.

Daarnaast zijn de gevolgen van de meicirculaire verwerkt op basis van het daarover op 4 juli 2024 genomen raadsbesluit.

In de begroting 2025 zijn de volgende onderdelen verwerkt:

- Actualisatie van de kapitaallasten;
- Nominale ontwikkelingen loon- en prijs;
- Kostentoerekening;
- Meerjarige mutaties reserves en voorzieningen;
- Bepaling van de kostendekkendheid van de exploitaties.

Actualisatie van de kapitaallasten

Bij de actualisatie van de kapitaallasten is uitgegaan van de interne rekenrente van 0,1%.

Nominale ontwikkelingen

Voor de nominale ontwikkelingen zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Loonontwikkeling 2025 4,9% en prijsontwikkeling 2,2% en subsidies 2025 4%
- Inflatiecorrectie voor belastingen van 3,5% en tariefvoorstellen van 4,25%.
- Voor de kostendekkende heffingen is het uitgangspunt maximaal kostendekkend.
- Indexering van de bijdrage Aalsmeer aan Amstelveen, inclusief nacalculatie 2024, van 4,25% conform dienstverleningsovereenkomst (betreft nacalculatie 2024 -/- 0,82% index 2025 5,11%).
- Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen conform aangeleverde concept-begrotingen. Wanneer er geen afspraken zijn gemaakt, dan is een indexeringspercentage van 4,36% toegepast voor 2025.

Bepaling van de kostendekkendheid van de exploitaties

De mutaties als gevolg van het jaarlijks bepalen van de kostendekkendheid van de exploitaties zijn verwerkt in de begroting 2025. In de paragraaf lokale heffingen zijn de overzichten opgenomen.

Kostentoerekening

Jaarlijks vindt op basis van de afdelingsplannen een actualisering plaats van de toedeling van directe ambtelijke capaciteit aan taakvelden. De capaciteitstoedeling in de afdelingsplannen 2024 geldt ook als basis voor de opstelling van de programmabegroting 2025. De budgettaire kaders volgens de Kadernota bevatten ook het totaalbedrag van de Aalsmeerse dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen. Dit bepaalt taakstellend de toegestane productbelasting vanuit de AA-organisatie aan de Aalsmeerse begroting.

Meerjarige mutaties reserves en voorzieningen

Besluitvorming over nieuw beslag op de reserves en herbestemming van bestaande reserves heeft

plaatsgevonden bij de Kadernota 2025. De stand en ontwikkeling van de voorzieningen zijn getoetst bij het opmaken van de jaarrekening 2023. De geactualiseerde opgave op van de verwachte mutaties 2025-2028 zijn opgesteld op basis van bestaand beleid met inachtneming van de gegevens uit de jaarrekening 2023 en de bestaande meerjarenplanning 2025-2028.

De mutaties staan in onderstaande tabel puntsgewijs opgenomen. In het programmaplan is per programma bij het onderdeel financiën, ontwikkeling programmasaldo een soortgelijke tabel met een detaillering van het betreffende programma opgenomen.

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Saldo meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	0	-1.237	-2.571	-2.453
Raadsbesluiten voor 1e Burap	0	0	0	-136
1e Burap	0	0	0	0
Kadernota	193	2.048	639	-446
Raadsbesluiten voor begroting	1.047	342	341	341
Saldo voor begroting	1.240	1.154	-1.591	-2.694

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Saldo meerjarenraming			
	2025	2026	2027	2028
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	0	0	0	0
Kapitaallasten	10	6	7	18
Kostentoerekening	0	0	0	0
Overige besluitvorming	156	711	396	396
Neutrale aanpassingen	0	0	0	0
Totaal begroting	166	717	402	414
Saldo programmabegroting	1.406	1.870	-1.189	-2.280

Hieronder is een korte toelichting per soort mutatie uit de bovenstaande tabel opgenomen:

Kadernota

Dit betreft het effect van de mutaties zoals deze in de Kadernota 2025 ter besluitvorming zijn opgelegd. Een toelichting op de afzonderlijke mutaties vindt u in het document zelf: [Kadernota 2025.pdf \(pcportal.nl\)](#)

Raadsbesluiten voor begroting

Dit betreft het verwerken van de besluitvorming over de meicirculaire 2024, Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) 2024-2027 en het MPG 2024 uit de raadsvergadering van 4 juli 2024 (agendapunt 6, 7 en 8): [Agenda aalsmeer - 3.Raad \(besluitvormend\) donderdag 4 juli 2024 14:00 - 18:00 - iBabs Publieksportaai \(bestuurlijkeinformatie.nl\)](#)

Nominale ontwikkelingen

Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van deze programmabegroting van de loon- en prijsinflatie. De dekking van de indexatie van de programmabudgetten binnen de diverse programma's wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs die onderdeel is van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Kapitaallasten

Dit betreft de mutatie als gevolg van het actualiseren van de kapitaallasten.

Kostentoerekening

Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Overige besluitvorming

In de paragraaf Financiën van de afzonderlijke programma's is onder het kopje overige besluitvorming een nadere toelichting gegeven op deze mutaties. Het betreft o.a.

- Bijstelling van de bijdrage aan de VNG
- Bijstelling volgend uit de tariefberekening 2025 afvalstoffenheffing
- Bijstelling van de maatwerkbijdrage kazerne
- Bijstelling van de dividendinkomsten

- Budgetneutrale aanpassing van de rentelasten ten gunste van de stelpost behoedzaamheid naar aanleiding van de geactualiseerde liquiditeitsprognose
- Budgetneutrale aanpassing van de rentebaten schatkistbankieren 2025 ten gunste van de stelpost behoedzaamheid

Neutrale aanpassingen

Dit zijn aanpassingen die niet leiden tot een aanpassing van het saldo van dit programma.

Het betreft o.a.

- Omzetten van de budgetten naar de nieuwe taakvelden jeugd en WMO
- Capaciteitsinzet duurzaamheid en klimaat ten laste van de CDOKE middelen
- Overhevelen van budgetten voor klimaat en duurzaamheid van de stelpost (programma 8) naar de uitvoering (programma 4).

Incidentele baten en lasten

De begroting bestaat uit structurele en incidentele lasten en baten. Incidentele lasten en baten hebben een looptijd van maximaal 36 maanden. Bij het opstellen van onderstaande tabel is gebruik gemaakt van de handreiking van de Provincies uit 2021:

- de aard van de baten en lasten is bepalend of een post als incidenteel of structureel moet worden aangemerkt.
- alleen wanneer op het moment van besluitvorming er een duidelijke en onvoorwaardelijke einddatum is is de tijdelijkheid voldoende aangegeven om als incidenteel aan te merken (bijvoorbeeld in Aalsmeer college uitvoeringsprogramma)
- er is sprake van materiële beïnvloeding

Mutaties in grondexploitaties zijn naar de aard van de raming incidenteel.

In overeenstemming met het BBV zijn in de volgende tabel de incidentele baten en lasten per programma en incidentele mutaties op reserves weergegeven.

In de tabel zijn voor 2025 zowel de incidentele lasten als incidentele baten opgenomen. De incidentele mutaties op reserves zijn apart weergegeven. Een positief bedrag in de meerjarige kolommen betekent dat de incidentele baten hoger zijn dan de incidentele lasten.

Programma bedrag x € 1.000	Begroting 2025			Saldo Begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
01 Sociaal domein	34.834	6.951	-27.884	-26.278	-25.929	-25.346
02 Onderwijs en ontplooiing	8.400	2.030	-6.370	-6.211	-6.098	-7.272
03 Economie en duurzaamheid	728	1.319	591	591	616	616
04 Openbare ruimte	21.820	10.471	-11.349	-11.476	-11.603	-11.709
05 Ruimtelijke ontwikkeling	19.900	18.302	-1.598	-2.826	-3.245	-3.385
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	8.005	789	-7.216	-7.302	-7.562	-7.562
07 Overhead	10.153	0	-10.153	-9.900	-9.396	-9.396
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.408	71.440	68.032	64.222	61.078	59.488
Totaal baten en lasten	107.248	111.302	4.053	820	-2.139	-4.566
waarvan incidenteel	9.549	8.774	-775	-232	93	-100
waarvan structureel	97.699	102.528	4.829	1.052	-2.232	-4.466
Reservemutaties	8.479	5.833	-2.646	1.049	951	2.286
waarvan incidenteel	2.024	910	-1.113	-	-70	0
				1.081		

Gemeente Aalsmeer

Programma bedrag x € 1.000	Begroting 2025			Saldo Begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
waarvan structureel	6.455	4.923	-1.533	2.130	1.021	2.286
Resultaat	115.727	117.135	1.407	1.869	-1.188	-2.280
waarvan incidenteel	11.573	9.685	-1.889	-1.313	24	-100
waarvan structureel	104.154	107.450	3.297	3.182	-1.212	-2.180

Incidentele baten en lasten (x €1.000)	Mutaties meerjarenraming					
	Lasten	2025 Baten	Saldo	2026 Saldo	2027 Saldo	2028 Saldo
01 Sociaal Domein						
0.10 Mutaties reserves P1		150	150	150	-	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	473	145	-328	-64	-10	-
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	54		-54	-54	-	-
6.3 Inkomensregelingen	30		-30	0	-	-
6.811 Beschermd Wonen (WMO)	15		-15	0	-	-
7.1 Volksgezondheid	167	167	-	0	-	-
Totaal Sociaal Domein	739	462	-277	33	-10	-
02 Onderwijs en Ontplooiing						
4.2 Onderwijshuisvesting	80		-80	-160	-80	-
5.1 Sportbeleid en activering	323	191	-133	-120	-	-100
5.2 Sportaccommodaties			-	0	-	-
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	86		-86	-48	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	25		-25	0	-	-
5.6 Media	30		-30	0	-	-
Totaal Onderwijs en Ontplooiing	544	191	-353	-328	-80	-100
03 Economie en duurzaamheid						
3.4 Economische promotie	25		-25	-25	-	-
Totaal Economie en duurzaamheid	25	-	-25	-25	-	-
04 Openbare ruimte						
0.10 Mutaties reserves P4		50	50	0	-	-
2.1 Verkeer en vervoer		21	21	0	-	-
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	122		-122	-50	-	-
7.4 Milieubeheer	50		-50	0	-	-
Totaal Openbare ruimte	172	71	-101	-50	-	-
05 Ruimtelijke ontwikkeling						
0.10 Mutaties reserves P5	1.374	60	-1.313	-1231	-70	-
0.3 Beheer en overige gebouwen en gronden	20		-20	0	-	-
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	10		-10	-4	-	-
8.1 Ruimte en leefomgeving		339	339	440	485	-
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	1.344	7.821	6.476	8130	-277	-
Mutatie naar balans voorraden	6.476		-6.476	-8130	-	-
8.3 Wonen en Bouwen	52		-52	-17	-	-
Totaal Ruimtelijke ontwikkeling	9.276	8.220	-1.057	-812	139	-
06 Bestuur, bevolking en veiligheid						
0.1 Bestuur	32		-32	-72	-	-
0.2 Burgerzaken	85	91	6	-9	-	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	50		-50	-50	-	-
Totaal Bestuur, bevolking en veiligheid	167	91	-76	-131	-	-
07 Overhead						
0.10 Mutaties reserves P7	650	650	-	0	-	-
Totaal Overhead	650	650	-	0	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen						
0.10 Mutaties reserves P8		-	-	0	-	-
0.64 Belastingen overig			-	-	-25	-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-25	-
Totaal incidenteel (begroting 2025)	11.573	9.685	-1.889	-1.313	24	-100

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In overeenstemming met het BBV zijn in de volgende tabel de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves weergegeven.

Bedrag x € 1.000	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
02 Onderwijs en ontplooiing	25	25	25	25
04 Openbare ruimte	6.237	6.243	6.123	6.123
05 Ruimtelijke ontwikkeling	430	467	467	467
07 Overhead	0	0	0	0
08 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Structurele onttrekkingen reserves	6.692	6.735	6.615	6.615
04 Openbare ruimte	-3.233	-2.923	-2.920	-2.920
Structurele toevoegingen reserves	-3.233	-2.923	-2.920	-2.920
Totaal structurele reservemutaties	3.459	3.812	3.695	3.695

Geprognosticeerde balans

In het Besluit Begroting en Verantwoording is de verplichting vastgesteld dat gemeenten een geprognosticeerde begin- en eindbalans van de begrotingsjaren opnemen onder de uiteenzetting van de financiële positie.

Het meerjarig opnemen van de geprognosticeerde balans geeft de raad meer inzicht in de ontwikkeling van de investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en de financieringsbehoefte. Met deze informatie kunnen ontwikkelingen vroegtijdig gesignaleerd worden.

Bij het opstellen van de geprognosticeerde balans wordt uitgegaan van de eindbalans van de laatst vastgestelde jaarrekening, in dit geval de jaarstukken 2023. Vervolgens wordt het lopende begrotingsjaar toegevoegd en de laatste ramingen uit de Kadernota 2025.

Voor wat betreft de "Immateriële vaste activa", de "Materiële vaste activa" vinden mutaties plaats volgens de op dit moment geplande investeringen en desinvesteringen en geplande afschrijvingen.

Voor de "Voorraden" maken we gebruik van de prognose volgens de laatst vastgestelde MPG waarbij rekening wordt gehouden met de verliesvoorziening.

De ontwikkeling van de 'Vaste schulden' volgt de prognose zoals deze volgt uit de liquiditeitsprognose. De ontwikkeling ervan is toegelicht in de paragraaf Financiering van deze programmabegroting.

De overige balansposten betreffen gegevens die zich moeilijk laten voorspellen waardoor hier rekenregels voor worden gebruikt, waarbij de eindstand van de laatst vastgestelde jaarrekening wordt doorgetrokken.

Gemeente Aalsmeer

Geprognosticeerde balans 2025 (bedrag x € 1 miljoen)	Eind 2025	Eind 2026	Eind 2027	Eind 2028
ACTIVA				
<u>Vaste activa:</u>				
- (im) Materiële vaste activa	136,3	158,4	185,8	181,4
- Financiële VA: Kapitaalverstrekkingen	1,8	1,8	1,8	1,8
- Financiële VA: Leningen	3,2	3,2	3,2	3,2
Totaal vaste activa	141,3	163,4	190,8	186,3
<u>Vlottende activa:</u>				
- Voorraden	2,5	-3,6	-2,3	-1,2
- Uitzettingen <1 jaar	3,0	3,0	3,0	3,0
- Liquide middelen	0,0	0,0	0,0	0,0
- Overlopende activa	29,0	29,0	29,0	29,0
Totaal Vlottende activa	34,5	28,4	29,7	30,8
Totaal Activa	175,8	191,8	220,5	217,1
PASSIVA				
<u>Vaste passiva:</u>				
- Eigen vermogen	93,3	94,0	92,0	87,4
- Voorzieningen	8,0	8,1	8,1	8,8
- Vaste schuld	30,1	40,0	69,7	83,4
Totaal vaste passiva	131,7	142,1	169,8	179,6
<u>Vlottende activa:</u>				
- Vlottende schuld	12	12	12	12
- Overlopende passiva	32,5	37,6	38,8	25,6
Totaal Vlottende passiva	44,1	49,6	50,8	37,6
Totaal Passiva	175,8	191,8	220,6	217,1
Saldo	0,0	0,0	0,0	0,0

4.2 Investeringsen

In dit onderdeel wordt ingegaan op de investeringen die de komende jaren nodig zijn. Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

Het is verplicht om de activa en investeringen in te delen in de categorieën economisch nut en maatschappelijk nut. Activa en investeringen met een economisch nut zijn alle zaken die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven, bijvoorbeeld door het vragen van rechten, heffingen, leges of prijzen en/of doordat deze verhandelbaar zijn. Activa met een economisch nut moeten worden geactiveerd. Reserves mogen niet in mindering worden gebracht op deze investeringen en er dient op consistente wijze op te worden afgeschreven.

Onderstaand is een recapitulerend overzicht opgenomen van de meerjarige investeringen. De investeringen in programma 2, 5 en 6 zijn investeringen met een economisch nut, de investeringen in programma 4 zijn investeringen met een maatschappelijk nut.

Bedrag x € 1.000	2025	2026	2027	2028	Totaal
Vervangende nieuwbouw Jozefschool	48	0	0	0	48
Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	1.683	4.827	6.266	2.227	15.003
Lichtmasten RKDES veld 4 en 5	0	0	168	0	168
Vervanging/Herstel kunstgrasvelden sportverenigingen	491	1.473	-	491	2.455
Nieuwbouw Zwembad Waterlelie		8.200	20.000		28.200
02 Onderwijs en ontplooiing	2.222	14.500	26.434	2.718	45.874
<u>Meerjarenprojectenprogramma buitenruimte</u>					
Verkeer en vervoer 25 jaar	3.975	1.548	1.803	0	7.326
Verkeer en vervoer 50 jaar	8.816	4.295	570	0	13.681
Wegen	119	0	0	0	119
Kunstwerken	1.299	1.160	155	0	2.614
Water	185	378	77	0	640
Groen	100	0	0	0	100
Spelen	363	230	230	0	823
Riolering	2.337	1.970	1.380	1.855	7.542
Gemalen	366	387	387	387	1.527
Waterfront	115	0	0	0	115
Inrichting buitenruimte De Tuinen	277	337	72	0	686
<u>Overige investeringen</u>					
Wagenpark openbare ruimte	105	0	0	0	105
04 Openbare ruimte	18.057	10.305	4.674	2.242	35.278
Renovaties Bloemenlust	2.668	-	-	-	2.668
Aanpassingen raadselder	500	-	-	-	500
Noodstroomvoorziening Raadhuis	750	-	-	-	750
Aankoop strategisch vastgoed	3.200	-	-	-	3.200

Bedrag x € 1.000	2025	2026	2027	2028	Totaal
05 Ruimtelijke ontwikkeling	7.118	0	0	0	7.118
Bluswatervoorziening	285	285	0	0	570
Ipads Gemeenteraad	0	80	0	0	80
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	285	365	-	-	650
Totaal investeringen	27.682	25.170	31.108	4.960	88.920

Toelichtingen investeringen

Programma van Eisen KindCentrum Oosteindedriehoek

In de meerjarenbegroting 2024 is een budget opgenomen van € 17.560.000 voor KindCentrum Oosteindedriehoek. Bij de Kadernota 2025 is een ombuigingsvoorstel opgenomen van jaarlijks € 60.000 vanaf 2028. Om dit ombuigingsvoorstel te realiseren dient deze investering minimaal € 2.400.00 lager uit te vallen. Door wijziging van het programma van Eisen (Collegebesluit d.d. 2 juli 2024) komen de totaal geraamde investeringskosten (rendabel en onrendabel samen) voor de nieuwbouw op € 15.072.000. Dat is een besparing van € 2.488.000.

4.3 Reserves en voorzieningen

Reserves en voorzieningen zijn van belang voor de financiële stabiliteit van de gemeente. Het is daarom belangrijk dat er sprake is van een goed inzicht in de reserves en voorzieningen en van een goede kaderstelling ten aanzien van reserves en voorzieningen. Het inzicht wordt verschaft via de P&C cyclus o.a. in de Kadernota, begroting en de jaarstukken.

Het beleidskader is de nota reserves en voorzieningen gemeente Aalsmeer 2023, die vastgesteld is op 8 juni 2023.

bedrag x € 1.000	Stand reserves 2025			
	1 jan	Toevoegingen	Onttrekkingen	31 dec
Algemene reserves				
Algemene reserve	43.297	2.228	1.406	46.932
Subtotaal	43.297	2.228	1.406	46.932
Bestemmingsreserves				
Aanpassing gemeentehuis	0	650	-650	0
Duurzaamheidsfonds	163	0	-50	113
Egalisatie Sociaal Domein	850	0	-150	700
Kunstzinnige verfraaiing	95	0	-25	70
Monumentenfonds	49	0	0	49
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	19.607	3.579	-3.085	20.100
Reserve Klimaatadaptatie	120	0	-40	80
Uiterweg	245	0	0	245
Veilig te stellen budgetten	1.006	0	-951	55
Voorlopige winsten grondexploitaties	5.760	1.258	0	7.018
Subtotaal	27.896	5.486	-4.951	28.431
Reserve dekking kapitaallasten				
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.438	115	-172	5.381
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.720	0	-281	6.439
Kapitaallasten Gebouwen	5.869	650	-430	6.090
Subtotaal	18.027	765	-882	17.910
Totaal	89.220	8.479	-4.427	93.273

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000	Stand voorzieningen 2025			
	1 jan	Toevoegingen	Onttrekkingen	31 dec
Voorziening: Correctie debiteuren				
Dubieuze debiteuren	240	0	0	240
Dubieuze debiteuren belastingen	81	0	0	81
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	189	0	0	189
Subtotaal	511	0	0	511
Overige voorzieningen				
Afkoop onderhoud begraafplaats	698	146	-93	751
Afvalstoffenheffing	918	0	-295	623
Begraafplaats Aalsmeer	0	19	0	19
Beheer gebouwen	408	461	-582	287
Facilitaire projecten	1.265	0	-339	926
Greenpark BV	766	0	0	766
KOA Voorziening pensioen ex wethouders	860	123	-20	963
KOA Voorziening spaarverlof	17	0	0	17
KOA Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers	0	0	0	0
Rioolheffing	589	82	14	685
Sportvelden	113	126	-115	124
Uitgifte graven	847	150	-105	892
Subtotaal	6.482	1.106	-1.536	6.053
Vervangingsinvestering riolering				
Vervanging riolering	1.929	539	-500	1.968
Subtotaal	1.929	539	-500	1.968
Voorraden: Voorziening grondexploitatie				
Grondexploitatie en bouwgrond	6.627	136	0	6.763
Subtotaal	6.627	136	0	6.763
Totaal	15.549	1.782	-2.036	15.295

Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening. De reserves worden onderscheiden naar de algemene reserve en bestemmingsreserves.

Reservepositie

De totale reservepositie wordt per 1 januari 2025 geraamd op € 89,2 miljoen. Deze is te onderscheiden in algemene reserves van € 43,2 miljoen en bestemmingsreserves van € 46 miljoen. Aan het eind van dit hoofdstuk is het verloop van de reserve positie 2025-2028 weergegeven.

Algemene reserves

Reserves waaraan geen bestemming is toegekend vormen de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Reserves met een bepaalde bestemming zijn bestemmingsreserves. Motieven voor het instellen van bestemmingsreserves zijn onder andere een risicomotief, egalisatiemotief of spaarmotief.

De grootste reserves qua omvang per 1 januari 2025 zijn:

- Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte € 19,7 miljoen
- Reserves dekking kapitaallasten UP groen, water en recreatie en verkeer en vervoer € 5,4 miljoen
- Reserve voorlopige winsten grondexploitaties € 5,7 miljoen
- Reserve kapitaallasten gebouwen € 5,8 miljoen
- Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer € 6,7 miljoen

De reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte is ingesteld om schommelingen en faseringen in de besteding van de beschikbare middelen voor het Meerjarenprojectplan Buitenruimte op te vangen. Er vindt een structurele dotatie plaats.

De reserve dekking kapitaallasten UP groen, water en recreatie en verkeer en vervoer zijn bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen met maatschappelijk nut uit het oude meerjarenprojectenplan buitenruimte (verkeer en vervoer en groen, water, recreatie).

De reserve voorlopige winsten grondexploitatie is bestemd voor het reserveren van voorlopige winsten uit grondexploitaties tot het moment dat de grondexploitatie wordt afgesloten en de winst toegevoegd kan worden aan de algemene reserve.

De reserve kapitaallasten gebouwen is bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen (o.a. raadhuis Aalsmeer).

De reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer is bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in verkeer en vervoer.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn afgesplitste delen van het vermogen in verband met verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten, maar ook voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang onzeker is.

De grootste voorzieningen qua omvang per 1 januari 2025 zijn:

- Voorziening vervanging riolering € 1,9 miljoen
- Voorziening facilitaire projecten € 0,9 miljoen
- Voorziening uitgifte graven € 0,9 miljoen

Gemeente Aalsmeer

Stand reserves		Ultimo			
bedrag x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Algemene reserves					
Algemene reserve	43.297	46.932	47.499	46.310	43.972
Subtotaal	43.297	46.932	47.499	46.310	43.972
Bestemmingsreserves					
Aanpassing gemeentehuis	0	0	0	0	0
Duurzaamheidsfonds	163	113	113	113	113
Egalisatie Sociaal Domein	850	700	550	550	550
Herinrichting VVA-terrein	0	0	0	0	0
Kunstzinnige verfraaiing	95	70	45	20	-5
Monumentenfonds	49	49	49	49	49
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	19.607	20.100	20.513	20.556	20.400
Rentelasten	0	0	0	0	-1.050
Reserve Klimaatadaptatie	120	80	40	40	40
Uiterweg	245	245	245	245	245
Veilig te stellen budgetten	1.006	55	40	0	0
Voorlopige winsten grondexploitaties	5.760	7.018	8.147	8.216	8.216
Subtotaal	27.896	28.431	29.743	29.790	28.559
Reserve dekking kapitaallasten					
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.438	5.381	5.131	4.880	4.629
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.720	6.439	6.159	5.878	5.597
Kapitaallasten Gebouwen	5.869	6.090	5.563	5.096	4.631
Subtotaal	18.027	17.910	16.852	15.854	14.858
Totaal	89.220	93.273	94.094	91.955	87.389

Stand voorzieningen bedrag x € 1.000	Ultimo				
	2024	2025	2026	2027	2028
Voorziening: Correctie debiteuren					
Dubieuze debiteuren	240	240	240	240	240
Dubieuze debiteuren belastingen	81	81	81	81	81
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	189	189	189	189	189
Subtotaal	511	511	511	511	511
Overige voorzieningen					
Afkoop onderhoud begraafplaats	698	751	804	857	910
Afvalstoffenheffing	918	623	327	32	1
Begraafplaats Aalsmeer	0	19	41	70	98
Beheer gebouwen	408	287	293	373	258
Facilitaire projecten	1.265	926	486	1	1
Greenpark BV	766	766	766	766	766
KOA Voorziening pensioen ex wethouders	860	963	1.066	1.169	1.272
KOA Voorziening spaarverlof	17	17	17	17	17
KOA Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers	0	0	0	0	0
Rioolheffing	589	685	722	745	748
Sportvelden	113	124	139	13	92
Uitgifte graven	847	892	936	980	1.025
Subtotaal	6.482	6.053	5.598	5.023	5.187
Vervangingsinvestering riolering					
Vervanging riolering	1.929	1.968	2.507	3.047	3.586
Subtotaal	1.929	1.968	2.507	3.047	3.586
Voorraden: Voorziening grondexploitatie					
Grondexploitatie en bouwgrond	6.627	6.763	6.837	6.973	7.109
Subtotaal	6.627	6.763	6.837	6.973	7.109
Totaal	15.549	15.295	15.453	15.554	16.393

Toelichting ontwikkeling meerjarig saldo van de reserves en voorzieningen

Op basis van uitvoeringsplannen en beleidsnota's is een raming gemaakt van het verloop van de bestemmingsreserves en voorzieningen. Hierna worden de grootste mutaties in de reserves toegelicht.

Algemene reserve

Het meerjarig begrotingssaldo wordt toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve.

Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte

Aan de reserve wordt in 2025 een bedrag van € 3,5 miljoen toegevoegd en als gevolg van het

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte € 3 miljoen onttrokken. Besluitvorming over de toevoegingen en onttrekkingen heeft plaatsgevonden in de raadsvergadering van 4 juli 2024.

Reserve dekking kapitaallasten UP verkeer en vervoer en Reserve dekking kapitaallasten UP Groen, water en recreatie

De afschrijvingslasten van investeringen in de openbare ruimte inzake UP verkeer en vervoer, groen, water en recreaties worden gedekt door de onttrekking uit de reserve.

Rentelasten

In de Kadernota 2025 is voorgesteld om een bestemmingsreserve rentelasten externe financiering te vormen ter dekking van de rentelasten die het gevolg van de aan te trekken langlopende schulden. Voeding van deze reserve vindt plaats uit de algemene reserve. Op basis van de uitgangspunten die daar geschetst zijn valt in 2028 € 1.050.000 uit deze reserve vrij ten gunste van het begrotingsresultaat. Het vormen van een dergelijke bestemmingsreserve kan 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 de Kadernota werd aan deze eisen voldaan. Gelet op de onzekerheid tussen nu en 2028, het jaar waarin deze bestemmingsreserve gevormd wordt, dienen deze ontwikkelingen nauwlettend te worden gevolgd.

Voorlopige winsten grondexploitaties

Uit de notitie van de commissie BBV van maart 2018 volgt dat het verplicht is om winst te nemen op grondexploitaties op basis van de POC-methode (Percentage Of Completion). Hierdoor wordt er al winst genomen op nog niet afgesloten grondexploitaties. Aangezien het hierbij om inschattingen gaat die 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.

Een toelichting op de mutaties is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid van deze programmabegroting.

4.4 Meerjarenraming per programma

In onderstaand overzicht zijn per programma en gespecificeerd per taakveld, de lasten, baten en het saldo voor de jaren 2025 tot en met 2028 opgenomen.

Programma/ taakveld bedrag x € 1.000	Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.202	509	-3.693	-3.213	-3.081	-2.781
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	738	0	-738	-738	-738	-738
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.044	0	-1.044	-1.140	-1.120	-1.095
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.238	0	-1.238	-1.202	-1.202	-1.192
6.3 Inkomensregelingen	7.762	6.089	-1.672	-1.642	-1.642	-1.642
6.4 WSW en beschut werk	735	0	-735	-669	-674	-642
6.5 Arbeidsparticipatie	632	0	-632	-633	-636	-638
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	1.301	15	-1.286	-1.286	-1.286	-1.286
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	4.867	171	-4.697	-4.268	-4.070	-3.974
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	6.568	0	-6.568	-6.439	-6.439	-6.439
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	1.518	0	-1.518	-1.518	-1.518	-1.518
6.792 PGB Jeugd	320	0	-320	-315	-309	-305
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	15	0	-15	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	788	0	-788	-788	-788	-788
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	698	0	-698	-573	-573	-454
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	720	0	-720	-333	-333	-333
7.1 Volksgezondheid	1.687	167	-1.520	-1.520	-1.520	-1.520
01 Sociaal domein	34.834	6.951	-27.884	-26.278	-25.929	-25.346
4.2 Onderwijshuisvesting	1.486	413	-1.073	-1.150	-1.077	-1.284
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.881	419	-1.462	-1.312	-1.312	-1.312
5.1 Sportbeleid en activering	2.129	191	-1.938	-1.925	-1.805	-1.705
5.2 Sportaccommodaties	1.386	975	-411	-428	-557	-1.625
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	491	0	-491	-454	-406	-406
5.4 Musea	164	0	-164	-164	-164	-164
5.5 Cultureel erfgoed	199	0	-199	-174	-174	-174
5.6 Media	664	32	-632	-602	-602	-602
02 Onderwijs en ontplooiing	8.400	2.030	-6.370	-6.211	-6.098	-7.272
3.1 Economische ontwikkeling	234	0	-234	-234	-234	-234
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	347	75	-271	-271	-271	-271
3.4 Economische promotie	148	1.244	1.096	1.096	1.121	1.121
03 Economie en duurzaamheid	728	1.319	591	591	616	616
2.1 Verkeer en vervoer	7.503	268	-7.235	-7.531	-7.743	-7.831

Gemeente Aalsmeer

Programma/ taakveld bedrag x € 1.000	Begroting 2025			Meerjarenbegroting		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.439	90	-4.349	-4.234	-4.069	-4.087
7.2 Riolering	2.574	3.270	696	692	692	693
7.3 Afval	4.409	5.678	1.269	1.269	1.269	1.268
7.4 Milieubeheer	2.109	605	-1.504	-1.446	-1.526	-1.526
7.5 Begraafplaatsen	787	560	-226	-226	-226	-226
04 Openbare ruimte	21.820	10.471	-11.349	-11.476	-11.603	-11.709
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.332	1.370	-962	-1.893	-902	-900
2.2 Parkeren	42	21	-21	-21	-21	-21
2.5 Openbaar vervoer	38	0	-38	-38	-38	-38
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.877	7.877	0	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.116	1.455	-662	-615	-983	-1.055
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.244	6.366	1.122	993	-67	-136
8.3 Wonen en bouwen	2.251	1.214	-1.038	-1.253	-1.236	-1.236
05 Ruimtelijke ontwikkeling	19.900	18.302	-1.598	-2.826	-3.245	-3.385
0.1 Bestuur	2.631	0	-2.631	-2.671	-2.597	-2.597
0.2 Burgerzaken	1.379	773	-605	-619	-610	-610
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.686	0	-1.686	-1.719	-2.117	-2.117
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.309	16	-2.293	-2.293	-2.238	-2.238
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	8.005	789	-7.216	-7.302	-7.562	-7.562
0.4 Ondersteuning organisatie	10.153	0	-10.153	-9.900	-9.396	-9.396
07 Overhead	10.153	0	-10.153	-9.900	-9.396	-9.396
0.5 Treasury	86	538	452	147	-636	-1.534
0.61 OZB Woningen	506	6.719	6.213	6.213	6.213	6.213
0.62 OZB Niet woningen	162	8.675	8.513	8.617	8.720	8.824
0.64 Belastingen overig	34	215	181	181	156	181
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	55.293	55.293	54.018	55.748	58.064
0.8 Overige baten en lasten	2.621	0	-2.621	-4.954	-9.124	-12.261
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.408	71.440	68.032	64.222	61.078	59.488
Saldo voor bestemming	107.249	111.302	4.053	821	-2.139	-4.566
Mutatie reserves	8.479	5.833	-2.646	1.049	951	2.286
Saldo na bestemming	115.729	117.135	1.406	1.870	-1.189	-2.280

5. Bijlagen

5.1 Verplichte beleidsindicatoren BBV inclusief toelichting

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.

Actuele BBV indicatoren, een nadere toelichting op de indicator en de oorspronkelijke bron zijn te vinden op de (VNG)

website: <https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/?short=gol4x>

Conform de gemaakte afspraken rapporteren we over de indicatoren volgend uit de strategienota Sociaal Domein 2024-2027 alleen in de jaarstukken.

Programma 1 Sociaal domein

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners			560	
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	184,4	132,3	136,6	
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	87,6	81,3	88,5	
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%		
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%		
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	12,2%	13,6%	14,7%	
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,7%	0,5%	0,7%	
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	3	3	2	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%		
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	0,2%	0,2%	0,2%	

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
% Niet-sporters		43,9%		
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%	
% Functiemenging	55,0%	55,7%	56,4%	
% Hernieuwbare elektriciteit	10,6%	17,9%		

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	182	170		

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	383	427	494	
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

Programma 7 Overhead

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners		0,0007	0.0006	
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners		0,0007	0,0007	
Apparaatskosten per inwoner (€)		286	333	
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.		12	12	
Overhead (% van de totale lasten)		8,2	11,3	
Aantal inwoners per 1 januari	31.989	32.451	33.066	33.311

5.2 Kaderstellende nota's

(geen verordeningen, specifieke beleidsregels, financiële stukken en omgevingsplannen)

Pr./Thema	Titel	jaar vaststelling
1	Programma 1 Sociaal Domein	
1.1	Kadernota Veranderopgave inburgering (VOI) Aalsmeer	2021
1.1	Strategienota Sociaal Domein 2024-2027 'Omzien naar elkaar, verbinden en versterken'	2023
1.1	Beleidsprogramma Aanpak Dakloosheid 2021-2025 Een nieuwe start - samen op weg naar perspectief	2022
1.2	Beleidsplan Schuldhulpverlening 2021-2024. De kracht van balans.	2020
1.4	Nota Samen participeren in de fysieke leefomgeving.	2023
1.4	Participatievisie Aalsmeer 2024	2024
2	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing	
2.2	Integraal Huisvestingsplan onderwijs Aalsmeer 2024-2039	2024
2.4	Beleidsnota Archeologie 2016	2016
2.4	Bibliotheekvisie Aalsmeer 'Op weg naar een moderne, toekomstbestendige bibliotheek'	2024
2.4	Kadernota Aalsmeerse lokale omroep	2016
2.4	Kerkenvisie Aalsmeer	2023
2.3	Strategienota Sociaal Domein 2024-2027	2023
3	Programma 3 Economie en Duurzaamheid	
3.1	Agenda Economie en Recreatie en Toerisme Aalsmeer	2019
3.1	Standplaatsenbeleid Aalsmeer	2021
3.1	Strategie Werklocaties Aalsmeer	2021
3.1	Kadernota Horecabeleid Aalsmeer 2016-2020	2016
3.1	Detailhandelsnota Aalsmeer	2017
3.4	Duurzaamheidsbeleid Aalsmeer: keuze voor een ondernemende en duurzame gemeente	2016
3.4	Regionale Nota bodembeheer regio Amstelland en Meerlanden	2020
3.4	Regionale energie strategie Noord-Holland Zuid	2020
3.4	Nota Bodembeheer AA DUO	2020
3.4	Nota Bodembeheer versie Aalsmeer	2023
4	Programma 4 Openbare ruimte	
4.1	Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud 2015	2015
4.2	Kadernota Uitvoeringsprogramma verkeer Aalsmeer-Kudelstaart 2017-2019	2017
4.2	Verlichtingsplan Aalsmeer 2015	2014
4.2	Kadernota Parkeernormen Aalsmeer 2016	2016
4.1	Bomenplan Aalsmeer 2021	2021
4.2	Nota Wegen Aalsmeer 2019-2022	2019

Gemeente Aalsmeer

4.2	Gemeentelijk Rioleringsplan Aalsmeer 2021-2026	2021
4.2	Agenda en actieplan klimaatadaptatie Aalsmeer	2021
4.3	Van afval naar grondstoffenbeleid 2021-2025	2021
5	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling	
5.1	Paraplubestemmingsplan datacenter Aalsmeer	2023
5.1	Kadernota Gebiedsvisie	2009
5.1	Uitvoeringsprogramma Groene As Aalsmeer	2011
5.1	Beeldkwaliteitsplan Aalsmeer dorp	2019
5.1	Ruimtelijk raamwerk Aalsmeer Oost	2019
5.1	Centrumvisie Aalsmeer	2019
5.1	Nota Kostenverhaal Bovenwijkse Voorzieningen Aalsmeer 2020	2021
5.1	Welstandsnota 2021	2021
5.1	Structuurvisie tussen de linten	2020
5.1	Structuurvisie Bovenlanden - Oosteinderweg	2020
5.1	Ontwikkelvisie Tuinieren buiten de kaders	2020
5.1	Ruimtelijke kaders zonne-energie Aalsmeer	2020
5.1	Kadernota Huisvesting arbeidsmigranten 2018	2018
5.1	MRA Verstedelijkingsconcept versie 3	2022
5.1	Nota "Samen participeren in de Fysieke leefomgeving"	2023
5.1	Procesnotitie programma arbeidsmigranten 2024-2027	2024
5.1	Paraplubestemmingsplan Kamerverhuurbedrijf Aalsmeer	2021
5.3	Strategiebepaling gemeente Aalsmeer inzake luchthaven Schiphol	2024
5.4	Woonagenda Aalsmeer 2020	2019
5.5	Mobiliteitsagenda Aalsmeer	2022
5.6	Nota gemeentelijk Vastgoed Aalsmeer 2022	2022
5.6	Nota grondbeleid Aalsmeer	2020
6	Programma 6 Bestuur bevolking en veiligheid	
6.1	Integraal veiligheidsbeleid 2023-2026	2023
6.1	Evenementenbeleid Aalsmeer	2016
6.1	Horecanota en uitvoeringskader horeca	2016
6.1	Kadernota tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten	2018
7	Programma 7 Bedrijfsvoering	
7.1	Nota Reserves en Voorzieningen en risicobeleid 2023	2023
7.1	Nota vaste activa	2023
7.1	Nota verbonden partijen Aalsmeer 2023	2023
7.1	Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023	2023
8	Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen	
8.1	Treasurystatuut 2023	2023

5.3 Subsidieoverzicht

Het subsidieoverzicht geeft inzicht welke budgetten voor gesubsidieerde activiteiten in de begroting zijn gereserveerd. De daadwerkelijke subsidie wordt bepaald in de subsidieverordening op basis van de aanvraag van de gesubsidieerde instelling. Aan dit overzicht kunnen in die zin geen rechten worden ontleend. Er kan gedurende het jaar besloten worden de activiteit op andere wijze dan met het verstrekken van een subsidie tot stand te brengen.

Deze bijlage bevat een overzicht van subsidies per programma met een totaalvolume van € 6,199 miljoen.

Subsidies programma 1 Sociaal domein

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
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.	35
	Diverse wijkoverleggen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	17
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	91
	Diverse instellingen	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	185
	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.	165
	Zorggroep Aalsmeer	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.	25

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
	Stichting Participe Amstelland	Ondersteuning, preventie en toegang tot zorg voor arbeidsmigranten.	Verbeteren van de gezondheid en het welzijn van arbeidsmigranten in Aalsmeer.	25
	Paramedisch Adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	15
	De Schakel Vrijtijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbouter en Stichting SAM	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	11
	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.	142
	Bewonersinitiatieven	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	14
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	85
	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.	12
	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.	556
	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).	102

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
	Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd.	Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij.	6
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	4
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	90
	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.	18
	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.	21
	Diverse instellingen	Tienerdisco.	Het aanbieden van tienerdisco's.	10
	Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	20
	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.	46
	6.3 Minimaregelingen			
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	49
	totaal programma 1 Sociaal domein			1.744

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
2	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Faciliteren Taalpunt, Communicatie, en ondersteuning vrijwilligers.	Laaggeletterdheid bestrijden en vrijwilligers behouden door waardering te laten blijken.	8
	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.	22
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs.	13
	Stichting 1801	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.	39
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Stichting 1801	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	24
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Kindplaatsen voor peuterarrangementen / voorschoolse educatie, inzet op versterking kwaliteit van het aanbod en ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	504
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Diverse (sport) organisaties	Vormen van Sportstimulering in Aalsmeer.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, verenigingsadvisering, regiefunctie Sport.	162
	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.	7
	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.	17

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
	Sportparticipatie algemeen	Activiteiten ter ondersteuning van inwoners.	Inwoners en maatschappelijke organisatie stimuleren om extra activiteiten te organiseren binnen het domein sport en bewegen.	13
	Aalsmeerse sportverenigingen	Schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	12
	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.	1.581
	ESA & Cultuurland in een coproductie 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.	13
	Diverse (sport)organisaties en inwoners	Activiteiten georganiseerd door inwoners en organisaties.	Op een laagdrempelige wijze subsidie verlenen aan sportieve initiatieven georganiseerd door de gemeenschap.	22
	Team Sportservice Aalsmeer	Activiteiten georganiseerd ter ondersteuning van inwoners.	Het stimuleren van gezondheid, sport- en beweegdeelname, cultuurparticipatie en het versterken van de sociale basis van inwoners.	152
	5.2 Sportaccommodaties			
	ESA BV	Onderhoudsbijdrage.	Benodigde bijdrage om het minimale streefniveau onderhoud sportaccommodaties te behalen.	436
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Diverse aanvragers en organisaties	Cultuureducatie en cultuurstimulering.	Bevorderen cultuureducatie, het toegankelijk maken van cultuurdeelname, het versterken van het culturele klimaat, verenigingsadvisering en regievoering op cultuur.	192
	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.	13
	ESA & Cultuurland in een coproductie 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.	13
	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.	68

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
	Diverse aanvragers	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	9
	Werkschuit en diverse aanvragers amateurkunst	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	33
	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.	164
	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.	31
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	36
	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.	574
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Informatiepunt Digitale Overheid (IDO).	Het realiseren van een laagdrempelig hulppunt waar inwoners terecht kunnen voor digitale vraagstukken.	32
	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.	28
	totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			4.225

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
3	3.1 Economische ontwikkelingen			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	23
	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.	79
	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.	13
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			115

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
4	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.	6
	totaal programma 4 Openbare ruimte			6

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
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.	9
	Stichting Reanimatie Aalsmeer Kudelstaart	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskans bij een circulatietoestand vergroten door het opzetten van 6 minuten zones waarbij AED's worden ingezet door de daartoe opgeleide burgerhulpverleners.	6
	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen burens.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	20
	Diverse Organisaties	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	31
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	10
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			110

Subsidies programma Totaal

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
	Totaal			6.199