



Gemeente Aalsmeer



Programmabegroting 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
Aanbiedingsbrief	4
1. Leeswijzer	11
2. Programmaplan	13
2.1 Sociaal domein.....	14
2.2 Onderwijs en ontplooiing	29
2.3 Economie en duurzaamheid	39
2.4 Openbare ruimte	47
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling.....	56
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid	67
2.7 Overhead	75
2.8 Algemene dekkingsmiddelen	80
3. Paragrafen.....	87
3.1 Lokale heffingen	88
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	104
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	113
3.4 Financiering	120
3.5 Bedrijfsvoering	125
3.6 Verbonden Partijen	131
3.7 Grondbeleid.....	151
3.8 Duurzaamheid en klimaat.....	155
3.9 Wet Open Overheid	164
3.10 Arbeidsmigranten	166
4. Financiële begroting	169
4.1 Financieel meerjarenbeeld 2026 - 2029.....	170
4.2 Investerings.....	179
4.3 Reserves en voorzieningen	181
4.4 Meerjarenraming per programma	188
5. Bijlagen	191
5.1 Verplichte beleidsindicatoren BBV inclusief toelichting	193
5.2 Kaderstellende nota's.....	197
5.3 Subsidieoverzicht	200

Aanbiedingsbrief

Aalsmeer, 23 september 2025

"De programmabegroting 2026: samen kansen grijpen en doelen realiseren"

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de programmabegroting 2026. In deze programmabegroting leggen wij u de beleidsmatige en financiële vertaling voor van de eerder vastgestelde bestuurlijke kaders. De bestuurlijke kaders zijn, zoals u gewend bent, vastgelegd in de Kadernota 2026 die door u is vastgesteld op 3 juli jl.

In maart 2026 zijn er weer gemeenteraadsverkiezingen. Dus is dit de laatste programmabegroting die wij u aanbieden. Het is aan een nieuw college om het stokje daarna van ons over te nemen. De Kadernota 2026 bevatte daarom weinig voorstellen voor nieuw beleid.

We staan nationaal voor grote transities in het sociaal domein, de woningbouw en de energietransitie, waarbij geopolitieke spanningen en technologische ontwikkelingen, demografische verschuivingen en ruimtelijke druk vragen om doordachte keuzes op lokaal niveau. Slimme ruimtelijke keuzes zijn niet alleen nodig om te bouwen voor de toekomst, maar ook om leefbare wijken, bereikbaarheid en voorzieningen te creëren, wat weer een directe link heeft met het sociaal domein en de veiligheid.

De druk op het sociaal domein is hoog, met name in de jeugdzorg en Wmo. Preventie, samenwerking en het versterken van onderlinge hulp blijven nodig om zorg en ondersteuning toegankelijk houden én financieel haalbaar. Dit vraagt wat van onze inwoners en hun netwerk, maar ook van werkgevers/bedrijven. Een gezonde leefomgeving draagt bij aan welzijn, preventie en participatie aan de maatschappij. Zowel fysieke, sociale als veiligheidsfactoren beïnvloeden hoe gezond mensen leven en hoe zij het leven in Aalsmeer ervaren en waarderen. In een tijd van toenemende dreiging van ondermijning en criminaliteit is het versterken van sociale controle en samenwerking met inwoners en partners van groot belang. En tegelijkertijd is het kunnen komen tot ontspanning, bijvoorbeeld door te sporten, bezig te zijn met kunst en cultuur of (op andere wijze) samen te zijn met anderen essentieel. Het komende halfjaar gaan wij met dezelfde elan verder om gestarte zaken zoveel mogelijk af te ronden en een stevige basis voor het volgende college achter te laten.

Dit betekent onder andere dat we in 2026, naast de uitvoering van vele onderwerpen, acties, programma's en (ruimtelijke) ontwikkelingen, we o.a.:

- Verder gaan met de uitvoering van het mantelzorgplan;
- Ons richten op voldoende woningaanbod met passende zorg en ondersteuning voor kwetsbare groepen;
- Werken volgens de menselijk maat zodat inwoners een samenhangende en mensgerichte benadering ervaren;
- Het programma "grip op jeugdhulp" voorzetten;
- Participeren in projecten met cofinanciering vanuit de Regiodeal met als doel de integrale aanpak van vraagstukken die spelen rondom de sierteelt;
- Blijven inzetten op waterveiligheid, veilige evenementen en het tegengaan van ondermijning;

- Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma energietransitie en duurzaamheid;
- De uitvoeringsscenario's beheer openbaar groen voorbereiden voor de periode vanaf 2028;
- Infrastructurele verbeteringen doorvoeren;
- De Omgevingsvisie afronden en ter besluitvorming aan de raad voorleggen;
- Ons blijven inzetten voor een verbetering van de leefomgeving en een bescherming van de inwoners als gevolg van de nabijheid van Schiphol; en
- Zorgdragen voor een weerbare maatschappij wat noodzakelijk is geworden als gevolg van internationale spanningen.

Wij hebben ons in de afgelopen 3,5 jaar op vele terreinen ingezet. Daarbij zijn we op koers gebleven ondanks financieel onzekere tijden. We zijn geconfronteerd met uitstel van wet- en regelgeving en schommelingen in de gemeentefinanciën. En dat terwijl we voor onze inkomsten voor meer dan 50% afhankelijk zijn van het Rijk. De val van het kabinet maakt dat we op dit moment nog altijd niet weten welke kant het op zal gaan. Wij verwachten dat dit vanwege de landelijke verkiezingen nog wel even het geval blijft.

Des te meer een reden om te blijven focussen op de taken waarop we op lokaal niveau wel onze stempel op kunnen drukken.

Financiële ontwikkeling

De eerste twee jaar van deze programmabegroting zijn sluitend begroot, de baten dekken de lasten. Dat geldt niet voor de twee jaar daarna. Door wijzigingen in de financieringsmethodiek van het Rijk is de begroting vanaf 2028 niet sluitend.

De komende jaren worden daarnaast gekenmerkt door grote onzekerheden. Door de val van het kabinet worden besluiten uitgesteld of gaan helemaal van tafel en we weten niet wat een nieuw kabinet gaat doen. Verder zijn de financiële markten en de economie instabiel als gevolg van geopolitieke ontwikkelingen met onzekerheden over rente en inflatie als gevolg.

Het goede nieuws is dat door stevig financieel beleid van de afgelopen jaren de gemeente Aalsmeer een buffer heeft. De verwachting is dat de komende periode gekeken moet worden of we ons geld op een andere manier en met andere prioriteiten uit moeten geven. In de Kadernota 2026 hebben we daarvoor een aantal denkrichtingen opgenomen. Besluitvorming hierover laten we aan het volgende college en de nieuwe raad. Dan is hopelijk ook meer bekend of het Rijk, al dan niet incidenteel, ook vanaf 2028 opnieuw met aanvullende middelen over de brug komt.

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 2026. 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 weerstandsratio, 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 2026

Het meerjarenperspectief 2026 – 2029 ziet er als volgt uit:

bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Perspectief volgens Kadernota	3.027	1.300	-597	-2.380
Raadsbesluiten voor Begroting	-1	-1	-1	-1
Meerjarenbegroting				
Nominale ontwikkelingen	0	0	0	0
Kapitaallasten	0	0	0	1.013
Kostentoerekening	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0
Overige besluitvorming	-1.151	-902	-637	-783
Neutrale aanpassingen	0	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	0	0	0	0
Totaal	1.875	397	-1.235	-2.151

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de begroting 2026 sluit met een positief begrotingsresultaat van € 1,875 miljoen. In de Kadernota 2026 werd een positief resultaat gepresenteerd voor 2026 van € 3,027 miljoen. Met het besluit over de Kadernota is ook de raadsbrief over de meicirculaire 2025 aan u voorgelegd.

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 2024 en vindt er een per saldo budgetneutrale verdeling plaats van de dienstverleningsbijdrage over de programmabudgetten binnen de diverse programma's (kostentoerekening).

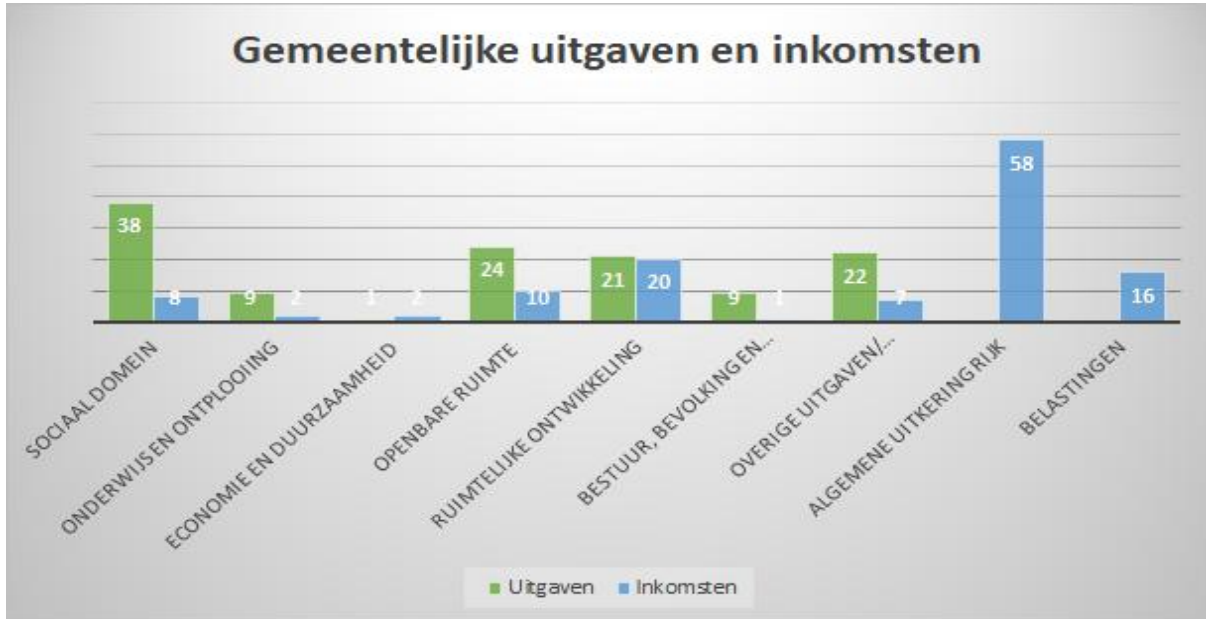
De volgende ontwikkelingen hebben impact (per saldo € 1,152 miljoen nadelig in 2026) op het voorliggende (meerjaren)perspectief:

- Raadsbrief meicirculaire 2025
Op 18 juni hebben wij u geïnformeerd over de financiële effecten volgend uit de meicirculaire 2025 en het 'nadere voorlopige macrobudget 2025 BUIG' en u toegezegd de gevolgen van beide documenten te verwerken in de programmabegroting 2026 (€ 0,425 miljoen nadelig).
- OVA-norm Jeugd en Wmo
Na het vaststellen van de Kadernota 2026 heeft de VNG medio juli de prijsindexcijfers gepubliceerd die gebruikt worden om de tarieven in de zorg te indexeren (de zogenaamde OVA-norm). Het percentage 2026 ligt aanzienlijk hoger dan bij het opstellen van de Kadernota 2026 werd verwacht (5,13% in plaats van 3,56%). In lijn met eerdere besluitvorming heeft de VNG geadviseerd deze indexatie aan te houden. Overeenkomstig dat advies hebben wij dat in deze programmabegroting aangepast. Dekking van deze hogere lasten is gevonden in de stelpost loon-prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen.

- Rentelasten en – baten als gevolg van het actualiseren van de liquiditeitspositie
Net als bij voorgaande begrotingen is de liquiditeitsprognose geactualiseerd. De totale financieringsbehoefte in de meerjarenbegroting is € 13 miljoen lager dan in de Kadernota 2026 werd geprognosticeerd. Een minder grote financieringsbehoefte zorgt voor lagere rentelasten (€ 0,294 miljoen voordelig).
- Meerjarenonderhoud binnen- en buitensportaccommodaties
Vanwege het ontbreken van een geactualiseerd en integraal meerjaren onderhoudsplan (MJOP) voor de buitensportaccommodaties is de afgelopen maanden een MJOP opgesteld voor de buitensportaccommodaties en is het plan voor de binnensport-accommodaties geactualiseerd. Het financieel effect hiervan is in deze programmabegroting opgenomen (€ 0,507 miljoen nadelig).
- Bijstelling budget 2026 bermbeheer na aanbesteding en DVO2 De Meerlanden op basis van areaal.
Het contract voor bermbeheer, onderdeel van DVO2 De Meerlanden moest opnieuw worden aanbesteed nadat de vorige aannemer afzag van verlenging. Door capaciteitsgebrek en ongunstige marktomstandigheden is de uitkomst van deze aanbesteding met slechts één inschrijver financieel nadelig (€ 0,226 miljoen). Daarnaast is de vastlegging van de arealen in het beheersysteem afgerond. In eerdere P&C documenten is voor de hogere kosten als gevolg van areaaluitbreiding een winstwaarschuwing afgegeven. Dekking van de hogere kosten uit dit laatste traject heeft plaatsgevonden uit de daartoe gevormde stelpost areaal.
- Loonkosten en inhuur KOA
Vanwege pensionering van één van de medewerkers van het KOA vindt, in het kader van de warme overdracht, inhuur plaats van een medewerker. De kosten tot 30 juni zijn opgenomen. Ook vindt inhuur plaats in verband met langdurig ziekteverzuim van één van onze medewerkers.
Daarnaast blijkt op basis van een analyse dat de toegekende formatie niet meer past bij de werkelijke bezetting van medewerkers die voor de kernorganisatie werkzaam zijn. Ook dit is bijgesteld. Per saldo is nadelig financieel effect in 2026 € 0,270 miljoen nadelig.
- Overige mutaties
Tot slot is in deze programmabegroting een aantal mutaties opgenomen met een per saldo impact op het begrotingsresultaat van € 0,016 miljoen structureel nadelig. Alle mutaties worden in het hoofdstuk Financiën per programma van deze begroting nader toegelicht.

Lasten en baten programmabegroting 2026

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 1/4 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 2026 en 2027 nog een positief begrotingssaldo laat zien, maar dat vanaf 2028 ook in de Aalsmeerse begroting het effect van de korting van het Rijk op de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn 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 2026 en 2027 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 * € 1.000	2026	2027	2028	2029
Saldo structureel	1.863	395	-1.209	-2.111
Saldo incidenteel	12	2	-26	-40
Saldo programmabegroting	1.875	397	-1.235	-2.151

Met een structureel en reëel sluitende begroting in 2026 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 2,2. De ratio voor de beschikbare weerstandscapaciteit blijft daarmee, ondanks een actualisatie van de risico's en de vorming van de bestemmingsreserve om de afschrijvingslasten van het nieuwe zwembad (voor een deel) af te dekken 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 voorwaarden ruimte, in lijn met de notitie van het Bestuurlijk Overleg Financiële

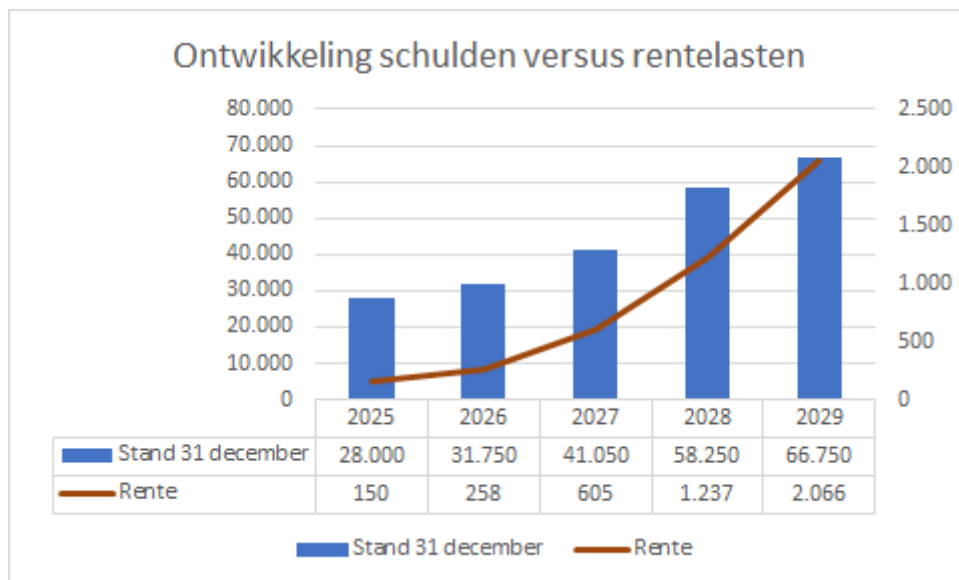
verhoudingen (BOFv) van 21 november 2023, om de algemene reserve in te zetten om binnen de termijn van de meerjarenraming via ombuigingen toe te groeien naar een sluitend perspectief.

Omdat het hier om een incidentele buffer gaat is deze dus niet geschikt om structurele financiële tekorten op te vangen. Daarbij merken wij op dat deze ratio een momentopname is. Een hogere risicopositie of een lager weerstandsvermogen beïnvloedt de ratio.

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 toename van de schuldpositie. Een groot deel hiervan wordt gefinancierd met vreemd vermogen.

Het bedrag dat betaald wordt aan rentelasten stijgt hierdoor de komende jaren.



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. Dat onderzoek is afgerond. De uitkomsten zijn onderdeel van het raadsvoorstel belastingverordeningen 2026 (raad 11 december).

In de Kadernota 2026 heeft u ingestemd met een nadere uitwerking van een andere vorm van opleggen van de verblijfsbelasting. Ons voorstel is om over te stappen op een tarief op basis van de vergoeding voor het verblijf. In de paragraaf lokale heffingen lichten wij dit nader toe. Na uitwerking van de uitgangspunten voor de indexatie van de tarieven zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van de Kadernota 2026 en de tariefvoorstellen die in deze programmabegroting zijn opgenomen is de ontwikkeling van de lokale woonlasten 2026 als volgt:

Soort lokale heffing	2022	2023	2024	2025	2026
OZB aanslag woning eigenaar	505	519	531	553	569
Rioolheffing eigenaar	177	181	188	196	200
Afvalstoffenheffing gebruiker	237	330	370	411	374
Woonlasten	919	1.030	1.089	1.160	1.143
Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022	-96				
Woonlasten na belastingkorting	823	1.030	1.089	1.160	1.143
% toename t.o.v. vorig jaar		n.v.t.	5,7%	6,5%	-1,5%

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

Septembercirculaire 2025

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.

Wij zijn er trots op dat wij u een sluitende begroting voor 2026, een jaar vol kansen voor uw raad, onze inwoners, instellingen en bedrijven om samen doelen te bereiken en nieuwe mogelijkheden te benutten voor te kunnen leggen.

Burgemeester en wethouders gemeente Aalsmeer

1. Leeswijzer

Algemeen

De programmabegroting 2026 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 2026 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.

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 2026, gesplitst naar lasten, baten en saldo, staan de saldi vermeld van de jaarrekening 2024, de bijgestelde begroting 2025 en van het meerjarig perspectief 2027-2029.

Onder het financieel overzicht staat, indien daartoe aanleiding bestaat, een toelichting op de ontwikkeling van het programmasaldo van jaar op jaar.

In deze programmabegroting 2026 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.

De Aalsmeerse samenleving is de laatste jaren rijker en veelzijdiger geworden. De groeiende diversiteit onder onze inwoners brengt waardevolle nieuwe perspectieven, ervaringen en kansen met zich mee. Tegelijkertijd leven we in een tijd waarin veel mensen een volle agenda hebben, regels complexer worden, en de verwachtingen – van onszelf en van elkaar – toenemen. Dit heeft invloed op hoe we samenleven en hoe we naar elkaar omzien.

Als gemeente willen we graag bijdragen aan de sociale samenhang en gemeenschapszin binnen de gemeente 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: Kanselijkheid 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 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

Wet maatschappelijke ondersteuning

De houdbaarheid van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) staat onder druk door dubbele vergrijzing, personeelstekorten en beperkte toegang tot de Wet langdurige zorg (Wlz). Hierdoor neemt de vraag naar Wmo-ondersteuning toe. Ook het tekort aan geschikte woningen voor ouderen en mensen met een beperking vergroot de druk op de Wmo.

De VNG en het Rijk onderzoeken gezamenlijk de toekomstbestendigheid van de Wmo 2015. Dit traject richt zich op de balans tussen taken, middelen en uitvoerbaarheid en resulteert naar verwachting eind 2025 in beleidsopties voor een houdbare Wmo. Vooruitlopend hierop heeft het (demissionair) kabinet een wetsvoorstel aangekondigd om de eigen bijdragen voor individuele voorzieningen inkomensafhankelijk te maken. In werkingtreding wordt niet eerder dan 2027 (was 2026) verwacht.

Ten aanzien van de Wmo wordt een pakket aan maatregelen nader uitgewerkt met als doel het beheersen van de kosten. Waar mogelijk wordt binnen de wettelijke kaders terughoudend geïndiceerd. Er wordt onder andere onderzoek gedaan naar de inzet van dagbesteding als algemene voorziening.

Gezondheid, zorg en preventie

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

1. Regionale samenwerking
2. Samenwerking sociaal domein, eerstelijnszorg en GGZ
3. Gezond leven en preventie.

Regionaal wordt samengewerkt tussen de gemeenten, zorgverzekeraar en zorg- en welzijnsaanbieders aan thema's preventie, GGZ en ouderen.

Ook is landelijk het Gezond en Actief Leven Akkoord gesloten. Gemeenten ontvangen sinds 2023 een brede specifieke uitkering (SPUK GALA) voor programma's op het terrein van bewegen, gezondheid en sociale basis.

In 2023 zijn de uitvoeringsplannen van het Gezond en Actief leven akkoord (lokaal) en in regionaal verband het regioplan van het Integraal Zorgakkoord opgeleverd. Deze voeren we ook in 2026 uit.

Op het gebied van GGZ wordt gewerkt aan het Mentaal Gezondheidsnetwerk Amstelland waarin sociaal domein, eerstelijnszorg en GGZ intensiever met elkaar samenwerken om ervoor te zorgen dat inwoners met mentale problematiek op de juiste plek geholpen kunnen worden en capaciteit in de GGZ beschikbaar kan blijven voor diegenen die dit het meest nodig hebben. Ook komen er in alle Amstelland gemeenten laagdrempelige steunpunten voor inwoners met mentale klachten en/of sociaal-emotionele problematiek.

Op het gebied van preventie wordt dit kader wordt o.a. uitvoering gegeven aan preventie roken/vapen, de ketenaanpak valpreventie, Welzijn op recept, eenzaamheidsbestrijding, Nu Niet Zwanger en de opstart van de Ketenaanpak kinderen met overgewicht. Ondanks dat de voortgang van beide akkoorden na 2026 onzeker is, gaan we in 2026 door met de samenwerking rond IZA en GALA en de uitvoering van deze activiteiten.

Ondersteuning van mantelzorgers

In het tweede kwartaal van 2025 is het nieuwe Uitvoeringsplan Mantelzorgondersteuning vastgesteld. Dit plan is gebaseerd op de uitkomsten van een evaluatieonderzoek en bevat zowel structurele acties die in 2025 zijn gestart als nieuwe maatregelen die gericht zijn op de toekomstige ontwikkeling van mantelzorg in Aalsmeer. De uitvoering van dit plan loopt door in 2026.

Het plan anticipeert op de verwachte stijging van het aantal inwoners met dementie — van circa 570 in 2024 naar circa 780 in 2030; een toename van circa 30%. De belasting van mantelzorgers die zorgen voor een naaste met dementie is relatief hoog. Daarom worden gerichte ondersteuningsmaatregelen voortgezet en uitgebreid.

Naast deze inzet is er in 2026 extra aandacht voor het vergroten van de bewustwording onder inwoners die mantelzorgtaken vervullen, vaak zonder zichzelf als mantelzorger te zien. Specifieke aandacht gaat uit naar werkende mantelzorgers en jonge mantelzorgers, die elk hun eigen ondersteuningsbehoeften hebben. De in 2025 gestarte pilot met mantelzorginloopspreekuren wordt in 2026 voortgezet en verder uitgerold, zodat laagdrempelige ondersteuning op wijkniveau beschikbaar is.

WoonWelzijnZorgvisie Aalsmeer- Langer thuis wonen en een passend woonzorgaanbod voor ouderen

In 2026 geven we uitvoering aan de actiepunten zoals opgenomen in de 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. Daarnaast geven we ook in 2026 verder uitvoering aan het IZA Regioplan om in regionaal verband met onze samenwerkingspartners op zorg en welzijn, antwoorden te vinden op de uitdagingen waar de dubbele vergrijzing ons voor stelt. Zo gaan we in 2026 verder met de invoering van het Lang Leven Thuis concept in Aalsmeer.

Ondersteuning van personen met onbegrepen gedrag

Via een ZonMW subsidie hebben de Amstelland gemeenten subsidie ontvangen om een aantal knelpunten in de ketenaanpak rondom personen met onbegrepen gedrag gezamenlijk verder uit te werken en de samenwerking in de keten te optimaliseren:

- We onderzoeken of het huidige opvangaanbod voor de moeilijkste doelgroep (met psychiatrie/overlast gevend 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 onderzoeken hoe en waar we in de keten ervaringskennis in kunnen zetten.
- We zetten in op extra vroegsignalering en bemoeizorg.

Doordecentralisatie 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 hebben de Amstelland gemeenten de eerste ervaringen opgedaan 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 Amstellandgemeenten (via Amstelveen als penvoerder) €1 miljoen per jaar vanuit Amsterdam.

Programma Arbeidsmigranten: ondersteuning, preventie en toegang tot zorg

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 2026 gaan we hiermee verder.

Risicomelding afloop SPUK GALA en IZA regeling en korting 10% door Rijksoverheid

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

Met de overheveling van diverse specifieke uitkeringen (SPUK's) naar het gemeentefonds per 1 januari 2026 voert het Rijk een structurele korting van 10% door. Voor de gemeente Aalsmeer betekent dit dat er minder geormerkte middelen beschikbaar zijn voor voornoemde regelingen. Over de consequenties die dit heeft voor de uitvoering van onze taken en de keuzes die wij moeten maken binnen het uit te voeren takenpakket zijn wij in gesprek.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Beheersmaatregelen kosten Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) uitwerken	Uitvoering	
Blijvend inzetten op adequate ondersteuning vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	Uitvoering	
Uitvoering preventie onderdelen van het Gezond en Actiefleven akkoord en in regionaal verband het regioplan van het Integraal Zorgakkoord. o.a. preventie roken en vaperen, de ketenaanpak valpreventie, Welzijn op recept, eenzaamheidsbestrijding, Nu Niet	Uitvoering	
Uitvoeren mantelzorguitvoeringsplan	Uitvoering	
Uitvoeren WoonWelzijnZorg visie	Uitvoering	
Uitvoering aanpak economische dakloosheid	Uitvoering	
Doordecentralisatie MOBW naar Begeleid Thuis en Beschermd verblijf	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

Politieke actualiteit

Vanwege de demissionaire status van het kabinet Schoof is het op dit moment nog niet duidelijk of de afronding van de wetgevingstrajecten zal wijzigen. In onderstaande teksten zijn we er vanuit gegaan dat de onderwerpen niet controversieel worden verklaard.

Armoede en schulden

Het Rijk heeft een Nationaal Programma Armoede en Schulden aangekondigd. Dit programma richt zich op het vereenvoudigen van het stelsel van inkomensondersteuning en het verbeteren van de toegang tot voorzieningen. Het Rijk stuurt aan op maatwerk, minder bureaucratie en betere ondersteuning van werkenden met geldzorgen. Ook wordt verwacht dat gemeenten actiever inzetten op preventie en het beter bereiken van inwoners die nu nog onvoldoende gebruik maken van bestaande voorzieningen. Het programma van het Rijk kan mogelijk gevolgen hebben voor onze lokale regelingen en dienstverlening.

Schuldhelpverlening

Het Rijk wil het aantal huishoudens met problematische schulden verminderen. Naar aanleiding van het Interdepartementaal Beleidsonderzoek (IBO) Problematische schulden wil het Rijk o.a. een integraal schuldenoverzicht voor burgers mogelijk maken en invorderingskosten minder snel laten oplopen. De kwaliteitseisen voor de schuldhelpverlening worden aangescherpt om de verschillen in bereik en aanbod tussen gemeenten te verkleinen. Gemeenten gaan de vroegsignalering met vaste lasten leveranciers doorontwikkelen. In het beleidsplan schuldhelpverlening 2025 – 2028 "Van stress naar kracht, integrale schuldhelpverlening in Aalsmeer" heeft de gemeenteraad vastgelegd hoe wij dit in Aalsmeer vormgeven.

Menselijke maat

De menselijke maat staat binnen het Sociaal Domein hoog op de agenda. Dat betekent dat er altijd gekeken wordt wat onze inwoners nog meer nodig hebben. Met het programma "optimalisatie Dienstverlening en Communicatie Sociaal Domein" wordt gewerkt met vijf pijlers van de menselijke maat: eenvoudige en laagdrempelige toegang, klantvriendelijke bejegening: vanuit respect en vertrouwen, vanuit de bedoeling: rechtvaardige dienstverlening, klantbehoefte centraal: betrokken en oplossingsgericht en vergroten van lerend vermogen. In 2026 wordt deze aanpak verder voortgezet. Daarbij streven we ernaar om domeinoverstijgend te werken, door te ontkokeren en te ontschotten, zodat inwoners één samenhangende en mensgerichte benadering ervaren.

Participatiewet in balans

Met het wetsvoorstel 'Participatiewet in balans' ambieert de Rijksoverheid een hervorming van de Participatiewet om de balans tussen rechten en plichten te herstellen. Naast een vereenvoudiging van regels en procedures rondom bijstandsuitkeringen wordt aan gemeenten meer ruimte geboden voor maatwerk. De nadruk ligt op: uitgaan van vertrouwen, snellere toeleiding naar werk of andere vormen van maatschappelijke participatie en maatwerk door professionals en gemeenten. De beoogde ingangsdatum van het wetsvoorstel is 1 januari 2026. In het kader van het werken aan 'de menselijke maat' zijn al veel ontwikkelingen geïmplementeerd binnen de ambtelijke organisatie. Beoordeeld wordt welke aanpassingen uit 'Participatiewet in balans' verder moeten worden verwerkt in de uitvoering van de Participatiewet.

Hervorming arbeidsmarktdienstverlening

Om de arbeidsmarktdienstverlening te verbeteren ambieert het Rijk een hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. Eén van de concrete uitwerkingen is dat er regionaal één loket komt in de vorm van het Werkcentrum. De ambitie van de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en De Ronde Venen is om het huidige Werkplein AA verder door te ontwikkelen naar een Werkcentrum Amstel-Venen. De dienstverlening aan de inwoners uit de vier genoemde gemeenten wordt vanuit dit werkcentrum georganiseerd. Het Werkcentrum Amstel-Venen wordt daarmee één van de fysieke locaties van het Werkcentrum Groot Amsterdam.

Van school naar duurzaam werk

De Wet 'Van school naar duurzaam werk' gaat naar verwachting in op 1 januari 2026. Het wetsvoorstel sluit naadloos aan op de lijn die reeds door ons is ingezet. 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 om scholen, Doorstroompunten (voorheen RMC) en gemeenten (Werk & Inkomen) samen een regionaal programma op te stellen en uit te voeren. Begeleiding (terug) naar school en naar werk of een combinatie van beide vormt de kern van de aanpak.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitvoering geven aan het beleidsplan Schuldhulpverlening 2025-2028 "Van stress naar kracht: integrale schuldhulp in Aalsmeer"	Uitvoering	
Uitvoering Participatiewet conform 'Participatiewet in balans'	Uitvoering	
Uitvoering wet 'Van school naar duurzaam werk'	Uitvoering	
Doorontwikkeling naar Werkcentrum Amstel-Venen	Uitvoering	
Samen met de klant en ketenpartners zorgen we voor een succesvolle integratie in de Nederlandse samenleving. 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

Met de overheveling van specifieke uitkeringen (SPUK's) naar het gemeentefonds per 1 januari 2026 voert het Rijk een structurele korting van 10% door. Voor de gemeente Aalsmeer betekent dit dat er minder geormerkte middelen beschikbaar zijn voor jeugdpreventie. Hoewel dit gemeenten meer beleidsvrijheid geeft, leidt het uiteindelijk tot een lager budget. Per saldo ontvangen gemeenten minder middelen voor jeugdpreventie dan eerder via de SPUK-regelingen het geval was.

Tegelijkertijd wordt in 2026 vervolg gegeven aan de herijking van het jeugdpreventiebeleid, zoals vastgesteld in 2025, met als doel om gericht en doeltreffend preventie in te zetten. De inzet blijft gericht op een effectieve en samenhangende aanpak voor jeugdigen. Daarbij ligt de focus op het actualiseren van het aanbod, het versterken van samenwerking en informele ondersteuning, en het verbeteren van de toegankelijkheid en doorverwijzing.

Afwegingskader Jeugd en Onderwijs

De gemeenten en de samenwerkingsverbanden passend onderwijs in de regio Amstelland werken per 2026 aan de inrichting en borging van het Model Integrale Samenwerking rondom jeugdigen. Dit online en openbaar toegankelijke model biedt vanaf 2027 inzicht in de verdeling van (wettelijke) verantwoordelijkheden tussen de Jeugdwet en de Onderwijswetten.

Doel van het model is om helderheid te bieden over wie waarvoor verantwoordelijk is, en daarmee de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp te versterken. De huidige wetgeving biedt hiervoor onvoldoende duidelijkheid. In regionaal verband worden daarom aanvullende afspraken gemaakt om verantwoordelijkheden beter af te bakenen en de samenwerking structureel te verbeteren.

Regionale inkoop (hoog)specialistische jeugdhulp

In 2023 is de landelijke Hervormingsagenda jeugd vastgesteld door het Rijk, gemeenten, zorgaanbieders, verwijzers en cliëntenraden. Hierin is onder meer vastgelegd dat (hoog)specialistische jeugdhulp in regionaal verband moet worden ingekocht zodra de Wet "verbetering beschikbaarheid jeugdzorg" in werking treedt, naar verwachting eind september 2025. Met de gemeenten in de regio Amsterdam-Amstelland zijn we in gesprek om hieraan vorm te geven. Er dient ook een Gemeenschappelijke Regeling (GR) Jeugdregio te worden opgericht waarin onder andere inkoop, contractmanagement en administratieve processen moeten worden ondergebracht. Verwacht wordt dat een nieuwe contractering vanaf 2028 of 2029 ingaat.

Veiligheids-/ jeugdbeschermingsketen

De jeugdbeschermingsketen staat al geruime tijd onder druk. De complexiteit van casuïstiek neemt toe, er is een structureel tekort aan gekwalificeerd personeel en het organiseren van passende hulpverlening vergt vaak veel tijd.

Op landelijk niveau wordt gewerkt aan het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming, dat gericht is op een effectievere, mensgerichtere en meer rechtsbeschermende aanpak. Aalsmeer gaat samen met Amstelveen in 2025 aan de slag met de uitvoering van dit toekomstscenario en zet dit voort in 2026. In dit kader zetten beide gemeenten in op de doorontwikkeling van de lokale veiligheidsketen. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met partners zoals Veilig Thuis, de Raad voor de Kinderbescherming, Jeugdbescherming en diverse zorgaanbieders.

Grip op Jeugdhulp

Om de betaalbaarheid en beschikbaarheid van jeugdhulp te waarborgen, wordt het programma 'Grip op Jeugdhulp' dat in 2024 is gestart verder geïntensiveerd en voortgezet in 2026. In samenwerking met huisartsen wordt ingezet op het voorkomen van verwijzingen naar niet noodzakelijke of niet-passende jeugdhulp. De gemeentelijke verwijzers voeren meer regie op de instroom, duur en zwaarte van jeugdhulptrajecten. De bestaande aanpak richting jeugdhulpaanbieders wordt voortgezet, met nadruk op effectiviteit van de zorg. Daarnaast wordt de aanpak voor complexe casuïstiek geïntensiveerd, om te zorgen voor meer passende hulp voor jongeren met meervoudige problematiek en het bevorderen van de uitstroom.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Voorzetten pilot Ervaringsdeskundigheid jeugd, 2024-2026	Uitvoering	
Voorzetten regionale inkoop (hoog)specialistische jeugdhulp	Uitvoering	
Implementatie toekomstscenario kind- en gezinsbescherming	Uitvoering	
Programma 'Grip op Jeugdhulp (PGoJ): Intensiveren samenwerking met huisartsen om instroom te beperken en te komen tot passende en noodzakelijke jeugdhulp	Uitvoering	
PGoJ: Extra aandacht voor het beperken van de instroom in jeugdhulp door gemeente	Uitvoering	
PGoJ: Extra aandacht voor de regie op lengte en zwaarte jeugdhulp door gemeente	Uitvoering	
PGoJ: Voortzetten aanpak grip op jeugdhulp richting aanbieders	Uitvoering	
PGoJ: Intensiveren aanpak voor complexe casuïstiek	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden:

- 6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal
- 6.753 Jeugdhulp ambulante 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;
- Er is een rijk sociaal, kerkelijk en verenigingsleven in Aalsmeer en er zijn veel plekken waar mensen elkaar opzoeken en ontmoeten. Deze kwaliteit van Aalsmeer en Kudelstaart behouden we graag;
- Alle inwoners moeten de ruimte hebben om zichzelf te zijn, ongeacht huidskleur, afkomst, seksuele voorkeur, religie, het hebben van een beperking of andere persoonlijke kenmerken;

Actuele beleidsontwikkelingen

Ontmoeten

In 2024 is het uitvoeringsplan "Ontmoeten in Aalsmeer 2024-2026" vastgesteld, in 2026 gaan we door met het uitvoeren van de acties uit dit plan en worden deze acties geëvalueerd. Op korte termijn is hierbij aandacht voor het ondersteunen van de buurthuizen en lokale initiatieven die verbinding stimuleren en de sociale basis versterken. Daarnaast wordt er in 2026 een lange termijn perspectief opgeleverd afhankelijk van de evaluatie van de acties uit het uitvoeringsplan.

Diversiteit en inclusie

Ook in 2026 werken we voort aan de uitvoering van het Uitvoeringsplan Diversiteit en Inclusie 2024-2026, waarmee we uitwerking geven aan het VN verdrag handicap. We blijven in gesprek met inwoners, maatschappelijke organisaties, bedrijven en andere partners in de gemeente, zodat onze aanpak aansluit bij actuele behoeften en signalen uit de samenleving. De afgelopen jaren is het onderwerp diversiteit en inclusie onder druk komen te staan door nationale en internationale ontwikkelingen. Juist daarom blijft het van groot belang dat we als gemeente actief blijven investeren in verbinding, wederzijds begrip en sociale cohesie.

In 2026 richten we ons specifiek op vier kernthema's:

- Toegankelijkheid: het verbeteren van fysieke, digitale en sociale toegankelijkheid voor alle inwoners, met bijzondere aandacht voor mensen met een beperking;
- LHBTIQ+ emancipatie: het versterken van de sociale acceptatie en veiligheid van LHBTIQ+ inwoners;
- Anti-discriminatie: het voorkomen en bestrijden van discriminatie, onder meer door samenwerking met de antidiscriminatievoorziening, aandacht voor bewustwording en educatie;

- Internationale ontmoetingen: het faciliteren van contact en wederzijds begrip tussen inwoners met verschillende culturele achtergronden, onder andere door laagdrempelige ontmoeting en dialoog.

Met deze focus dragen we bij aan een inclusieve samenleving waarin iedereen zich gezien, gehoord en welkom voelt.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitvoeren korte en lange termijn acties uit het Uitvoeringsplan	Uitvoering	
Ontmoeten		
Uitvoeren diversiteitsbeleid	Uitvoering	
Pilot gemeentelijke wijkregisseur	Uitvoering	
Ondersteunen kansrijke initiatieven die bijdragen aan de sociale basis en 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 Begroting		Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-7.582	-8.625	4.010	548	-3.462	-3.408	-2.974	-2.974
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.051	0	0	0	0	0	0	0
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	0	-738	754	0	-754	-754	-754	-754
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	-1.060	1.691	0	-1.691	-1.670	-1.645	-1.645
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	-1.378	1.203	0	-1.203	-1.203	-1.074	-1.074
6.3 Inkomensregelingen	-1.769	-1.766	8.972	6.737	-2.235	-2.235	-2.235	-2.235
6.4 WSW en beschut werk	-818	-740	766	0	-766	-771	-734	-685
6.5 Arbeidsparticipatie	-522	-655	641	0	-641	-644	-648	-650
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	-1.480	0	0	0	0	0	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	-1.350	1.571	23	-1.548	-1.548	-1.548	-1.548
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	-2.407	2.699	175	-2.524	-2.407	-2.366	-2.366

Gemeente Aalsmeer

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	-1.411	1.611	0	-1.611	-1.580	-1.562	-1.562
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	-1.234	1.297	0	-1.297	-1.239	-1.195	-1.195
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	-2.520	0	0	0	0	0	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	-1.138	0	0	0	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	-1.200	0	0	0	0	0	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-6.864	0	0	0	0	0	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-1.012	0	0	0	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-1.289	0	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	0	-6.845	7.044	0	-7.044	-7.044	-6.574	-6.574
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	0	-296	312	0	-312	-312	-312	-312
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	-1.746	1.836	0	-1.836	-1.836	-1.836	-1.836
6.791 PGB Wmo	0	-186	190	0	-190	-183	-180	-180
6.792 PGB Jeugd	0	-191	200	0	-200	-200	-200	-200
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	0	-15	16	0	-16	0	0	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	-8	0	0	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	-513	539	0	-539	-539	-539	-539
6.822 Jeugdreclassering	0	-134	141	0	-141	-141	-141	-141
6.82a Jeugdbescherming	-480	0	0	0	0	0	0	0
6.82b Jeugdreclassering	-126	0	0	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	-598	459	0	-459	-459	-459	-459
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-699	427	0	-427	-427	-427	-427
7.1 Volksgezondheid	-1.443	-1.536	1.733	122	-1.611	-1.611	-1.611	-1.611
Resultaat voor bestemming	-31.300	-34.123	38.111	7.605	-30.505	-30.209	-29.013	-28.966
Mutatie reserves	932	150	0	150	150	0	0	0
Resultaat	-30.368	-33.973	38.111	7.755	-30.355	-30.209	-29.013	-28.966

Wijziging in taakvelden

In bovenstaande tabel zijn vanaf de begroting 2025 verschuivingen zichtbaar ten opzichte van de rekening 2024. Dit volgt uit een wijziging in de IV3-richtlijnen waarbij een aantal taakvelden op het gebied van de Jeugd en WMO met ingang van 2025 gewijzigd is met een

herverdeling van een aantal budgetten als gevolg. 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](#).

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	-26.128	-25.929	-25.346	-25.346
Raadsbesluiten voorgaand jaar	-974	-949	-949	-949
Kadernota	-1.838	-1.925	-1.791	-1.791
Saldo voor begroting	-28.939	-28.804	-28.086	-28.086
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	-944	-934	-928	-928
Kostentoerekening	141	141	141	141
Begrotingsrechtmatigheid	-150	-150	-150	-150
Overige besluitvorming				
Aanpassing BUIG 2025 septembercirculaire 2024	28	28	28	28
BUIG macrobudget 2025	-389	-389	-389	-389
Meicirculaire 2025	-102	-102	371	418
Saldo mutaties in begroting	-1.416	-1.406	-927	-880
Totaal	-30.355	-30.209	-29.013	-28.966

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 2026'. 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 2026'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Overige besluitvorming

Meicirculaire 2025

De raadsbrief Meicirculaire maakt onderdeel uit van de besluitvorming van de begroting 2026 en is ter informatie verstrekt bij de Kadernota 2026.

BUIG macrobudget 2025

Op 30 april 2025 is het nader voorlopige macrobudget BUIG 2025 geactualiseerd voor bijstellingen op de omvang van het macrobudget. Daarnaast is de loonkostensubsidie (LKS) geactualiseerd op basis van 2024 (t-1). Over deze bijstelling is de raad geïnformeerd in de raadsbrief meicirculaire 2025 d.d. 18 juni 2025.

Aanpassing BUIG 2025 septembercirculaire 2024

Bijstelling aan de hand van de definitieve beschikking BUIG 2024 en de voorlopige beschikking BUIG 2025.

Begrotingsrechtmatigheid

Ombuigingsopgave subsidies op tiener- en jongerenwerk

In de kadernota 2025 is een ombuigingsvoorstel voor het sociaal domein vastgesteld. Voor 2026 bedraagt de bezuinigingsopgave € 100.000. Op 26 november 2024 heeft het college hier invulling aan gegeven het verlagen van het budget op tiener- en jongerenwerk. De raad is hier op dat moment over geïnformeerd met een raadsbrief.

Kinderboerderij Boerenvreugd - Ons Tweede Huis

Vanaf 2026 ontvangt Kinderboerderij Boerenvreugd een jaarlijkse gemeentelijke bijdrage. De exploitatie wordt gezamenlijk verzorgd door Stichting Boerenvreugd en Stichting Ons Tweede Huis. Door gewijzigde wet- en regelgeving is voortzetting zonder gemeentelijke steun niet langer haalbaar. Met deze bijdrage wordt de maatschappelijke functie van de kinderboerderij geborgd.

Bijstelling budget WMO hulpmiddelen

Vlak voor het gereedkomen van de 1e bestuursrapportage werd bekend het budget voor de WMO hulpmiddelen met € 155.000 (structureel) dient te worden bijgesteld. Dekking van deze hogere kosten, die het gevolg zijn van loon-prijsindexatie, vindt plaats uit de stelpost voor de prijscompensatie.

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 2026 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 Aalsmeeders 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

In nauwe samenwerking met onze onderwijs- en kinderopvangpartners is 'de Onderwijs- en ontwikkelagenda, 2025-2027' opgesteld. Dit uitvoeringsplan dient de komende jaren als praktische leidraad in onze gezamenlijke overleggen. Vanuit onze diverse rollen en verantwoordelijkheden bundelen we de krachten met één gemeenschappelijk doel: kinderen laten opgroeien in een gezonde, veilige en liefdevolle omgeving, zodat ze zich optimaal kunnen ontwikkelen.

Onderwijsachterstandenbeleid en Voorschoolse Educatie

De gemeente Aalsmeer biedt voorschoolse educatie aan voor kinderen met een VE-indicatie en voldoet aan de landelijke kwaliteitseisen. In 2026 ligt de focus op samenwerking met kinderopvang, kwaliteitsverbetering, gezinsgerichte ondersteuning en toezicht via de GGD.

Vanaf 2026 heeft het Rijk besloten om 10% te gaan bezuinigen op de budgetten Onderwijsachterstandenbeleid (hierna OAB) van gemeenten. Jaarlijks fluctueren deze budgetten, omdat deze bepaald worden aan de hand van het risico op een onderwijsachterstand bij peuters en basisschoolleerlingen. In Aalsmeer nemen deze risico's de afgelopen jaren toe

waardoor het budget ook toeneemt. De verwachting is dan ook dat deze korting niet zal leiden tot beleidswijzigingen of tekorten op het gebied van OAB Aalsmeer.

Binnen de voorschoolse educatie (ve) zijn, met incidentele middelen tot en met 2025, jeugdhulpverleners actief om vroegtijdige signalering en passende zorg te bieden.

De pilot 'Vroegsignalering' is in het 1e kwartaal 2024 positief geëvalueerd. Om dit succesvolle initiatief structureel voort te zetten zijn hiervoor middelen in de Kadernota 2026 opgenomen.

Nieuwkomersonderwijs

Aalsmeer heeft het onderwijs voor nieuwkomers in het primair onderwijs ondergebracht bij Stichting WijWijzer; 'Taalsmeer'. In het voorgezet onderwijs stromen de nieuwkomerskinderen door in de internationale schakelklassen (ISK) bij Futuris en Nova-college.

Naast de nog steeds groeiende instroom van Oekraïense vluchtelingen, is afgelopen december het verdeelbesluit met betrekking tot de eerder vastgestelde 'Spreidingswet' door de minister vastgesteld. Hoewel het demissionaire kabinet nog werkt aan intrekking van de wet, blijft uitvoering van huidige wet- en regelgeving vooralsnog evident. Dit heeft ook gevolgen voor het nieuwkomersonderwijs. We houden rekening met wisselende instroom van kinderen en de uitvoering van de Wet tijdelijke nieuwkomersvoorzieningen. Flexibiliteit in opvang, onderwijs en ondersteuning blijft daarmee essentieel.

Laaggeletterdheid

In 2025 wordt het Meerjarig Regionaal Programma Laaggeletterdheid 2020–2024 geactualiseerd tot het Regionaal Meerjarenplan Basisvaardigheden 2025–2028. De huidige 'Aanpak Laaggeletterdheid Amstelveen en Aalsmeer 2022–2026' vormt de lokale uitwerking hiervan en wordt eind 2026 geëvalueerd en geactualiseerd. De focus ligt op het versterken van taal-, reken- en digitale vaardigheden, met daarbij extra aandacht voor een gezinsaanpak laaggeletterdheid.

Van school naar duurzaam werk

Op 1 januari 2026 treedt de wet 'Van school naar duurzaam werk' in werking. Deze wet verplicht gemeenten, scholen en andere partners om samen te werken aan een betere begeleiding van jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt, zoals leerlingen uit het praktijkonderwijs, voortgezet speciaal onderwijs, mbo en vroegtijdig schoolverlaters. Wij bereiden ons voor op de uitvoering van deze wet en stemmen het beleid hierop af, met als doel duurzame participatie van jongeren in werk of vervolgonderwijs.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitvoering geven aan de Onderwijs- en ontwikkelagenda, 2025 - 2027	Uitvoering	
Uitvoering geven aan het Regionaal Meerjarenplan Basisvaardigheden 2025-2028	Uitvoering	
Uitvoering geven aan de wet 'Van school naar duurzaam werk'	Uitvoering	
Evaluatie en actualisatie 'Aanpak Laaggeletterdheid Amstelveen en Aalsmeer 2022-2026'	Uitvoering	
Het onderwijs neemt deel aan het kernteam preventie jeugd Aalsmeer	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken.

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

Voor de realisatie van het kindcentrum is een voorlopig ontwerp gemaakt, dat medio 2025 is besproken in de stuurgroep. Vervolgens wordt een definitief ontwerp uitgewerkt en tevens doorgerekend, waarna een investeringskrediet wordt gevraagd aan de gemeenteraad in het eerste halfjaar van 2026. Volgens de planning start de bouw van het kindcentrum in het najaar van 2026. Naar verwachting kunnen de gebruikers medio 2028 het gebouw in gebruik nemen.

Herindeling De Mikado, Catharina-Amaliaaan 66

Na ingebruikname van het kindcentrum Oosteindedriehoek ontstaat in De Mikado ruimte, die ingevuld gaat worden met maatschappelijke functies. In 2025 is een plan van aanpak gemaakt om te inventariseren welke maatschappelijke functies geïnteresseerd zijn in de beschikbare ruimten. Voor de overgebleven hoofdgebruikers is het belangrijk te weten of deze nieuwe huurders ook passen bij het onderwijs, kinderopvang en sport en zelfs of er (inhoudelijke) samenwerking mogelijk is. Afhankelijk van de wensen en eisen van de toekomstige en huidige gebruikers is budget noodzakelijk voor het doen van inpanidige aanpassingen. Dit wordt in 2026 nader uitgewerkt en hiervoor wordt in 2027 een budget aangevraagd.

Het voornemen is om de negen overgebleven daklokalen te verwijderen. De daklokalen hebben een slecht binnenklimaat, hebben in 2027/2028 de leeftijd van 20 jaar bereikt en hebben de afgelopen jaren voor veel wateroverlast voor het hoofdgebouw gezorgd. De ontstane ruimte op het dak kan worden ingevuld met zonnepanelen. Hiervoor wordt in 2027 ook een budget aangevraagd.

Locatieonderzoek robuuste school Kudelstaart

Uit de leerlingenprognose van april 2025 blijkt dat, ondanks de woningbouwprojecten Westeinderhage, Hoofdweg-Zuid en appartementen in Kudelstaart-centrum, het aantal leerlingen van de drie basisscholen in Kudelstaart enigszins groeit. Maar niet zodanig dat naast De Rietpluim een tweede robuuste schoolgebouw nodig is. In eerdere prognoses was de woningbouw in Hoofdweg-Zuid gelijktijdig met Westeinderhage gepland en dat resulteerde in een grotere toename van het aantal leerlingen. Nu volgen deze woningbouwontwikkelingen achter elkaar en hebben ook een langere bouwperiode. Woningbouwplanning heeft een grote invloed op de leerlingenprognose. Verdere uitwerking van dit gegeven wordt in het najaar van 2025 uitgewerkt. U bent over het verdere proces middels een raadsbrief geïnformeerd.

Vervanging OBS Samen Een, Schoolstraat 15

Het schoolgebouw van OBS Samen Een heeft inmiddels de 50 jaar bereikt en is aan vervanging toe. Voor vervangende nieuwbouw op dezelfde locatie is tijdelijke huisvesting nodig. Voor tijdelijke huisvesting is geen geschikte locatie voorhanden en het werkt ook kostenverhogend. Daarom zijn we in overleg met de ontwikkelaar en eigenaar van locatie TV-studio's om te bespreken of de school, aangevuld met kinderopvang en gymzaal in deze ontwikkeling past. Een aantal scenario's wordt in 2025 uitgewerkt en medio 2026 aan de raad voorgelegd.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Renovatie in combinatie met verduurzaming Jozefschool, Geraniumstraat 2	Uitvoering	
Nieuwbouw Kindcentrum Oosteindedriehoek	Raad	2e kwartaal
Herinrichting De Mikado, Catharina-Amaliaaan 66	Uitvoering	
Locatieonderzoek robuuste school Kudelstaart	Uitvoering	
Vervanging OBS Samen Een, Schoolstraat 15	Raad	2e kwartaal

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 beweegaccommodaties:

- 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

Sportbeleid en sportinfrastructuur

Voor 2026 heeft het Rijk een korting van 10% aangekondigd op de SPUK GALA-middelen. Dit heeft directe gevolgen voor de uitvoering van onder andere het Sportakkoord II en de Brede Regeling Combinatiefuncties (buurtsportcoaches). Daarnaast vervallen na 2026 mogelijk meerdere regelingen of krijgen deze een andere financiële invulling, waaronder de SPUK Sport en de Brede SPUK (waarbinnen zowel het Sportakkoord als de Brede Regeling Combinatiefuncties vallen). De aanvullende middelen uit het College Uitvoeringsplan (CUP) 2022 - 2026 vervallen na 2026. Zonder structurele opvolging of alternatieve dekking komt de continuïteit van functies en programma's voor sportparticipatie, sportstimulering en bewegen als middel onder druk te staan.

Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer (ESA)

De gemeente heeft de intentie om per 1 januari 2026 over te stappen van het huidige subsidiemodel naar een dienstverleningsovereenkomst met ESA. Hiermee worden onduidelijkheden in taken, prestaties en verantwoording structureel opgelost, onder andere rondom het meerjarenonderhoud van binnen- en buitensportaccommodaties en De Oude Veiling. De overgang vraagt om duidelijke afspraken, borging van kwaliteit en een zorgvuldige implementatie, mede gezien de financiële, juridische en uitvoeringsrisico's.

Buitensport en toekomstbestendigheid

Na afronding van het verduurzamingstraject met LED-verlichting worden de verhuurcontracten tussen ESA en de buitensportverenigingen geactualiseerd. Doel is een transparant en toekomstbestendig kader met heldere verantwoordelijkheden. Aansluitend volgt een herijking van de buitensporttarieven, gericht op een transparant, eerlijk en duurzaam kostendekkingsmodel. De verenigingen worden hierbij actief betrokken.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Sportstimulering en sportparticipatie	Uitvoering	
Adviseren aan sportverenigingen, de uitvoering van het Lokaal Sportakkoord en regeling combinatiefuncties/buurtsportcoach, Sport als Middel-projecten en sportevenementen	Uitvoering	
Afronden actualisatie vernieuwen huurcontracten tussen ESA en buitensportverenigingen	Uitvoering	
Herijking tarieven buitensportverenigingen	Raad	4e kwartaal
Proces naar nieuwe zwemvoorziening in Aalsmeer	Uitvoering	
Vervanging 3 kunstgrasvelden bij FC Aalsmeer en RKDES	Uitvoering	

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

- Verder versterken van de 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.
- Aansluiten bij de landelijke zorgplicht voor bibliotheken.
- De bibliotheek als financieel toegankelijke voorziening voor iedereen.
- De lokale omroep voorbereiden op de vorming van de streekomroep.
- 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

Zorgplicht Bibliotheken

Vanaf 2026 geldt er vanuit het Rijk een zorgplicht voor bibliotheken. Gemeenten en provincies moeten vanaf 2026 zorgen voor voldoende en volwaardige bibliotheken. De gewijzigde Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen (Wsob) geldt voor alle gemeenten. De bekostiging van deze zorgplicht verloopt via het gemeentefonds.

Toegankelijk lidmaatschap voor iedereen

Per 1 januari 2026 willen we Aalsmeerpashouders een gratis bibliotheekabonnement aanbieden. De bibliotheek is een belangrijke maatschappelijke voorziening die zich bezighoudt met grote, maatschappelijke opgaven, waaronder de geletterdheid, het omgaan met de informatiesamenleving en het stimuleren van een leven lang ontwikkelen. Er worden in de bibliotheek veel activiteiten georganiseerd die juist voor de doelgroep Aalsmeerpashouders erg relevant zijn. Denk hierbij aan het financieel café, het informatiepunt digitale overheid en het werkplein. Het aantal abonnementhouders met een Aalsmeerpas is echter beperkt. Vanuit de Wet Stelsel Openbare Bibliotheekvoorzieningen en de Bibliotheekvisie heeft de gemeente het streven om een financieel toegankelijke bibliotheek te realiseren. Door het voor Aalsmeerpashouders mogelijk te maken om een gratis abonnement te verkrijgen, werken we hieraan.

Streekvorming Radio

Het Rijk is voornemens om vanaf 2028 niet langer de lokale omroepen te financieren via het gemeentefonds, maar via streekomroepen die vanuit het Rijk gefinancierd worden. Deze wijziging komt voort uit de nog vast te stellen nieuwe Mediawet en heeft het doel om de lokale journalistiek te professionaliseren. Radio Aalsmeer gaat volgens deze streekindeling deel uitmaken van de streek 'Amstelland' samen met de omroepen uit de gemeenten Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Verder versterken regierol cultuur	Uitvoering	
Uitvoering Zorgplicht Bibliotheken	Uitvoering	
Gratis bibliotheeklidmaatschap Aalsmeerpashouders	Uitvoering	
Vorbereiding streekvorming radio	Uitvoering	
Uitvoering Notitie Beeldende Kunst	Uitvoering	

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 Begroting		Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
4.2 Onderwijshuisvesting	-1.062	-1.142	1.624	451	-1.174	-1.098	-943	-1.296
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.043	-1.368	1.832	555	-1.278	-1.278	-1.278	-1.278
5.1 Sportbeleid en activering	-1.854	-1.999	2.134	170	-1.964	-1.844	-1.844	-1.844
5.2 Sportaccommodaties	-440	-650	1.958	1.006	-952	-1.166	-1.141	-2.117
5.3 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie	-485	-571	485	0	-485	-437	-437	-437
5.4 Musea	-158	-164	169	0	-169	-169	-169	-169
5.5 Cultureel erfgoed	-94	-234	176	0	-176	-176	-176	-176
5.6 Media	-601	-862	752	32	-720	-620	-620	-620
Resultaat voor bestemming	-5.738	-6.990	9.130	2.213	-6.917	-6.787	-6.608	-7.936
Mutatie reserves	6	-87	3.028	3.078	50	50	50	733
Resultaat	-5.732	-7.077	12.158	5.291	-6.867	-6.737	-6.558	-7.203

Gemeente Aalsmeer

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	-6.186	-6.073	-7.247	-7.189
Raadsbesluiten voorgaand jaar	-111	-11	981	-11
1e Bestuursrapportage	7	7	7	7
Kadernota	-18	-54	-39	-314
Saldo voor begroting	-6.307	-6.131	-6.299	-7.507
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	-125	-125	-122	-122
Kapitaallasten	57	9	376	1.027
Kostentoerekening	-7	-7	-7	-7
Investerings	0	3	-20	-9
Begrotingsrechtmatigheid	16	16	16	16
Overige besluitvorming				
Herstel stelpost exploitatielasten bij zwembad	0	0	0	-100
Wijziging dotatie groot onderhoud ESA	-502	-502	-502	-502
Saldo mutaties in begroting	-560	-606	-259	304
Totaal	-6.867	-6.737	-6.558	-7.203

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 2026'. 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 2026'. 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 2026'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Investeringsen

Dit zijn de mutaties op de kapitaallasten als gevolg van een verschuiving of toename in de investeringen bij de begroting. Hier gaat het specifiek om extra investeringen en verschuivingen bij de buitensportaccommodaties. Deze investeringen worden verder toegelicht in & 4.2 Investeringsen.

Neutrale aanpassingen

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

Overige besluitvorming

Herstel stelpost exploitatielasten bij zwembad

In de primitieve begroting was € 100.000 opgenomen als incidentele verlaging van energielasten. Abusievelijk is dit bedrag als structureel verwerkt in de meerjarenraming. Deze correctie brengt de begroting weer in lijn met het besluit uit het afzonderlijke raadvorstel.

Wijziging dotatie groot onderhoud ESA

Vanwege het ontbreken van een geactualiseerd en integraal meerjaren onderhoudsplan (MJOP) voor de buitensportaccommodaties is de afgelopen maanden een MJOP opgesteld voor de buitensportaccommodaties en is het plan voor de binnensportaccommodaties geactualiseerd. Laatst ook in het kader van de op te stellen dienstverleningsovereenkomst met de ESA. In de praktijk wordt het groot onderhoud buitensportaccommodaties al een aantal jaren voor de ESA uitgevoerd zonder dat hiervoor een gemeentelijke bijdrage beschikbaar is gesteld/ in de begroting is opgenomen.

Voor beide is nu een scope van 20 jaar in beeld. De uitkomst is als gevolg hiervan een aanvullende dotatie van € 507.100 voor binnen- en buitensportaccommodaties gezamenlijk. Deze bijstelling is inclusief de kosten voor uitvoering door de ESA en BTW. Met laatste is voorzichtigheidshalve al rekening gehouden vanwege de (mogelijke) afschaffing van de SPUK Sport BTW na 2026. De huidige regeling, die ultimo 2025 afloopt, is met één jaar verlengd.

Begrotingsrechtmatigheid

Programma 2 J&O en KOA

Naar aanleiding van de controle van de cijfers van de begroting 2026 is een aantal aanpassingen geconstateerd.

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 (2019) 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 moet nog worden herzien. Dat vindt in het 4e kwartaal van 2025 plaats en in 2026 wordt dit uitgevoerd.

Actualisatie van beleid

De snelle economische en maatschappelijke veranderingen maken een actualisatie van de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme en de daaruit voortvloeiende Strategie Werklocaties Aalsmeer (2019) noodzakelijk. Eind 2026 wordt een eerste stap gezet richting deze actualisatie, met als doel het beleid, vooral op economisch gebied, toekomstbestendig en uitvoerbaar te houden.

Samen aan de slag met de ontwikkeling van de lokale economie

Voor de ontwikkeling van de lokale economie wordt het steeds urgenter dat het lokale ondernemerschap goed georganiseerd is. Ondernemers worden steeds vaker geconfronteerd met de noodzaak om gezamenlijk verantwoordelijkheid te nemen voor een veilige, schone en goed onderhouden omgeving. Denk daarbij aan mobiliteit en bereikbaarheid, gezamenlijke promotie, een aantrekkelijk acquisitieklimaat, aansluiting op het onderwijs en tal van andere

opgaven. Een sterke organisatiegraad op bedrijventerreinen is hierin essentieel: deze bevordert gezamenlijke initiatieven, stimuleert innovatie en versterkt de economische groei – voordelen die zowel ten goede komen aan individuele bedrijven als aan het bedrijventerrein als geheel.

Druk op de toekomstbestendigheid van bedrijventerreinen

Bedrijventerreinen in Aalsmeer staan onder druk door wereldwijde en maatschappelijke veranderingen: de energietransitie, digitalisering, personeelstekorten, veranderende logistieke ketens en de verduurzaming van vastgoed en mobiliteit vragen om aanpassingen binnen de beperkte beschikbare ruimte. Ook geopolitieke spanningen en economische onzekerheden beïnvloeden de veerkracht van het lokale bedrijfsleven. Zonder een gezamenlijke strategie en actieve betrokkenheid van ondernemers dreigen bedrijventerreinen verouderd te raken, niet meer te voldoen aan moderne eisen en hun aantrekkingskracht op nieuwe economische activiteit te verliezen.

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 nieuwe Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!' biedt een toekomstbestendige basis voor alle evenementen in Aalsmeer en versterkt het dorps karakter en bevordert levendigheid. Vier pijlers – duurzaamheid, inclusie, toegankelijkheid en gezondheid – sturen de programmering en organisatie. Uit deze visie volgt een nieuw evenementenplan. De Locatieprofielen Evenementenbeleid Aalsmeer beschrijven per locatie capaciteit, faciliteiten, toegankelijkheid, geluidsnormen, omgevingsfactoren en vergunningvereisten, zodat organisatoren veilig en efficiënt kunnen plannen.

Recreatie en toerisme

Het toerisme in Nederland groeit gestaag, met een stijgend aantal bezoekers die naast inkomsten ook levendigheid brengen en bijdragen aan het behoud van voorzieningen. Aalsmeer ontwikkelt zich steeds verder als een aantrekkelijke toeristisch-recreatieve bestemming. Het huidige beleid, vastgelegd in de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer (2019), richt zich op het aantrekken van bezoekers die waarde toevoegen aan onze gemeente, aansluiten op de behoeften van de inwoners, duurzaam zijn en de leefbaarheid versterken. De acties hieruit werden uitgevoerd via het Uitvoeringsprogramma Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer (2019). In het nieuwe jaar wordt gewerkt aan een nieuwe, integrale, economische agenda, inclusief recreatie en toerisme en de daarbij behorende uitvoering. Daarmee wordt de basis gelegd voor het beleid en voor projecten die inspelen op recente trends en ontwikkelingen, zoals verduurzaming en digitalisering. Zo wordt ervoor gezorgd dat Aalsmeer ook de komende jaren zich blijft ontwikkelen als een duurzame en aantrekkelijke bestemming om te bezoeken.

Visit Aalsmeer

Visit Aalsmeer kent nog altijd een gestage groei op alle sociale mediakanalen. Nog steeds sluiten meer volgers aan en is er voldoende interactie met de doelgroep. Dit onderstreept dat de content – van inspirerende foto’s en video’s over de sierteelt tot praktische tips voor (water)recreatie – breed wordt gedragen. Op deze wijze draagt Visit Aalsmeer bij aan de zichtbaarheid en leefbaarheid van onze gemeente. Het budget voor Visit Aalsmeer wordt ingezet voor het onderhoud van de website en de sociale mediakanalen van Visit Aalsmeer. Alle overige promotionele activiteiten worden opgepakt in samenwerking met Amsterdam & partners en het lokale bedrijfsleven van Aalsmeer. Hierbij kan worden gedacht aan evenementen, campagnes en andere initiatieven die onze gemeente op de kaart zetten.

Westeinderscheg

Het gebiedsprogramma Westeinderscheg biedt kansen voor de ontwikkeling van een samenhangend groenblauw en recreatief gebied. Een versterking van onder andere de groenblauwe en recreatieve functie in 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. Het Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg - bestuurlijk vastgesteld op 12 mei 2025 - bevat quick wins (binnen vier jaar), strategische projecten (binnen vier tot acht jaar) en potentiële projecten die nog nader moeten worden uitgewerkt.

Accommodatiebeleid

Versterking en ontwikkeling van verblijfsaccommodaties in Aalsmeer (recreatie en toerisme). Er is onderzocht in welke bestemmingsplannen hotelontwikkeling is toegestaan en aan welke ruimtelijke voorwaarden dan moet worden voldaan. Daarbij zijn de actuele kengetallen van de Aalsmeerse hotelmarkt geanalyseerd en is ook het hotelbeleid van de gemeente Amsterdam betrokken. Dat beleid beperkt nieuwbouw van accommodaties in de hoofdstad verder. Hieruit blijkt dat de regionale, en daarmee ook de Aalsmeerse, vraag naar verblijfsaccommodaties naar verwachting toeneemt. De vraag rijst of de lokale markt deze extra druk kan opvangen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Actualisatie Agenda Economie, Recreatie en Toerisme	Uitvoering	
Opstellen van een accommodatiebeleid	Raad	4e kwartaal
Verdere ontwikkeling Westeinderplassen tot onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied voor inwoners en bezoekers	Uitvoering	
Meewerken aan de uitvoering van acties en projecten voor Aalsmeer volgens het vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg en het Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg	Uitvoering	
Met medeoverheden uitvoeren van gezamenlijke kernopgaven in het Groene Hart (wonen, energie, klimaat, landbouw, natuur en bodemdaling)	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 visie ontwikkeld en -na vaststelling- verder uitgewerkt). 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 neemt de komende tijd toe. Het toekomstbestendig maken betekent ook dat de samenwerking tussen de relevante partijen intensiever wordt. Omdat ontwikkelingen binnen de sierteeltsector ook een weerslag hebben op de samenleving is in 2024 een nieuwe aanvraag voor een zogenaamde RegioDeal voorbereid door de Greenports Duin-en Bollenstreek, Boskoop en Aalsmeer. De aanvraag richt zich op aspecten van brede welvaart. Begin 2025 werd bekend dat de aanvraag is gehonoreerd voor een bedrag van € 10 miljoen. De hieruit voortkomende subsidie zal grotendeels als (co-)financiering dienen van projecten die passen in de programmaliijnen van de Regiodeal. Deze lijnen zijn: Gezonde leefomgeving, Verbinding arbeidsmarkt en onderwijs en de Positie arbeidsmigranten. De eerste projecten starten in 2026. De cofinanciering bestaat vrijwel geheel uit bestaande middelen.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Participeren in projecten met cofinanciering vanuit Regiodeal	Uitvoering	

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-organismes 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 (beleids-)programma's uit voorliggende programmabegroting. 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 we toe naar nieuw beleid in de vorm van een Programma Duurzaamheid. De belangrijkste ontwikkelingen binnen deze thema's voor 2026 worden hieronder beschreven. Het onderwerp klimaatadaptatie wordt beschreven in programma 2.4 Openbare ruimte.

Masterplan Energie

Het Masterplan Energie is in 2025 vastgesteld en daar geven we de komende jaren uitvoering aan. Het Masterplan Energie is ontwikkeld in samenwerking met de samenleving en uitvoerende partijen. Ook de uitvoering van het Masterplan doen we in brede samenwerking. Het plan geeft de ambities, uitgangspunten, kaders en het handelingsperspectief om de energietransitie uit te voeren.

Programma duurzaamheid

Het Programma Duurzaamheid wordt (naar verwachting) in het derde 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. Het programma bouwt voor op onderwerpen zoals biodiversiteit, circulariteit, verduurzaming eigen organisatie, klimaatadaptatie etc. Het Masterplan Energie wordt na vaststelling onderdeel van het programma als één van de programmaliijnen.

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.

Maatschappelijk Vastgoed

Vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente is een verduurzamingsplan opgesteld voor gebouwen die in eigendom zijn van gemeente Aalsmeer. In 2022 is de Nota Vastgoed door de gemeenteraad vastgesteld. Hierin zijn de bestaande verplichtingen opgenomen, zoals de 'Informatieplicht Energiebesparing' en de verplichting tot het beschikken over geldige energie labels.

Het realiseren van verduurzamingsmaatregelen vraagt om afstemming tussen verschillende bouwkundige/installatietechnische elementen, die elk hun eigen levensduur en vervangingsmoment kennen. Binnen deze context worden maatregelen die passen binnen het ambitieniveau van de Nota Vastgoed en die financieel haalbaar zijn, waar mogelijk meegenomen.

Voor maatschappelijk vastgoed dat niet in eigendom is van de gemeente, wordt ondersteuning geboden via het Servicepunt Energieadvies Aalsmeer, dat advies geeft aan collectieven en maatschappelijke organisaties.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitvoering programma duurzaamheid	Uitvoering	
Uitvoeringsprogramma energietransitie (MPE)	Uitvoering	
Warmteprogramma	College	4e kwartaal
Natuurvriendelijk isoleren	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 2026			Meerjarenbegroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
3.1 Economische ontwikkeling	-244	-254	236	0	-236	-236	-236	-236
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-144	-307	343	78	-265	-265	-265	-265
3.4 Economische promotie	382	1.029	126	1.508	1.383	1.383	1.783	1.783
Resultaat voor bestemming	-6	468	704	1.586	882	882	1.282	1.282
Mutatie reserves								
Resultaat	-6	468	704	1.586	882	882	1.282	1.282

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	591	616	616	616
Raadsbesluiten voorgaand jaar	25	0	0	0
Kadernota	245	245	645	645
Saldo voor begroting	860	860	1.260	1.260
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	8	8	8	8
Kostentoerekening	22	22	22	22
Begrotingsrechtmatigheid	-8	-8	-8	-8
Saldo mutaties in begroting	22	22	22	22
Totaal	882	882	1.282	1.282

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 2026'. 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 2026'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Begrotingsrechtmatigheid

Subsidie ondernemersvereniging bijstellen

De subsidie aan de ondernemersverenigingen worden beschikt op basis van de opgelegde/ontvangen reclamebelasting minus € 6.000 aan perceptiekosten. In de begroting 2026 wordt dit weer gelijkgetrokken.

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, als onderdeel van reconstructies, 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

In 2025 zijn de arealen voor de openbare ruimte in het beheersysteem op orde gebracht. Hier zijn wijzigingen (areaaluitbreidingen) uit voortgekomen. Dit resulteert in een stijging van de jaaropdracht voor De Meerlanden die in deze programmabegroting is verwerkt.

Op basis van de nieuwe data is een nauwkeurige berekening van het ombuigingsvoorstel kwaliteitsverlaging van winkelcentra gemaakt. Hieruit is gebleken dat de financiële effect veel lager is dan het voorstel uit de Kadernota 2025. Gezien de nadelige effecten op de beeldkwaliteit in de buitenruimte wordt de uitvoering van het ombuigingsvoorstel daarom ingetrokken. De eerder vastgestelde beeldkwaliteitscriteria blijven daarmee intact (A in plaats van B voor winkelcentra, parken en recreatiegebieden). Een andere invulling van deze ombuigingsmaatregel betrekken wij bij de op te stellen uitvoeringsscenario's. Dat geldt ook voor de ombuigingsmaatregel op het beheer van de openbare ruimte dat vanaf 2027 in de programmabegroting is opgenomen.

In 2028 gaat een nieuwe contractperiode in voor het groenonderhoud. Met onze duurzaamheidsambities, maar ook de sterk stijgende kosten willen we het bestaande Groenbeleidsplan 2014 tegen het licht houden en nieuw Groenbeleid opstellen op basis waarvan het nieuwe contract voor het groenonderhoud kan worden aangegaan. Het college werkt in aanloop van de nieuwe contractperiode in 2026 verschillende uitvoeringsscenario's uit, op basis waarvan zij de onderhoudswerkzaamheden uit de dienstverleningsovereenkomst (DVO2 De Meerlanden) gaan onderbrengen.

Kwalitatief goede speelplaatsen zijn belangrijk. Dit creëert een omgeving die uitnodigt tot spelen, bewegen en ontmoeten. In het kader van de motie 'Inlopen achterstand onderhoud speelplaatsen Aalsmeer' heeft de gemeenteraad vanaf 2021 voor de komende 10 jaar extra middelen beschikbaar gesteld. Het onderhoud 'spelen' en de investeringsprojecten 'spelen' maken onderdeel uit van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. Daar zijn deze middelen in vastgelegd.

In 2026 richten we ons op het volledige renoveren van 3 tot 5 speelplaatsen en het opknappen van 3 tot 5 speelplaatsen (ondergronden en 1-op-1 vervangingen van toestellen).

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	Planning
Actualiseren MPP Buitenruimte.	Raad	3e kwartaal
Uitwerken ombuigingsvoorstel beheer en onderhoud openbare ruimte	Uitvoering	
Opstellen uitvoeringsscenario's beheer openbaar groen	College	3e kwartaal
Vorbereiding nieuwe onderhoudscontract beheer openbaar groen 2028	Uitvoering	
Actualiseren groenbeleidsplan 2014	Raad	4e kwartaal

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

Infrastructurele ontwikkelingen en bereikbaarheid

De afgelopen jaren is er aan de hoofdinfrastructuur van Aalsmeer en Kudelstaart gewerkt. Woningbouwprojecten zorgen voor extra verkeersvraag waardoor bestaande routes onder druk komen te staan. Het lokale en het doorgaande verkeer zoekt naar nieuwe routes. Deze infrastructurele ontwikkelingen hebben ook in 2026 impact.

In en vanaf 2026 wordt o.a. gewerkt aan de volgende projecten en maatregelen:

- De nieuwe verkeerssituatie op de Burgemeester Kasteleinweg wordt regelmatig gemonitord en geëvalueerd. Grootschaliger aanpassingen zijn denkbaar als de recente maatregelen onvoldoende effect hebben. Hierover vindt overleg plaats met de Vervoerregio en de Provincie.
- De Burgemeester Hoffscholteweg wordt in 2026 afgemaakt en opengesteld. Er komen ook vrijliggende fietspaden en voetpaden langs delen van het traject.
- Op de Hoofdweg is groot onderhoud aan het asfalt nodig.
- De Kudelstaartseweg in Kudelstaart gaat lange tijd dicht om de dijk te kunnen ophogen, werk dat het waterschap uit laat voeren. Ook het gemeentelijke riool wordt vervangen.
- Twee delen van de Ophelialaan krijgen de komende jaren een opknapbeurt: het gedeelte bij de winkels wordt volledig heringericht, en het gedeelte bij het Seringenpark krijgt nieuw asfalt met een betere 30 km/uur-inrichting.
- De Provincie gaat groot onderhoud plegen op de N231-zuid. 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. Hierover blijft de gemeente met de Provincie en de Vervoerregio in overleg.

De diverse werkzaamheden aan de infrastructuur worden goed op elkaar afgestemd. Hierdoor is het denkbaar dat niet alle werkzaamheden starten in 2026.

Hoofdfietsnetwerk en fietspaden

Naast investeringen in het wegennet en het ov is het ook belangrijk om het hoofdfietsnetwerk op orde te krijgen. Veel fietsroutes in Aalsmeer zijn smal en uitgevoerd in tegelverharding, die lang niet altijd in goede staat verkeert. Deze paden vergen veel onderhoud en het comfort voor fietsers is ver te zoeken. Daar komt bij dat er veel kabels en leidingen en boomwortels onder de fietspaden liggen, waarbij aanpassing van het profiel, verbreden van fietspaden en verleggen van kabels lang niet altijd kan.

Vanaf 2026 richten we ons op het verbeteren van de volgende routes:

- Bielzenpad
- Hornweg
- Hoofdweg
- Mijnsherenweg; en
- Kudelstaartseweg.

De gemeente doet dit met hulp van de Vervoerregio. Gemeente en Vervoerregio streven naar comfortabel en veilig doorfietsen over asfalt of beton, met voldoende brede en verlichte paden en zo veel mogelijk voorrang.

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 vastgesteld. Op basis hiervan worden klimaatadaptatieve maatregelen in de openbare ruimte toegepast. Het vastgestelde Grondwaterzorgplan (2021) zorgt voor een verdere borging van deze maatregelen. Hierdoor worden bij nieuwbouwontwikkelingen en bij reconstructie van de buitenruimte (zoals bij het vervangen van de riolering) zo veel als nodig klimaatadaptatieve maatregelen meegenomen. Bewoners worden door middel van de bewonersagenda geïnformeerd en gestimuleerd om zelf ook maatregelen te nemen.

Het geldende klimaatadaptatieplan loopt tot en met 2026. Om dit plan te kunnen actualiseren maken we gebruik van de risicoanalyse die door het Rijk wordt uitgevoerd in het kader van het Deltaplan Ruimtelijk Adaptatie.

In het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie staan alle doelen benoemd die ervoor gaan zorgen dat Nederland in 2050 waterrobuust en klimaatbestendig is ingericht. Het bevat zeven ambities die beschrijven hoe gemeenten, waterschappen, provincies en het Rijk het proces van ruimtelijke adaptatie willen versnellen en intensiveren. Het Rijk is voornemens dit plan in 2026 te herijken op basis van de nieuwste klimaatscenario's van het KNMI. Het actualiseren van het eigen klimaatadaptatieplan pakken we op zodra dit is gebeurd.

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. De grondwaterzorg als onderdeel van een 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. Vervangen van verouderde rioleringen, het oplossen van knelpunten en het nemen van maatregelen worden verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte en worden gefinancierd vanuit de rioolheffing. In 2026 wordt een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan opgesteld en aan de raad aangeboden.

Graustabiel

In 2025 is een tijdelijk verbod op het toepassen van staalslakken afgekondigd. Vooralsnog is er geen aanleiding om bestaande Graustabiel-paden, die ongeveer voor 30% uit staalslakken bestaan, te verwijderen (met uitzondering van gebruik op speelplaatsen), maar dit zou kunnen gaan veranderen. De ontwikkelingen op dit dossier volgen wij nauwgezet.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Actualiseren Meerjarenprojectenplan 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 maximaal 100 kilo restafval per inwoner per jaar en minimaal 60% recycling van het huishoudelijk afval in 2030.

Actuele beleidsontwikkelingen

Nieuwe afspraken Verpakkingsafval

Per 1 januari 2026 geldt een nieuwe Ketenovereenkomst Verpakkingen tussen gemeenten en Verpact. Hierin staan afspraken over de inzameling van PMD en de vergoedingen die gemeenten hiervoor ontvangen. In Aalsmeer wordt PMD samen met het restafval ingezameld en vervolgens nagescheiden door Omrin. Over het aandeel PMD dat uit het restafval gescheiden wordt krijgt de gemeente Aalsmeer een vergoeding die jaarlijks wordt geïndexeerd.

Recycle-doelstelling

Vanaf 2025 geldt een nieuwe beleidsindicator voor afval: de recycle-doelstelling. Dit geeft aan welk percentage van het huishoudelijk afval verwerkt wordt tot iets nieuws. Het recyclepercentage vervangt het afvalscheidingspercentage waarbij enkel gemeten wordt hoe goed inwoners zelf het afval scheiden. In het recyclepercentage wordt ook de verwerking van de grondstof meegewogen. Goed scoren op de recycledoelstelling vergt inspanning van zowel afvalscheidende inwoners als de verwerkende industrie. We volgen het landelijke streven om 60% van het huishoudelijk afval te recyclen in 2030. Vanuit de Europese Unie geldt de doelstelling dat Nederland in 2035 een recyclepercentage van 65% behaalt.

Voorjaarsnota 2025 Rijk

In de Voorjaarsnota van het Rijk is opgenomen dat de opbrengsten die het Rijk misloopt als gevolg van het niet kunnen opleggen van een plastictaks voor virgin plastic gebruik aan fabrikanten via de afvalstoffenbelasting verhaald op afvalverwerkers. Daarnaast komt de vrijstelling in het kader van de CO2 Heffing voor Afvalverbrandingsinstallaties te vervallen. Dit zal kostenverhogend werken voor gemeenten. Verwacht wordt dat deze kosten deels kunnen worden verhaald via de afvalstoffenheffing op de inwoners. De huidige afvalstoffenbelasting is € 39,70 per ton. Indien de verhogingen doorgaan is de verwachting dat deze de komende jaren toeneemt oplopend tot € 100 tot € 150 per ton extra in 2030. Vanuit de afvalsector wordt nog flink gelobbyd om de lastenverzwaring terug te draaien. Het is mogelijk dat er rond Prinsjesdag een alternatief geboden wordt.

Bestuurlijke actiepunten

PB/ CUP	Wat gaan we doen?	type	planning
PB	Actualiseren Grondstoffenplan	Raad	4e kwartaal

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

Landelijk is de trend dat er steeds minder wordt begraven. Vanaf 2020 zijn de cijfers zo dat zo'n 30% van alle overledenen wordt begraven. En dus zo'n 70% van de bevolking wil worden gecremeerd. Vooralsnog is er de afgelopen jaren in Aalsmeer sprake van een redelijk stabiel aantal begrafenissen. In 2023 waren er 86 begrafenissen en in 2024 waren dat er 104. 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 en alternatieven te bieden op regulier begraven. De eerste zogenoemde Molennissen zijn al uitgegeven, dit zijn een nieuw soort urnengraven. Daarnaast heeft uw raad middelen beschikbaar gesteld om een Natuurlijk Begraafpark te realiseren. We gaan de informatievoorziening van begraafplaats Aalsmeer verder optimaliseren. Zodat de verschillende mogelijkheden van begraven of asbestemming bekend zijn bij zowel de toekomstige klantengroep als bij de uitvaartondernemers.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Start realiseren van het Natuurlijk begraafpark	Uitvoering	
Optimaliseren informatievoorziening begraafplaats bij zowel uitvaartondernemers als toekomstige klantgroepen	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 7.5 Begraafplaatsen.

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
2.1 Verkeer en vervoer	-5.722	-7.163	8.315	250	-8.065	-7.874	-8.170	-8.226
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-4.578	-5.104	5.440	92	-5.348	-4.874	-4.847	-4.865
7.2 Riolering	669	687	2.635	3.344	708	709	710	710
7.3 Afval	827	1.269	4.172	5.371	1.200	1.200	1.198	1.198
7.4 Milieubeheer	-1.352	-1.537	2.223	751	-1.473	-1.557	-1.517	-1.517
7.5 Begraafplaatsen	-46	-205	783	580	-203	-189	-175	-161
Resultaat voor bestemming	-10.201	-12.052	23.568	10.387	-13.181	-12.585	-12.800	-12.861
Mutatie reserves	-1.077	34	3.730	4.192	461	189	586	602
Resultaat	-11.278	-12.018	27.298	14.579	-12.719	-12.396	-12.214	-12.259

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	-11.216	-11.115	-11.021	-11.021
Raadsbesluiten voorgaand jaar	-3	22	22	22
1e Bestuursrapportage	-7	-7	-7	-7
Kadernota	-371	-370	-370	-370
Raadsbesluiten voor begroting	-223	-27	60	15
Saldo voor begroting	-11.820	-11.497	-11.316	-11.361
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	-263	-258	-257	-258
Kostentoerekening	-54	-58	-58	-58
Begrotingsrechtmatigheid	-356	-356	-356	-356
Overige besluitvorming				
Bijstelling budget 2026 bermbeheer als gevolg van aanbesteding	-226	-226	-226	-226
Saldo mutaties in begroting	-900	-899	-898	-899
Totaal	-12.719	-12.396	-12.214	-12.259

Toelichtingen overige mutaties

Raadsbesluit voor begroting

Dit betreft het financiële effect volgend uit het raadsbesluit over de Meerjarenplan Buitenruimte (MPP) 2025 -2028 (3 juli 2025).

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 2026'. 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 2026'. 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

Bijstelling budget 2026 bermbeheer als gevolg van aanbesteding

Het contract voor bermbeheer, onderdeel van DVO2 De Meerlanden, moest opnieuw worden aanbesteed nadat de vorige aannemer afzag van verlenging. Door capaciteitsgebrek en ongunstige marktomstandigheden is de uitkomst van deze aanbesteding met slechts één inschrijver financieel nadelig (€ 226.000 hogere kosten). Juridisch is de gemeente aan deze meerkosten gehouden.

Begrotingsrechtmatigheid

Bijstelling budgetten 2026 DVO 2 De Meerlanden

Begin 2025 is inzet gepleegd om de arealen voor Aalsmeer in het beheersysteem op orde te brengen en te controleren op basis van de BGT. Er hebben vele mutaties in het beheersysteem plaatsgevonden en inmiddels is het beheersysteem op een acceptabel niveau. De jaaropdrachten die aan De Meerlanden zijn verstrekt waren tot nu toe grotendeels gebaseerd op het areaal uit het jaar 2021 voorzien van de jaarlijkse inflatiecorrectie en losse opdrachten o.b.v. de grote projecten die zijn overgedragen vanuit de projecten naar beheer. In eerdere P&C documenten is een winstwaarschuwing hiervoor afgegeven. De areaalwijzigingen bij o.a. groen zijn fors met als grootste afwijkingen: bermen + 92%, gazon +10%, bosplantsoen + 40%, heesters + 34%. De totale impact van de areaalwijziging ten opzichte van de bestaande begroting is € 326.000 (waarvan € 126.400 op taakveld 2.1 Verkeer en vervoer, € 195.800 op taakveld 5.7 Openbare ruimte en € 4.100 op taakveld 7.4 Milieubeleid). Dekking van de hogere kosten vindt uit de daartoe gevormde stelpost areaal. In de Kadernota 2026 is de begroting 2026 voor het effect van de jaarlijkse inflatiecorrectie en de losse opdrachten aangepast.

Kinderboerderij Boerenvreugd - Ons Tweede Huis

Vanaf 2026 ontvangt Kinderboerderij Boerenvreugd een jaarlijkse gemeentelijke bijdrage. De exploitatie wordt gezamenlijk verzorgd door Stichting Boerenvreugd en Stichting Ons Tweede Thuis. Door gewijzigde wet- en regelgeving is voortzetting zonder gemeentelijke steun niet langer haalbaar. Met deze bijdrage wordt de maatschappelijke functie van de kinderboerderij geborgd.

Inhuur adviseur Duurzaamheid -Duurzaamheidsagenda 2026

Voor de versterking van het duurzaamheidsbeleid binnen onze organisatie wordt voorgesteld om een externe adviseur duurzaamheid in te huren. De adviseur zal gedurende 36 uur per week werkzaam zijn in de periode van 1 januari 2026 tot en met 11 mei 2026. Dekking van deze kosten vindt plaats uit de CDOKE middelen.

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 2026 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.

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. Aan de hand van deze analyse en gesprekken met de raadswerkgroep zijn op hoofdlijnen de opgaven voor Aalsmeer gedefinieerd. In het derde kwartaal 2025 is gestart met de participatie. De Participatie aanpak is op 26 juni 2025 door de raad vastgesteld. De omgevingsvisie dient voor 1 januari 2027 te worden vastgesteld door de gemeenteraad.

Schinkelpolder

Met de vaststelling van de uitgangspuntennotitie worden de uitgangspunten vertaald naar de Omgevingsvisie. Onderzocht wordt of de keuze van de transformatie van tuinbouwgebied naar een formele bedrijfslocatie kan worden meegenomen in de Milieueffectrapportage behorend bij de Omgevingsvisie.

Gebiedsontwikkeling Westeinderscheg

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. Op basis van het concept Westeinderscheg wordt onder andere bij het Rijk gelobbyd om fondsen te het verkrijgen voor de transformatie van oude glastuinbouwgebieden naar groen/recreatieve functies in de lastig gelegen LIB-gebieden.

Wijkaanpak Stommeer

Op basis van de wijkaanpak wordt het gesprek met Rijk, provincie en Omgevingsfonds 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.

Kudelstaart

De raad heeft in maart 2025 de visie Kudelstaart vastgesteld. Er is budget gevraagd om een start te maken met de centrumontwikkeling Kudelstaart (realisatie 2e supermarkt). De eerste stap daarin is het realiseren van een robuuste school en daarmee verplaatsing van KC de Ruimte.

Grondexploitaties

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

1. Oosteindedriehoek fase 1 – totaal ca. 850 woningen; Startnotitie in 2021 vastgesteld; Bestemmingsplan in 2023 vastgesteld en juni 2024 onherroepelijk geworden. Start bouw naar verwachting begin 2026, verkoop is in 2025 gestart;
2. Westeinderhage – totaal 267 woningen. Startnotitie in 2019 vastgesteld. Bestemmingsplan in 2023 vastgesteld en in juli 2024 onherroepelijk geworden. Start bouw naar verwachting in 2026;
3. Zwarteweg – totaal ca. 160 woningen. Bestemmingsplan en exploitatieplan aangehouden tot overeenstemming/ duidelijkheid is over de verkeerskundige aanpassingen in overleg met de Provincie en de VRA ter hoogte van het plangebied Zwarteweg (naar aanleiding van het in mei 2025 vastgestelde Verkeerscirculatieplan). Pas dan kan worden vastgesteld welk effect dit heeft op de omliggende wegen en welke planaanpassingen voor het woningbouwplan nodig en mogelijk zijn;
4. De Hoeksteen – totaal 22 woningen; Bestemmingsplan in 2023 vastgesteld en onherroepelijk, tender is in 2e kwartaal 2025 gepubliceerd;
5. Bilderdammerweg 6-30. Totaal 34 woningen. Projectnota 4e kwartaal 2024 vastgesteld in de raad. Omgevingsvergunning fase 1 in 2e helft 2025. Vaststelling TAM-Omgevingsplan door de gemeenteraad in 2025. Start bouw in 2026.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Omgevingsvisie Aalsmeer	Raad	4e kwartaal
Uitvoering Westeinderscheg	Uitvoering	
Centrumontwikkeling Kudelstaart	Uitvoering	
Wijkaanpak Stommeer	Uitvoering	

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;
- Omzetten bestemmingsplannen naar omgevingsplan, inclusief bruidsschat
- Correcte en tijdige vergunningverlening.

Actuele beleidsontwikkelingen

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

Het landelijke Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO), waaronder regels op de kaart, is sinds de invoering van de Omgevingswet (januari 2024) nog steeds in ontwikkeling. In het verlengde hiervan werken we er aan om onze eigen (digitale) dienstverlening aan te sluiten op de landelijke standaarden en mogelijkheden, zoals bijvoorbeeld het omgevingsplan. Dit vraagt inspanning en inzet van ambtelijke capaciteit. De Omgevingswet betekent in veel opzichten een andere manier van werken. Door aanpassingen in de werkprocessen spelen we hier naast alle andere lopende taken op in. Organisatorisch sturen we, in lijn met de systematiek van de Omgevingswet, op een duidelijker onderscheid in beleid tussen visies, programma's en plannen (uitvoeringsregels).

Tegelijk met de invoering van de Omgevingswet is (de eerste fase van) de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking getreden. Ook deze nieuwe wet betekent (op termijn) een verandering van onze rol en verantwoordelijkheid in toetsing, vergunningverlening en handhaving. Dat komt doordat de vergunningverlening en toetsing (met name de technische toetsing) niet meer door de gemeente wordt uitgevoerd, maar door een private kwaliteitsborger. Door keuzes vanuit de landelijk overheid is de Wkb nog maar voor een zeer beperkt deel ingevoerd en zijn de gevolgen van deze wetswijziging nog niet of maar heel beperkt merkbaar. De verdere uitrol van deze wetgeving is nog niet duidelijk.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Bruidsschat milieu	Raad	3e kwartaal

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 blijven 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, is ruimte vrijgemaakt om in 2026 een vervolgonderzoek te doen naar de gezondheidseffecten van de luchtvaart.

Voor ontwikkeling van een gezonde 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 van belang. Ook de deelname aan de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS) is van belang.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Vervolgonderzoek gezondheidseffecten luchtvaart	Uitvoering	
Deelname NOVEX	Uitvoering	
Herziening ruimtelijk beleid Schiphol	Uitvoering	
Deelname BRS	Uitvoering	

Taakvelden per thema

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

2.5.4 Wonen en volkshuisvesting

Doelstellingen

Huisvesting is een eerste levensbehoefte, een grondrecht van iedereen. De vraag overtreft ruimschoots het aanbod wat in heel Nederland tot forse problemen op de woningmarkt heeft geleid. De overheid is daardoor gedwongen om in te grijpen en actie te ondernemen, ook in Aalsmeer. Het belangrijkste overkoepelende instrument voor een gemeente is de Woonvisie. De Woonvisie Aalsmeer 2024 - 2030 is eind 2024 vastgesteld en verankert de urgentie om tot meer betaalbare, levensloopbestendige woningen te komen in Aalsmeer. Het tekort is immers groot. De Woonvisie zet in op drie speerpunten:

- Bouwen voor de toekomst: sturen op de nieuwbouwprogrammering;
- Leefbaar en duurzaam Aalsmeer: inzetten op passend wonen;
- Experimenten in wonen: Innovatieve woonoplossingen onderzoeken.

Met als doel meer betaalbare woningbouw in de nieuwbouw realiseren, inzet op passende woonvormen en voorrang voor lokale doelgroepen en een betere inzet van de bestaande woningvoorraad.

Actuele beleidsontwikkelingen

Wonen

De Rijksoverheid heeft de regie op de woningmarkt de laatste jaren gedeeltelijk teruggepakt. Er is meer geld voor betaalbare woningbouw, er is 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 hier lokaal op inspelen. In 2026 geven wij hier uitvoering aan door o.a. door te evalueren hoe de bestaande voorraad beter kan worden ingezet en door nieuwbouwwoningen in de middeldure huur een betaalbare koop met voorrang aan Aalsmeeders en sleutelberoepen toe te wijzen.

Hoewel de landelijke verkiezingen in oktober voor onzekerheid zorgen, lijkt het alsof de Wet versterking regie volkshuisvesting nog in 2025 wordt aangenomen. In dat geval betekent dat dat we in 2026 verplicht zijn een volkshuisvestingsprogramma op te stellen.

Programmatische aanpak funderingsherstel

Net als in 2025 richten we ons in 2026 en 2027 op een programmatische aanpak funderingsherstel. Het verschijnen van het rapport 'Goed gefundeerd' van de Raad voor de leefomgeving en infrastructuur is hier mede de aanleiding van. Dit programma geeft steun aan de in het raadsprogramma genoemde onderwerpen energie en duurzaamheid. Naast monitoring is ook voorzien in actieve communicatie met eigenaren om deze mee te nemen in de problematiek.

Project handhaving eilanden Westeinderplassen

Dit project, dat al in 2025 start, is om in pilotvorm door middel van een gefaseerde aanpak op 15 (nog nader te selecteren) eilanden vervuiling, illegale bouwwerken en strijdig gebruik te inventariseren en aan te pakken en bewustwording te creëren over de geldende regels.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Programmatische aanpak funderingsherstel	Uitvoering	
Project handhaving eilanden Westeinderplassen	Uitvoering	
Inregelen vergunningsproces voorrang nieuwbouwwoning in betaalbare koop en middeldure huur	Uitvoering	
Uitvoering prestatie-afspraken met Eigen Haard. De gerichte acties worden opgesomd in een jaarschijf	Uitvoering	
Evaluatie inzet bestaande voorraad (mantelzorgwoningen, splitsen, optoppen)	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

Burgemeester Kasteleinweg

Met de omlegging van de N201, de afwaardering van de Burgemeester Kasteleinweg en diverse nieuwe wegen in aanleg in Greenpark verandert er heel wat in de verkeersstructuur van Aalsmeer in de afgelopen jaren. De nieuwe infrastructuur (Burgemeester Hoffscholteweg, verlengde Molenvlietweg, verlegde Middenweg) is echter nog niet gereed, terwijl de Burgemeester Kasteleinweg al wel is heringericht. Dat leidt momenteel tot extra verkeer door de woonwijken van Aalsmeer, parallel aan de Burgemeester Kasteleinweg. Daarbij moet het verkeer ook wennen aan de nieuwe inrichting van de Burgemeester Kasteleinweg met de nieuwe rotondes, met busbaan middendoor. Helaas zijn er al diverse ongevallen met letsel gebeurd. Deze situatie is de afgelopen periode goed gemonitord. In overleg met Provincie, Vervoerregio en Connexxion zijn in 2024 enkele aanpassingen doorgevoerd aan de rotondes en in 2025 worden nog een aantal aanpassingen doorgevoerd. 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. Vandaar dat in opdracht van de gemeente zeer recent een rapport is opgesteld waarin verschillende aanbevelingen voor de korte en de lange termijn zijn gedaan. Hierover zal ook overleg volgen met de Provincie, Vervoerregio en Connexxion.

Uitvoering verkeerscirculatieplan

In 2025 is een nieuw Verkeerscirculatieplan (VCP) vastgesteld met maatregelen om de verkeerscirculatie te verbeteren. De maatregelen uit het VCP worden uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma en in het MPP verwerkt.

In 2025 is gestart met de implementatie van verschillende projecten die voortkomen uit verkeerscirculatieplan en wegencategoriseringsplan via het uitvoeringsprogramma verkeerscirculatieplan. Hierbij is ook de nieuwe landelijke richtlijn voor een nieuw type gebiedsontsluitingsweg met een snelheidslimiet van 30 km/uur geïntroduceerd, bedoeld voor ontsluitingswegen waar geen ruimte is voor vrij liggende fietspaden. Deze categorie is in Aalsmeer via het wegencategoriseringsplan geïntroduceerd.

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 OV voorzieningenniveau met als specifiek aandachtspunt de verbindingen van/naar luchthaven Schiphol blijft ook in 2026 onze aandacht houden.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Uitvoeringsprogramma Verkeerscirculatieplan uitvoeren	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

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

In 2026 vangt de Veiligheidsregio aan met de bouw van de nieuwe brandweerkazerne Aalsmeer. Deze kazerne wordt gerealiseerd door de Veiligheidsregio zelf en de grond wordt uitgegeven in erfpacht.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Meerjarig onderhoud Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	Uitvoering	
Renovatie dak Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	Uitvoering	
Investering externe huurder Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	Uitvoering	
Noodstroomvoorziening gemeentehuis Aalsmeer	Uitvoering	

Taakvelden per thema

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

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-2.047	-1.187	2.361	1.536	-825	-1.622	-774	-727
2.2 Parkeren	15	-43	48	26	-22	-22	-22	-22
2.5 Openbaar vervoer	-37	-38	39	0	-39	-39	-39	-39
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.760	0	7.672	7.672	0	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.134	-999	2.326	1.809	-517	-883	-1.042	-1.042
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.580	2.685	6.520	8.036	1.516	-62	-137	-137
8.3 Wonen en bouwen	1.543	-376	2.455	913	-1.542	-1.403	-1.230	-1.230
Resultaat voor bestemming	-1.839	42	21.421	19.992	-1.429	-4.031	-3.243	-3.197
Mutatie reserves	-1.496	-3.477	1.755	746	-1.009	610	464	431
Resultaat	-3.336	-3.435	23.176	20.738	-2.439	-3.421	-2.779	-2.766

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	-3.530	-2.848	-2.920	-2.920
Raadsbesluiten voorgaand jaar	-50	0	0	0
Kadernota	-46	-31	-31	-31
Raadsbesluiten voor begroting	134	86	-1	-1
Saldo voor begroting	-3.492	-2.793	-2.952	-2.952
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	33	34	34	34
Kapitaallasten	152	2	2	15
Kostentoe rekening	33	33	33	33
Neutrale aanpassingen	-2	-2	-2	-2
Begrotingsrechtmatigheid	843	-689	111	111
Overige besluitvorming				
Wijziging dotatie groot onderhoud ESA	-6	-6	-6	-6
Mutatie reserve				
Nieuwbouw brandweerkazerne door Veiligheidsregio	-60	47	0	0
Saldo mutaties in begroting	1.053	-627	173	186
Totaal	-2.439	-3.421	-2.779	-2.766

Toelichtingen overige mutaties

Raadsbesluit voor begroting

Dit betreft het financiële effect volgend uit het raadsbesluit over het MPG 2025 (3 juli 2025).

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 2026'. 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 2026'. 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 2026'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Overige besluitvorming

Wijziging dotatie groot onderhoud ESA

Vanwege het ontbreken van een geactualiseerd en integraal meerjaren onderhoudsplan (MJOP) voor de buitensportaccommodaties is de afgelopen maanden een MJOP opgesteld voor de buitensportaccommodaties en is het plan voor de binnensportaccommodaties geactualiseerd. Laatst ook in het kader van de op te stellen dienstverleningsovereenkomst met de ESA. In de praktijk wordt het groot onderhoud buitensportaccommodaties al een aantal jaren voor de ESA uitgevoerd zonder dat hiervoor een gemeentelijke bijdrage beschikbaar is gesteld/ in de begroting is opgenomen.

Voor beide is nu een scope van 20 jaar in beeld. De uitkomst is als gevolg hiervan een aanvullende dotatie van € 507.100 voor binnen- en buitensportaccommodaties gezamenlijk. Deze bijstelling is inclusief de kosten voor uitvoering door de ESA en BTW. Met laatste is voorzichtigheidshalve al rekening gehouden vanwege de (mogelijke) afschaffing van de SPUK Sport BTW na 2026. De huidige regeling, die ultimo 2025 afloopt, is met één jaar verlengd.

Begrotingsrechtmatigheid

Nieuwbouw brandweerkazerne door Veiligheidsregio

De gemeente laat de Veiligheidsregio een nieuwe, duurzame brandweerkazerne bouwen naast de huidige locatie aan de Zwarteweg in Aalsmeer. Met deze wijziging wordt voorgesorteerd op de afwaardering van de boekwaarde van het huidige pand en het vervallen van de oude kosten en baten vanwege de overgang naar de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland. De restant

boekwaarde wordt ten laste van de Algemene Reserve gebracht conform het besluit in de Kadernota 2025. In tegenstelling tot de eerdere aanname is dat in 2027 in plaats van in 2026.

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 2026 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, hennepsteelt, 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) 2025-2026 hebben we de lokale focus aangebracht naast de doelstellingen zoals die zijn vastgelegd in het Regionaal Veiligheidsplan (RVP).

Onderstaand de lokale doelstellingen:

- Voorkomen, verstoren en waar mogelijk stoppen van ondermijning;
- Een veilig en eerlijk ondernemersklimaat;
- Weerbare overheid en samenleving tegen criminaliteit en ondermijning;
- Continueren structurele daling high impact en veelvoorkomende criminaliteit;
- Vergroten van de weerbaarheid en zelfredzaamheid van de inwoners bij crises;
- Veilige recreatie, toerisme en evenementen op en rond het water;
- Vergroten weerbaarheid kwetsbare jeugd en bieden alternatief voor criminele carrière.

Actuele beleidsontwikkelingen

De gemeente Aalsmeer staat voor een veilige samenleving van haar inwoners en ondernemers. 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. Steeds meer werkt de gemeente niet alleen voor, maar ook vooral samen met inwoners, ondernemers en (veiligheids)partners bij aanpak en preventie van veiligheid en criminaliteit.

Aalsmeer is een relatief veilige gemeente. Het aantal ernstige incidenten is gelukkig beperkt en de gemeente scoort goed als het gaat om de veiligheidsbeleving van de inwoners. Maar vanzelfsprekend is dat niet. Veiligheid realiseren wij dankzij de inzet van gemeente, politie, brandweer en overige veiligheidspartners. Maar ook de inwoners en ondernemers zijn onmisbaar voor een veilige gemeente.

Terugdringen crimineel gebruik van woningen

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. Ook in 2026 wordt 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.

Noord Hollandse Norm weerbaarheid bestuur

In 2024 is de NoordHollandse Norm geïntroduceerd op initiatief van de provincie Noord-Holland in samenwerking met de Regionale Informatie en Expertisecentra (RIEC). De norm beoogt de weerbaarheid van gemeenten en andere overheidsorganisaties te vergroten. De norm omvat de volgende thema's:

1. Bewustwording en organisatie;
2. Integriteit en veilige werkomgeving;
3. Veilige Publieke Taak;
4. Informatiepositie en informatiebeveiliging;
5. Beleid en handhaving;
6. Communicatie.

De norm bestrijkt de hele gemeentelijke organisatie (politiek, bestuurlijk en ambtelijk). Realisatie van de norm is voorzien voor eind 2026.

Maatschappelijke weerbaarheid

De gevolgen van geopolitieke spanningen en digitale dreigingen worden steeds tastbaarder. Hybride dreigingen zoals cyberaanvallen en desinformatie nemen toe. Een weerbare maatschappij is beter in staat om (de gevolgen van) deze en andere soorten ontwrichtende crises het hoofd te kunnen bieden.

Landelijk, regionaal en lokaal bereidt de overheid zich voor op een scenario waarbij de stroom 72 uur uitvalt en mensen primair op zichzelf zijn aangewezen. De voorbereiding op dit scenario draagt bij aan een weerbare maatschappij en bevordert de zelfredzaamheid van organisaties en inwoners, óók bij andere soorten crises.

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) is het programma Weerbaarheid gestart. Tegelijkertijd werkt Aalsmeer samen met de Amstelland-gemeenten aan de opdracht 'Samenwerking aan de voorbereiding Weerbaar Amstelland', gericht op het vergroten van de weerbaarheid in de gemeenten zelf, zowel met het oog op de inwoners als op de (continuïteit van de) gemeentelijke organisatie. Communicatie en voorlichting vormen hierbij essentiële onderdelen. De realisatie van noodsteunpunten verspreid door de gemeente, maakt eveneens onderdeel uit van dit programma.

De voorbereiding op het scenario van 72 uur stroomuitval is een eerste stap. De uiteindelijke (mate van) voorbereiding op de gevolgen van internationale spanningen en de daarmee samenhangende capaciteits- en (tijdelijke en/of structurele) financieringsvraag is mede afhankelijk van ontwikkelingen en voortschrijdend inzicht op nationaal en regionaal niveau.

Nieuwe wetgeving

In 2025 heeft de Tweede Kamer ingestemd met een algeheel landelijk vuurwerkverbod met ingang van de jaarwisseling 2026/2027. Een landelijk vuurwerkverbod betekent in ieder geval dat de lokale regelgeving in de APV aangepast moet worden.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Vergroten van de bewustwording over en de weerbaarheid tegen ondermijnende criminaliteit	Uitvoering	
Uitvoeren Evenementenbeleid	Uitvoering	
Verhogen inzet op personen met verward/onbegrepen gedrag	Uitvoering	
Aanpak mensenhandel (in het bijzonder arbeidsuitbuiting)	Uitvoering	
Aandacht voor leefomstandigheden arbeidsmigranten	Uitvoering	
Preventie en controles waterveiligheid	Uitvoering	
Aanpak crimineel gebruik woningen	Uitvoering	
Zorgdragen weerbare maatschappij als gevolg van internationale spanningen	Uitvoering	
Gemeentelijke opvang Oekraïners	Uitvoering	

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 van digitale dienstverlening die voldoet aan wet- en regelgeving, die toegankelijk is voor iedereen en toekomstbestendig;
- Hoogwaardig integraal handhaven identiteit;
- Procesoptimalisatie zodat de productaanvragen van alle doelgroepen effectief worden behandeld.

Actuele beleidsontwikkelingen

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 t/m 2028 een piekbelasting in het aantal aanvragen. De eerste anderhalf jaar van de documentenpiek is effectief afgehandeld.

Een aantal digitale producten en diensten is in 2025 geoptimaliseerd en verdere implementatie vindt in 2026 plaats. Dit betreft zowel de digitale als niet geautomatiseerde dienstverlening zodat we effectieve oplossingen beschikbaar stellen aan alle doelgroepen.

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 een adres in onderzoek gezet en vindt, indien nodig, een huisbezoek plaats.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Implementatie digitale producten en diensten	Uitvoering	
Intensiveren aanpak crimineel gebruik woningen	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

Digitale dienstverlening is een continu proces van verdere verbetering op basis van nieuwe ontwikkelingen, wetgeving en wensen vanuit de samenleving. Daarom is er behoefte aan een beleid digitale dienstverlening en bijbehorend lange termijn uitvoeringsprogramma.

Bestuurlijke actiepunten

Wat gaan we doen?	type	planning
Opstellen meerjarenprogramma digitale dienstverlening 2027-2030	Uitvoering	1e 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 (Platform middelgrote gemeenten, VNG).

Actuele beleidsontwikkelingen

Vanaf 2025 is er een nieuwe MRA Agenda met acht ambities voor de langere termijn. In het Meerjarenuitvoeringsprogramma zijn de ambities omgezet in concrete acties. Deze worden besproken in de MRA-plaforms.

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 0.1 Bestuur.

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
0.1 Bestuur	-2.504	-2.804	2.768	0	-2.768	-2.629	-2.628	-2.628
0.2 Burgerzaken	-539	-650	1.803	932	-871	-853	-867	-873
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.679	-1.781	1.899	0	-1.899	-2.413	-2.418	-2.418
1.2 Openbare orde en veiligheid	-1.989	-2.296	2.404	16	-2.387	-2.332	-2.332	-2.332
Resultaat voor bestemming	-6.710	-7.531	8.873	948	-7.925	-8.226	-8.245	-8.251
Mutatie reserves								
Resultaat	-6.710	-7.531	8.873	948	-7.925	-8.226	-8.245	-8.251

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	-7.302	-7.562	-7.562	-7.562
Raadsbesluiten voorgaand jaar	11	11	11	11
Kadernota	-375	-301	-315	-321
Saldo voor begroting	-7.666	-7.852	-7.865	-7.871
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	-41	-40	-40	-40
Kapitaallasten	10	4	-1	-1
Kostentoerekening	-125	-125	-125	-125
Neutrale aanpassingen	-1	-1	-1	-1
Begrotingsrechtmatigheid	0	-111	-111	-111
Overige besluitvorming				
Uitbreiding formatie KOA	-101	-101	-101	-101
Saldo mutaties in begroting	-259	-375	-380	-380
Totaal	-7.925	-8.226	-8.245	-8.251

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 2026'. 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 2026'. 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 2026'. 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

Uitbreiding formatie KOA

Binnen het team Openbare orde en veiligheid van de KOA is behoefte aan uitbreiding van formatie. In 2026 zetten we capaciteit in op waterveiligheid en evenementen. In 2026 bereiden wij ons daarnaast voor op een doorontwikkeling binnen het team waarbij het coördineren en verbinden van verschillende partijen binnen een bepaald gebied of wijk een hoofdtaak wordt. Het doel is om ervoor te zorgen dat alle betrokken organisaties en bewoners samenwerken aan het verbeteren van de leefbaarheid, veiligheid en ontwikkeling van dat gebied. Daarbij worden de resultaten uit de pilot wijkregisseur in 2026 binnen de gemeente Aalsmeer betrokken. Het effect van deze uitbreiding is € 120.000 en komt ten laste van het begrotingsresultaat.

Begrotingsrechtmatigheid

Nieuwbouw brandweerkazerne door Veiligheidsregio

De gemeente laat de Veiligheidsregio een nieuwe, duurzame brandweerkazerne bouwen naast de huidige locatie aan de Zwarteweg in Aalsmeer. Met deze wijziging wordt voorgesorteerd op de afwaardering van de boekwaarde van het huidige pand en het vervallen van de oude kosten en baten vanwege de overgang naar de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland.

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, maar ook de systemen en aanverwante lasten die deze functies ondersteunen behoren tot de overhead.

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'.

Vanaf de programmabegroting 2025 is de geactualiseerde notitie Overhead van de commissie BBV van toepassing waarin een andere, minder brede afbakening van de definitie van het begrip overhead is opgenomen.

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. De wijze waarop de overhead onderdeel is van de dienstverleningsbijdrage is vastgelegd in de nota kostentoe rekening die door het college van Amstelveen is 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 kostendeckende 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% (2025: 58%) conform de volgende berekening:

Tabel Overheadpercentage

	2026
a) Saldo taakveld Overhead	€ 18.578.000
b) Totale (netto toegerekende) overheadlasten	€ 10.827.400
Opslagpercentage (b/a)	58%

De kosten van de overhead bestaan voor circa 70% 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 bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
0.4 Ondersteuning organisatie	-11.689	-10.541	10.827	0	-10.827	-10.103	-10.103	-10.103
Resultaat voor bestemming	-11.689	-10.541	10.827	0	-10.827	-10.103	-10.103	-10.103
Mutatie reserves	-355	-394	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-12.044	-10.935	10.827	0	-10.827	-10.103	-10.103	-10.103

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	-9.900	-9.396	-9.396	-9.396
Raadsbesluiten voorgaand jaar	-23	-23	-23	-23
Kadernota	-128	-57	-57	-57
Saldo voor begroting	-10.050	-9.475	-9.475	-9.475
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	-57	-58	-58	-58
Kostentoerekening	-538	-537	-537	-537
Neutrale aanpassingen	3	3	3	3
Overige besluitvorming				
Correctie stelpost balies burgerzaken	-7	-7	-7	-7
Inhuur bestuurssecretariaat	-50	0	0	0
Inhuur vanwege ziekteverzuim	-100	0	0	0
Tijdelijke aanstelling Adviseur grote projecten	0	0	0	0
Uitbreiding formatie KOA	-19	-19	-19	-19
Verhogen opleidingsbudget Burgerzaken	-9	-9	-9	-9
Saldo mutaties in begroting	-777	-628	-628	-628
Totaal	-10.827	-10.103	-10.103	-10.103

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 2026'. 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 2026'. 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.

Overige besluitvorming

Verhogen opleidingsbudget Burgerzaken

Het structurele opleidingsbudget Burgerzaken is onvoldoende om de kosten te dekken. De verplichte certificering voor medewerkers Burgerzaken is hiervan een belangrijke reden. Aanschaf van de digitale leeromgeving zorgt ervoor dat er efficiënter gewerkt kan worden en dat medewerkers de tools krijgen om zich verder te ontwikkelen. Het aandeel voor Aalsmeer in deze kosten is € 9.000. Dit bedrag wordt opgenomen op de dienstverleningsbijdrage.

Correctie stelpost balies burgerzaken

Voor de dekking van de kapitaallasten voor het verbouwen van de balies is in 2024 een stelpost inkomsten opgenomen. De gedachte was dat deze kosten (€ 7.000) werden gedekt uit hogere leges inkomsten. De leges zijn in de Kadernota bijgesteld. De stelpost is daarbij abusievelijk niet betrokken. Dat is met deze wijziging hersteld.

Inhuur bestuurssecretariaat

Dit betreft een tijdelijke versterking van het bestuurssecretariaat voor de periode 1 januari tot en met 1 juli 2026 vanwege een medewerker die met pensioen gaat. De kosten van inhuur bedragen € 50.000.

Uitbreiding formatie KOA

Binnen het team Openbare orde en veiligheid van de KOA is behoefte aan uitbreiding van formatie. In 2026 zetten we capaciteit in op waterveiligheid en evenementen. In 2026 bereiden wij ons daarnaast voor op een doorontwikkeling binnen het team waarbij het coördineren en verbinden van verschillende partijen binnen een bepaald gebied of wijk een hoofdtaak wordt. Het doel is om ervoor te zorgen dat alle betrokken organisaties en bewoners samenwerken aan het verbeteren van de leefbaarheid, veiligheid en ontwikkeling van dat gebied. Daarbij worden de resultaten uit de pilot wijkregisseur in 2026 binnen de gemeente Aalsmeer betrokken. Het effect van deze uitbreiding is € 120.000 en komt ten laste van het begrotingsresultaat.

Tijdelijke aanstelling Adviseur grote projecten

Het college van de gemeente Aalsmeer heeft per 1 januari 2026 een nieuwe gemeentesecretaris benoemd. De huidige gemeentesecretaris blijft nog tot en met 31 januari 2027 in dienst van de kernorganisatie Aalsmeer. Binnen de beschikbare formatie is voor deze tijdelijke aanstelling geen ruimte. De kosten worden gedekt uit het restant van het transitiebudget.

Inhuur vanwege ziekteverzuim

Eén van de medewerkers van de kernorganisatie is langdurig uitgevallen. Als gevolg hiervan is het nodig, om de werkzaamheden voortgang te laten hebben, deze medewerker te vervangen gedurende het eerste halfjaar van 2026. Het betreft inhuur o.a. om de Omgevingsvisie in 2026 af te kunnen ronden. Het hiervoor benodigde budget bedraagt € 100.000. Deze kosten komen ten laste van het begrotingsresultaat.

Begrotingsrechtmatigheid

Inhuur adviseur Duurzaamheid -Duurzaamheidsagenda 2026

Voor de versterking van het duurzaamheidsbeleid binnen onze organisatie wordt voorgesteld om een externe adviseur duurzaamheid in te huren. De adviseur zal gedurende 36 uur per week werkzaam zijn in de periode van 1 januari 2026 tot en met 11 mei 2026. Dekking van deze kosten vindt plaats uit de CDOKE middelen.

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 2026 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 2026 afgerond € 0,039 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.

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 2026. Verder is ook de meicirculaire 2025 verwerkt in de ramingen voor 2026 tot en met 2029.

De (grotere) toename van de algemene uitkering uit het gemeentefonds in 2029 is het gevolg van het (budgetneutraal) toevoegen van een nieuwe jaarschijf. De stelpost loon-prijs (zie overige baten en lasten) muteert met hetzelfde bedrag.

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 2027 en verder. Met deze trendmatige handelwijze wordt voorkomen dat jaarlijkse fluctuaties in de nominale ontwikkeling direct noodzaken tot begrotingsbijstellingen. Met het besluit over de Kadernota 2026 en de meicirculaire 2025 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 2026 € 31.900.

Gemeente Aalsmeer

Financiën

Programma bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
0.5 Treasury	1.375	869	114	644	530	131	-516	-1.328
0.61 OZB Woningen	5.927	6.213	525	6.926	6.401	6.401	6.401	6.401
0.62 OZB Niet woningen	7.606	8.513	168	9.126	8.957	9.064	9.170	9.170
0.64 Belastingen overig	284	131	35	222	186	161	186	186
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	55.443	55.889	0	57.886	57.886	59.203	59.832	62.060
0.8 Overige baten en lasten	6.776	3.847	2.178	-205	-2.384	-5.192	-8.678	-10.584
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	-22	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	77.390	75.463	3.021	74.598	71.576	69.767	66.395	65.905
Mutatie reserves	-18	475	12	562	550	840	0	210
Resultaat	77.372	75.938	3.033	75.159	72.126	70.607	66.395	66.115

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	65.540	61.118	60.596	60.538
Raadsbesluiten voorgaand jaar	204	953	-158	950
Kadernota	4.609	4.979	3.758	2.139
Raadsbesluiten voor begroting	88	-60	-60	-15
Saldo voor begroting	70.441	66.989	64.135	63.611
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	1.390	1.374	1.364	1.365
Kapitaallasten	-219	-14	-377	-28
Kostentoerekening	529	533	533	533
Investerings	0	-3	20	9
Begrotingsrechtmatigheid	-345	1.298	498	498
Overige besluitvorming				
Aanpassing BUIG 2025 septembercirculaire 2024	126	126	126	126
Meircirculaire 2025	-89	-77	-261	-308
OZB niet woningen (van gebruikers naar eigenaren)	0	0	0	0
Rente schatkistbankieren	105	0	0	0
Rentelasten externe financiering	189	381	357	311
Mutatie reserve				
Nieuwbouw brandweerkazerne door Veiligheidsregio	-843	800	0	0

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Saldo mutaties in begroting	1.686	3.618	2.260	2.505
Totaal	72.126	70.607	66.395	66.115

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 2026'. 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 2026'. 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 2026'. Dit betreft de per saldo budgetneutrale verdeling van de dienstverleningsbijdrage (programma 7 Overhead) over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Investeringsen

Dit is de dekking van kapitaallasten van investeringen in de begroting door een stelpost kapitaallasten. Hier gaat het specifiek om extra investeringen en verschuivingen bij de buitensportaccommodaties. Deze lasten van deze investeringen staan in programma 2. De investeringen worden verder toegelicht in & 4.2 Investeringsen.

Neutrale aanpassingen

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

Overige besluitvorming

OZB niet woningen (van gebruikers naar eigenaren)

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 belastingen 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. In de Kadernota 2025 is voorgesteld om deze omzetting in vier jaar uit te voeren, voor het eerst in 2025. In 2026 volgt de 2e tranche.

Meicirculaire 2025

De raadsbrief Meicirculaire maakt onderdeel uit van de besluitvorming van de begroting 2026 en is ter informatie verstrekt bij de Kadernota 2026.

Aanpassing BUIG 2025 septembercirculaire 2024

Bijstelling aan de hand van de definitieve beschikking BUIG 2024 en de voorlopige beschikking BUIG 2025.

Rentelasten externe financiering

De liquiditeitsprognose is meerjarig geactualiseerd. De uitkomst is dat we tot en met 2029 minder geldleningen hoeven aan te trekken. Belangrijkste redenen hiervan zijn de nieuwe erfpachtovereenkomst en de verwachte positievere kasstromen uit de exploitatie en financiering. Rekening houdend met de verwachte rentepercentages nemen de geraamde rentelasten af met € 189.000 (2026) tot € 311.000 (2029).

Rente schatkistbankieren

In de programmabegroting 2026 zijn eerder geen baten opgenomen voor schatkistbankieren. Gelet op de geactualiseerde liquiditeitsprognose is de verwachting dat een groot deel van 2026 er nog een positief saldo in de schatkist beschikbaar is en we later extern gaan financieren. De verwachte rente-inkomsten bedragen € 105.000.

Begrotingsrechtmatigheid

Programma 2 J&O en KOA

Naar aanleiding van de controle van de cijfers van de begroting 2026 zijn een aantal aanpassingen geconstateerd.

Bijstelling budget WMO hulpmiddelen

Vlak voor het gereedkomen van de 1e bestuursrapportage werd bekend het budget voor de WMO hulpmiddelen met € 155.000 (structureel) dient te worden bijgesteld. Dekking van deze hogere kosten, die het gevolg zijn van loon-prijsindexatie, vindt plaats uit de stelpost voor de prijscompensatie.

Subsidie ondernemersvereniging bijstellen

De subsidie aan de ondernemersverenigingen worden beschikt op basis van de opgelegde/ontvangen reclamebelasting minus € 6.000 aan perceptiekosten. In de begroting 2026 wordt dit weer gelijkgetrokken.

Nieuwbouw brandweerkazerne door Veiligheidsregio

De gemeente laat de Veiligheidsregio een nieuwe, duurzame brandweerkazerne bouwen naast de huidige locatie aan de Zwarteweg in Aalsmeer. Met deze wijziging wordt voorgesorteerd op de afwaardering van de boekwaarde van het huidige pand en het vervallen van de oude kosten en baten vanwege de overgang naar de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland. De restant boekwaarde wordt ten laste van de Algemene Reserve gebracht conform het besluit in de Kadernota 2025. In tegenstelling tot de eerdere aanname is dat in 2027 in plaats van in 2026.

Kinderboerderij Boerenvreugd - Ons Tweede Huis

Vanaf 2026 ontvangt Kinderboerderij Boerenvreugd een jaarlijkse gemeentelijke bijdrage. De exploitatie wordt gezamenlijk verzorgd door Stichting Boerenvreugd en Stichting Ons Tweede Thuis. Door gewijzigde wet- en regelgeving is voortzetting zonder gemeentelijke steun niet langer haalbaar. Met deze bijdrage wordt de maatschappelijke functie van de kinderboerderij geborgd.

Bijstelling budgetten 2026 DVO 2 De Meerlanden

Begin 2025 is inzet gepleegd om de arealen voor Aalsmeer in het beheersysteem op orde te brengen en te controleren op basis van de BGT. Er hebben vele mutaties in het beheersysteem plaatsgevonden en inmiddels is het beheersysteem op een acceptabel niveau. De jaaropdrachten die aan De Meerlanden zijn verstrekt waren tot nu toe grotendeels gebaseerd op het areaal uit het jaar 2021 voorzien van de jaarlijkse inflatiecorrectie en losse opdrachten o.b.v. de grote projecten die zijn overgedragen vanuit de projecten naar beheer. In eerdere P&C documenten is een winstwaarschuwing hiervoor afgegeven. De areaalwijzigingen bij o.a. groen zijn fors met als grootste afwijkingen: bermen + 92%, gazon +10%, bosplantsoen + 40%, heesters + 34%. De totale impact van de areaalwijziging ten opzichte van de bestaande begroting is € 326.000 (waarvan € 126.400 op taakveld 2.1 Verkeer en vervoer, € 195.800 op taakveld 5.7 Openbare ruimte en € 4.100 op taakveld 7.4 Milieubeleid). Dekking van de hogere kosten vindt uit de daartoe gevormde stelpost areaal. In de Kadernota 2026 is de begroting 2026 voor het effect van de jaarlijkse inflatiecorrectie en de losse opdrachten aangepast.

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 2026 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.

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 Gemeentebelastingen Amstelland. Deze gemeenschappelijke regeling 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 2026. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente hanteert voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2026, 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 2026 worden door de raad vastgesteld in de vergadering van 11 december 2025.

Inkomsten lokale heffingen

In de volgende tabel zijn de geraamde inkomsten voor de belastingen en retributies opgenomen uit de primitieve begroting 2026, het geraamde bedrag van het vorig begrotingsjaar (2025) na wijziging en het gerealiseerde bedrag van het voorvorig begrotingsjaar (2024) opgenomen. Bij het bepalen van de opbrengsten 2026 is rekening gehouden met de in deze paragraaf opgenomen uitgangspunten.

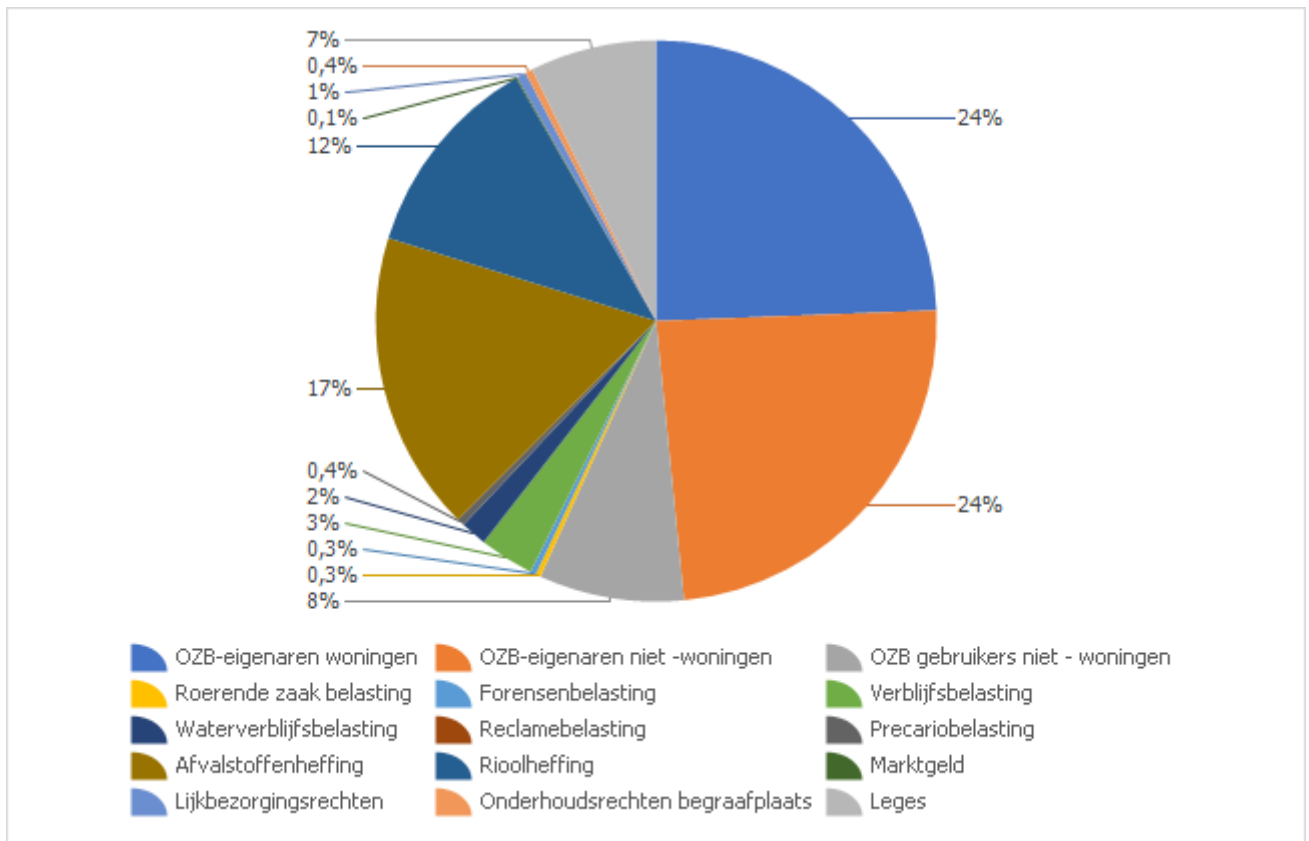
bedrag x € 1.000	Werkelijk 2024	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026
Belastingen			
a. OZB-eigenaren woningen	6.360	6.669	6.875
b. OZB-eigenaren niet-woningen	4.450	5.757	6.771
c. OZB-gebruikers niet-woningen	3.310	2.918	2.355
d. Roerende zaak belasting	78	80	82
e. Forensenbelasting	93	94	97
f. Verblijfsbelasting	524	634	884
g. Waterverblijfsbelasting	139	415	427
h. Hondenbelasting	106	0	0
i. Reclamebelasting	110	115	118
j. Precariobelasting	23	21	21
Bestemmingsheffingen en retributies			
k. Afvalstoffenheffing	4.738	5.263	4.875
l. Rioolheffing	3.017	3.283	3.349
m. Marktgeld	16	24	25
n. Lijkbezorgingsrechten	358	146	149
o. Onderhoudsrechten begraafplaats	232	119	121
p. Leges	5.066	3.411	2.055
Totaal belastingen en heffingen	28.619	28.949	28.203

De stijging van de belastingen in 2026 ten opzichte van 2025 is met name het gevolg van de extra inkomsten uit de verblijfsbelasting. In de Kadernota 2026 is voorgesteld om over te gaan tot een andere vorm van verblijfsbelasting en deze te verhogen naar een soortgelijk tarief in de regio. Hiermee zijn de opbrengsten met € 250.000 verhoogd. De uitwerking van dit voorstel vindt u terug in de uitwerking van de financiële kaders per belastingsoort, verderop in deze paragraaf.

De daling van de bestemmingsheffingen en retributies is enerzijds het gevolg van een voorgestelde verlaging van de afvalstoffenheffing met 9% en anderzijds lagere legesinkomsten door lagere ramingen leges omgevingsvergunningen. Laatste is het gevolg van een kleinere portefeuille grote projecten.

In Aalsmeer zijn diverse gebiedsontwikkelingen in uitvoering, waaronder Westeinderhage, Oosteinderdriehoek en Polderzoom. Op basis van de globale planningen van deze projecten wordt vooraf een inschatting gemaakt van het moment waarop de vergunningaanvragen worden ingediend en wanneer de bijbehorende legesopbrengsten kunnen worden verwacht. De ontwikkeling van deze ruimtelijke projecten verloopt echter gefaseerd. Dit betekent dat de legesopbrengsten niet in één jaar vallen, maar verspreid zijn over meerdere jaarschijven. Om die reden dient de sturing op kostendekkendheid eveneens over meerdere jaren plaats te vinden. Aanpassing van de legesverordening gebeurt op basis van deze meerjarige kostendekkendheid en de inzichten die voortkomen uit het gedane onderzoek.

Grafiek 1: Inkomsten lokale heffingen uitgedrukt in percentages



De onroerende zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing vormen samen 86% procent van de totale opbrengst lokale heffingen.

Belastingdruk

De ontwikkeling van de woonlasten 2025 ten opzichte van de omringende gemeenten is nader toegelicht in hoofdstuk 3 Uitgangspunten van de Kadernota 2026. 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 2025 in vergelijking met andere vergelijkbare gemeenten is ook mogelijk via [Bijlagen 2025 en databestanden – COELO](#)

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het totaal van de woonlasten 2022- 2025 van een aantal regiogemeenten opgenomen.

Woonlasten eigenaar woning	2022	2023	2024	2025
Aalsmeer	919	1.030	1.089	1.163
Amstelveen	881	900	974	1.005
Amsterdam	837	921	944	1.058
Diemen	942	970	1.070	1.123
Haarlemmermeer	851	860	993	1.067
Ouder-Amstel	976	999	1.038	1.111
Uithoorn	952	992	1.066	1.116
Kaag en Braassem	1.037	1.082	1.152	1.190
Nieuwkoop	1.051	1.086	1.149	1.195

Uit de COELO-atlas 2025 blijkt dat de woonlasten van Aalsmeer, in verhouding met de overige gemeenten in Nederland, gelijk is gebleven. Aalsmeer staat op plek 276 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)
2025	276	342
2024	269	342
2023	277	352
2022	190	349

1) voor een woningeigenaar met een meerpersoonshuishouding. Voor een huurder met een meerpersoonshuishouden staat Aalsmeer op nr. 104 (van de 346).

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 2022 tot en met 2026 ontwikkelt voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde. De tariefontwikkeling 2026 is de nadere uitwerking van de voorstellen zoals deze verderop paragraaf onder uitwerking kaders per heffing nader is toegelicht.

Soort lokale heffing	2022	2023	2024	2025	2026
OZB aanslag woning eigenaar	505	519	531	553	569
Rioolheffing eigenaar	177	181	188	196	200
Afvalstoffenheffing gebruiker	237	330	370	411	374
Woonlasten	919	1.030	1.089	1.160	1.143
Enmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022	-96				
Woonlasten na belastingkorting	823	1.030	1.089	1.160	1.143
% toename t.o.v. vorig jaar		n.v.t.	5,7%	6,5%	-1,5%

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 2026 (uitgangspunten voor de tariefontwikkeling) en de begroting 2025 (bedragen). De definitieve vaststelling van de tarieven gebeurt echter niet bij de begroting, maar separaat bij raadsbesluit eind 2025, waarmee de belastingverordeningen 2026 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 2026, zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Indexatie (in percentage)	2026	2027	2028	2029
Heffingen (80% loon/ 20% prijs)	2,39	4,38	3,80	4,03
Belastingen	2,84	3,90	3,45	3,65

Besluitvorming over bovenstaande uitgangspunten heeft plaatsgevonden in de raadsvergadering van 3 juli 2025.

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 we voor alle kosten die we kunnen toerekenen dat ook doen.

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 vege (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 (2026: 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 2026;
- 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.

Doelstelling

Bijdrage aan de voorzieningen van de gemeente.

Grondslag

Promillage van de WOZ-waarde.

Voorstel tarieven 2026

In de Kadernota 2026 is besloten de OZB-opbrengst 2025 met 2,84% te verhogen ten opzichte van de opbrengst 2025 om de opbrengsten daarmee bij te stellen voor het effect van de inflatie.

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 2025 zijn nog in volle gang.

Uit de eerste geprognosticeerde taxaties van de woningen en niet-woningen, bedrijven, lijkt het erop dat de gemiddelde waardeverhoging in Aalsmeer vergelijkbaar is aan de landelijke waardeverhoging waarmee in de meicirculaire 2025 rekening is gehouden (10,5% voor woningen en 2,0% voor niet-woningen). De werkelijke waardeverhoging 2025/2026 is in december bij het vaststellen van de OZB-tarieven 2026 bekend. Voor de bepaling van het OZB-tarief 2026 wordt dan rekening gehouden met de laatste gegevens. De vastgestelde WOZ-waarde is voor de opbrengst 2026 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 dicht mogelijk aangesloten op de vastgestelde opbrengst in de begroting 2026.

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. In de Kadernota 2025 is voorgesteld om deze omzetting in vier jaar uit te voeren, voor het eerst in 2025. In 2026 volgt de 2e tranche.

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.

De grondslag voor de tariefstelling afvalstoffenheffing is vastgelegd in de beleidsnota "Van afval naar grondstoffenbeleid 2021-2025" (raad 27 mei 2021). In 2026 vindt actualisatie van deze beleidsnota plaats.

De (geactualiseerde) kostenopbouw, gekoppeld aan maximaal 100% kostendekkendheid resulteert in een tariefverlaging van 9%. Het tarief voor de afvalstoffenheffing 2026 voor een meerpersoonshuishouden bedraagt daarmee € 373,74.

Een verdere bijstelling van het tarief vinden wij op dit moment niet verantwoord gelet op een tweetal ontwikkelingen die effect gaan hebben op het tarief. Dat zijn:

- de door het Rijk aangekondigde belastingverhoging op de afvalverwerking (zie ook programma 4 van deze programmabegroting)
- op 26 mei heeft het college ingestemd met de uniforme tarieven reiniging. Bijbehorende tariefsverhoging wordt in drie jaar doorgevoerd en heeft impact op de kosten van straatvegen die deels worden doorbelast via de afvalstoffenheffing (zie hiervoor onder inkomsten lokale heffingen).

Met de voorgestelde tariefsverlaging stijgt de voorziening afvalstoffenheffing niet verder door en kan deze worden ingezet om de kosten van voornoemde ontwikkelingen geleidelijk in het tarief door te voeren.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de tarieven vanaf 2022 en zijn de voorgestelde tarieven voor 2026 opgenomen.

Afvalstoffenheffing					
	2022	2023	2024	2025	2026
Eén persoonshuishouden	267	267	296	329	299
Meerpersoons huishouden	333	333	370	411	374

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

Kostendekking afval (x € 1.000)	2026
Saldo taakveld	3.675
Mutatie voorziening	0
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	137
Straatvegen	300
Compensabele BTW	857
Handhaving	70
Kwijtschelding	106
Totaal kostenbasis	5.145
Afvalstoffenheffing	-4.875
<i>Kostendekking</i>	<i>94,7%</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 van de onroerende zaak 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. Het tarief wordt in 2026 met 2% geïndexeerd. Deze indexatie volgt uit het GRP 2021-2026. Na dit voorstel bedraagt het tarief 2026 € 199,84.

Na dit voorstel is het kostendekkingspercentage 2026 94,5%. Het verschil tussen de kosten en de opbrengsten van de riolering wordt onttrokken aan egalisatievoorziening riolering. Op 1 januari 2026 bedraagt deze naar verwachting 25% van de geraamde jaarlijkse opbrengsten. Tegelijk met de actualisatie van het GRP in 2026 beoordelen wij de omvang van de voorziening in relatie tot de ontwikkeling van de kosten en het tarief.

In onderstaande tabel is het verloop van de tarieven 2022 tot en met 2026 opgenomen.

Rioolheffing	2022	2023	2024	2025	2026
Tarief	177,09	180,63	187,93	195,92	199,84
Mutatie tarief		2,00%	4,04%	4,25%	2,00%

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.

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

Kostendekking riool (x € 1.000)	2026
Saldo taakveld	1.920
Dotatie voorziening	721
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	241
Straatvegen / Baggeren	205
Compensabele BTW	459
Totaal kostenbasis	3.546
Rioolrecht	-3.349
<i>Kostendekking</i>	<i>94,5%</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 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 2026 zijn opgenomen.

Kostendekking omgevingsvergunningen (x € 1.000)	2026
Capaciteit omgevingsvergunningen	963
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	558
Welstand / software	111
BTW	276
Totaal kostenbasis	1.909
Bouwleges	913
Saldo	996
<i>Kostendekking</i>	<i>48%</i>

Kostendekking leges burgerzaken (x € 1.000)	2026
Saldo taakveld	1.001
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening+BTW	523
Totaal kostenbasis	1.524
Leges burgerzaken	840
<i>Kostendekking</i>	<i>55%</i>

APV (x € 1.000)	2026
Saldo taakveld	335
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>	
Overheadtoerekening	178
BTW	70
Overige toe te rekenen kosten	
Totaal kostenbasis	583
Opbrengst APV	16
<i>Kostendekking</i>	<i>2,8%</i>

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 2026 met 2,39%.

In de volgende tabel is de ontwikkeling van het grafrecht 2022-2026 opgenomen. Daaronder vindt u de tabel waarmee inzicht wordt gegeven in de kostendekkendheid van het product begraven.

Grafrechten	2022	2023	2024	2025	2026
Algemeen	974	995	1.034	1.078	
Kostendekking begraven (x € 1.000)			2026		
Saldo taakveld			760		
Mutatie voorziening			19		
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>					
Overheadtoerekening			224		
Totaal kostenbasis			1.003		
Begraafrechten			579		
<i>Kostendekking</i>			<i>58%</i>		

Precariobelasting

Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De tarieven voor precariobelasting zijn conform de uitgangspunten verhoogd met 2,84%.

(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.

Op 3 juli 2025 heeft de gemeenteraad van Aalsmeer de Kadernota 2026 vastgesteld. In dat document is een voorstel opgenomen om te komen tot een andere uitwerking van de verblijfsbelasting in de gemeente Aalsmeer. Tevens is, samenhangend met dit voorstel, een verhoging van de verblijfsbelasting opgenomen van € 250.000 vanaf 2026. De raad heeft met dit voorstel ingestemd. Het voorstel is om met ingang van 2026 de verblijfsbelasting te bepalen op 6% van de kamerprijs exclusief BTW.

Om te komen tot een andere uitwerking van de verblijfsbelasting is een drietal scenario's uitgewerkt, waarbij het tarief op basis van de vergoeding voor het verblijf de meest haalbare is gebleken.

Gemeente Aalsmeer

In gemeenten waarbij de toeristenbelasting substantieel hoger is dan gemiddeld, Amsterdam, Haarlemmermeer en Utrecht, wordt de verblijfsbelasting niet meer per persoon per overnachting geheven, maar op basis van de vergoeding voor het verblijf onafhankelijk van het aantal personen dat verblijft.

Een toeristenbelasting gebaseerd op de verblijfsprijs (in plaats van een vast bedrag per persoon per nacht of per type accommodatie) wordt maatschappelijk gezien als eerlijker en rechtvaardiger.

- Een vast bedrag per nacht is relatief zwaarder voor goedkope accommodaties dan voor dure. Een percentage over de verblijfsprijs voorkomt dit.
- Met name kleinere, veelal lokale aanbieders worden doordat deze vaak goedkopere kamers verhuren zwaarder belast met een tarief per overnachting dan bij een percentage van de overnachtingsprijs.
- Voorkomt marktverstoring, een vast bedrag per nacht benadeelt budgetaccommodaties ten opzichte van duurdere, wat tot verstoring in het aanbod kan leiden.
- Eenvoudiger en toekomstbestendiger, Geen ingewikkelde categorie-indelingen nodig naar type verblijf, luxe, sterrencategorie of bedrijfsmatigheid. Daarnaast wordt rekening gehouden met de vaak seizoensgebonden hoogte van de prijzen.
- Een percentage van de verblijfkosten is transparanter voor toeristen, duidelijker zichtbaar op de factuur, vooral bij online boekingen.
- Stabielere inflatie bestendigde opbrengst, de opbrengst groeit mee met inflatie en prijsontwikkeling in de sector.
- Lagere administratieve lasten voor de ondernemers.

Uitgaande van een gemiddelde bezetting van 1,3 persoon per verblijf is het effect als volgt:

Kamerprijs per nacht excl. BTW	Bezetting per kamer	Tarief 2025	Per kamer 2025	% van de overnachtingsprijs	Voorstel %	Nieuw tarief per kamer	Vershil tarief p.p.p.n vs % kamerprijs
€ 145	1,3	€ 3,75	€ 4,88	3,4%	6,00%	€ 8,70	78,5%
€ 130	1,3	€ 3,75	€ 4,88	3,8%	6,00%	€ 7,80	60,0%
€ 120	1,3	€ 3,75	€ 4,88	4,1%	6,00%	€ 7,20	47,7%
€ 110	1,3	€ 3,75	€ 4,88	4,4%	6,00%	€ 6,60	35,4%
€ 100	1,3	€ 3,75	€ 4,88	4,9%	6,00%	€ 6,00	23,1%
€ 75	1,3	€ 3,75	€ 4,88	6,5%	6,00%	€ 4,50	-7,7%
€ 50	1,3	€ 3,75	€ 4,88	9,8%	6,00%	€ 3,00	-38,5%
Camping							
€ 20	2	€ 1,90	€ 3,80	19,0%	6,00%	€ 1,20	-68,4%
€ 59	4	€ 1,90	€ 7,60	12,8%	6,00%	€ 3,55	-53,3%

Ter vergelijking 2025:

- Amsterdam 12,5%
- Haarlemmermeer 6,29%, in februari jl. is aangekondigd dat dit tarief in 2026 wordt verhoogd naar 8,18%
- Utrecht 8,5%
- Rotterdam 6,5%

Gemeente Aalsmeer

- Ouder Amstel € 9,71 p.p.p.n, uitgedrukt in percentage 14,6%
- Amstelveen € 4,55 p.p.p.n, uitgedrukt in percentage tenminste 5,7%.

In onderstaande tabel zijn de tarieven 2025 voor de regiogemeenten opgenomen.

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

In de Perspectiefnota van Amstelveen is voorgesteld het tarief in 2026 met 4,49% te verhogen. In de Kadernota's van de gemeenten Diemen, Uithoorn en Kaag en Braassem zijn geen specifieke voorstellen omtrent de verblijfsbelasting opgenomen anders dan deze te verhogen met de indexatie.

Met een toeristenbelasting als een percentage van de kamerprijs exclusief btw per nacht wordt beter rekening gehouden met de in deze branche gebruikelijke dynamische prijsstelling of flexibele prijsstelling. Dit houdt in dat de prijzen van een product of dienst voortdurend worden aangepast op basis van de huidige marktomstandigheden, zoals vraag en aanbod en laag en hoog seizoen.

Daarnaast leidt het tot verwachting, voor de ondernemers, tot een administratieve lastenverlichting. Het vereenvoudigt registratie, facturatie en automatisering. Een percentage van de kamerprijs sluit beter aan bij de logica van andere belastingen (zoals btw) en voelt transparanter aan voor zowel gast als ondernemer.

WATERVERBLIJFSBELASTING

Waterverbljfsbelasting 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 waterverbljfsbelasting worden geheven van passerende bootjes en dagjes mensen die geen betaalde diensten afnemen.

De waterverbljfsbelasting stijgt in 2026 met 2,84% tot € 3,03.

Samengevat zijn de voorgestelde tarieven 2026 in onderstaande tabel opgenomen:

Verblijfsbelasting	2022	2023	2024	2025	2026
Toeristenbelasting	3,50	3,50	3,65	3,75	6,00%
Watersverblijfsbelasting	1,50	1,53	1,61	2,95	3,03

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 stijgt met 2,84% en bedraagt in 2026 € 942,06. 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 2026 met 2,84% 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 2026 worden de tarieven met 2,39% verhoogd. De kostendekkendheid voor 2026 ligt op circa 70,9%. Zie onderstaande tabel.

Kostendekking leges marktgelden (x € 1.000)	2026
Saldo taakveld	35
Overige toe te rekenen kosten - straatvegen	0
<i>Overige toe te rekenen kosten - btw</i>	1
Overheadtoerekening	
Totaal kostenbasis	36
Leges marktgelden	25
<i>Kostendekking</i>	<i>68,9%</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 2024 en de prognose voor 2025 wordt voor 2026 uitgegaan van 400 kwijtscheldingsverzoeken. Ongeveer 80% 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 € 108.000 (2025: € 105.000).

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 provincies en gemeenten (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 2024 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 uit de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2024 zijn:

- nieuw risico: toename verbrandingsbelasting
De verbrandingsbelasting gaat toenemen van nu € 40 per ton naar tussen de € 140 en € 190 per ton in 2030. Via de afvalverbranding en CO2 heffing is het voornemen van het Rijk om de inwoners te belasten. Omdat dit gaat om een mogelijk Nederlandse maatregel is zou dit kunnen leiden tot verplaatsing van afvalstromen naar het buitenland (grensregio's en bedrijfsafval), wegvallen van de import van afval, onvoldoende aanbod ten opzichte van de verbrandingscapaciteit en daarmee omvallende verbrandingsinstallaties.
- nieuw risico: nieuwbouw zwembad
Bij de nieuwbouw van het zwembad is er sprake van een risico dat de investering hoger uitkomt dan in de programmabegroting is geraamd door vertraging, hogere bouwkosten of rente, tegenvallende subsidie-inkomsten of wijzigingen in het BTW/SPUK regime.
- nieuw risico: weerbare samenleving
Risico van incidentele extra kosten bovenop het door de raad in de Kadernota 2026 beschikbaar gestelde budget ten behoeve van weerbaarheid in geval van langdurige stroomuitval.

Evenals bij de jaarstukken zijn de risico's inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij is per risico aangeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is. Uit de risico-inventarisatie volgen 84 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 € 136.105.000 aan kosten.

Voor de overige 75 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 59.706.250.

Over de geïnventariseerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 195.811.250) 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 € 17.996.500. Dit bedrag is onderdeel van het "benodigde weerstandsvermogen".

#	Risico identificatie	Kans %	Impact max.	Verwachte waarde	Invloed%
1	Onvoorziene omstandigheden met een niet kwantificeerbare kans of impact	15	14.405.000	1.080.375	10
2	Fouten in belastingverordening WOZ	10	15.500.000	775.000	7
3	Lagere inkomsten bouwleges door vertraging projecten	85	1.500.000	637.500	6
4	Fouten in verordeningen retributies (kostendekkende leges)	10	13.300.000	610.000	6
5	Korting op uitkeringen terwijl activiteiten vanuit de gemeente doorgaan	80	1.500.000	600.000	6
6	Niet realiseren van (afgesproken) taakstellingen	50	3.400.000	650.000	6
7	Garantstellingen	1	81.000.000	405.000	4
8	Herziening van verkeerssituatie(s) binnen gemeente	50	1.500.000	375.000	4
9	Meer 65 plussers leidt tot groter beroep op de WMO	85	1.000.000	425.000	4
10	Virussen en/ of hacking	30	3.000.000	450.000	4

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 verliesgevende projecten faciliterend grondbeleid. Zie voor nadere toelichting de paragraaf grondbeleid. Basis voor het risicoprofiel is de laatste actualisatie van de grondexploitaties. De raad heeft op 3 juli 2025 de 'Actualisatie van de grondexploitaties per 1 januari 2025' vastgesteld.

Overige risico's

De Eerste Kamer heeft de regering verzocht bij de behandeling Wet toekomst pensioenen (Wtp) om de pensioenen van politici op dezelfde manier te regelen als voor de rest van Nederland. Deze pensioenen zijn nu apart wettelijk geregeld in de Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (APPA). Het kabinet heeft voorgesteld om deze pensioenen per 1 januari 2028 via een wettelijke verplichting over de dragen aan het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). De Wtp stelt fondsfinanciering verplicht. Om de overstap naar fondsfinanciering te maken is het noodzakelijk om eerder opgebouwde pensioenaanspraken af te financieren door middel van een éénmalige kapitaalstorting aan het ABP. Op basis van een eerste berekening is de omvang van de over te dragen middelen € 3,2 miljoen. Hiervan is ca. € 1,9 miljoen beschikbaar in de voorziening en bij een verzekeraar. Na overdracht komen de in de exploitatie opgenomen pensioenpremies en de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening te vervallen. De definitieve overdrachtswaarde naar het ABP kan pas in 2027 bepaald worden.

Resumé risicoprofiel

Bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit (A) van de gemeente Aalsmeer is rekening gehouden met de maximale financiële gevolgen van de risico's en een weging op basis van de verwachte frequentie dat het risico zich voordoet. Dit leidt tot het volgende risicoprofiel:

Bedragen x € 1.000	Risicobedrag
Geïdentificeerde risico's	17.998
Bouw- / project gerelateerde risico's	4.740
Totaal benodigde weerstandscapaciteit (A)	22.738

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. Hierna wordt per onderdeel toegelicht hoe de Aalsmeerse weerstandscapaciteit is samengesteld.

Algemene reserve

De geprognosticeerde stand van de algemene reserve op 31 december 2025, na verwerking van de resultaatbestemming 2024 en de toevoegingen en onttrekkingen 2025 waarover door de raad reeds een besluit is genomen, bedraagt € 39.877.000.

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 84 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 € 2.300.000.

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.

Het beschikbaar weerstandsvermogen bestaat daarmee uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.

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 deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe verhandelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Aalsmeer of wenselijkheid van het bezit daarvan is eerder besloten deze niet mee te nemen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Samengevat bedraagt het geprognosticeerd beschikbaar weerstandsvermogen in deze begroting 2026:

Bedragen x € 1.000	
Algemene reserve	39.776
Onbenutte belastingcapaciteit	2.300
Bestemmingsreserves	
- sociaal domein	356
- voorlopige winsten grondexploitaties	6.593
Onvoorzien	32
Beschikbaar weerstandsvermogen (B)	49.057

Het beschikbaar weerstandsvermogen is ten opzichte van dat opgenomen in de jaarstukken 2024 toegenomen als gevolg van het verwachte positieve resultaat 2025 en de toevoeging vanuit de CUP middelen conform het raadsbesluit van 3 november 2022.

Weerstandratio

De weerstandratio 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 Weerstandvermogen en risicobeheersing 2023 is opgenomen dat de gemeente streeft naar een weerstandratio 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 weerstandratio in deze programmabegroting.

Bepaling weerstandratio		bedrag x € 1.000
A	Benodigde weerstandscapaciteit	22.737
B	Beschikbaar weerstandsvermogen	49.057
B/A=C	Ratio weerstandscapaciteit	2,2

De ratio weerstandscapaciteit neemt ten opzichte van de jaarstukken 2024 toe van 2,1 naar 2,2. De belangrijkste redenen hiervan zijn:

- Toename van het weerstandsvermogen met € 6,8 miljoen enerzijds als gevolg van een hogere onbenutte belastingcapaciteit en hogere voorlopige winsten grondexploitaties en anderzijds een toename van de algemene reserve door de toevoeging van de CUP gelden conform het raadsbesluit 3 november 2022 en het geprognosticeerde rekeningresultaat 2025.
- Toename van het risicoprofiel met € 2,4 miljoen als gevolg van de actualisatie van het risicoprofiel zoals eerder in deze paragraaf beschreven onder risicobeleid.

Met een weerstandratio van 2,2 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.

Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (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 2027 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 2025 en de jaarstukken 2024 is deze ratio in 2026 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 en minder ruimte biedt om deze te verhogen dan andere gemeenten. 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. Omdat nu nog niet in beeld is met hoeveel de woonlasten in Nederland in 2026 gaan stijgen kan hiervoor geen kengetal worden bepaald. In de paragraaf lokale heffingen is toegelicht dat de gemiddelde woonlasten in de gemeente Aalsmeer met 1,5% stijgen. Dat is minder dan het inflatiepercentage.

In de onderstaande tabel worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond. Aalsmeer scoort alleen op het kengetal belastingcapaciteit naar verwachting een score C. Op alle andere kengetallen scoort Aalsmeer een score A. Één afzonderlijk kengetal zegt niet alles, maar de kengetallen 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

Gemeente Aalsmeer

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.

Kentallen weerstandsvermogen en risicobeheersing	A	B	C	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028	B2029
1. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	0,1%	37,9%	43,1%	58,5%	67,6%	65,1%
2. Gecorrigeerde netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	-4,4%	33,4%	38,6%	53,6%	62,6%	60,2%
3. Solvabiliteit	> 50%	20-50%	< 20%	57,8%	53,2%	51,6%	48,2%	45,2%	44,2%
4. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	2,3%	2,3%	7,6%	-2,5%	-0,8%	0,2%
5. Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%	1,1%	110,4%	nnb	nnb	nnb	nnb
6. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	9,5%	3,0%	1,6%	0,4%	-1,2%	-2,0%

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 in onderstaande tabel.

	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 2025-2028 (juli 2025). Het jaar 2029 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.

Op dit moment worden geen (significante) risico's en mogelijke tekorten verwacht bij de kapitaalgoederen.

bedrag x € 1.000

Omschrijving kapitaalgoederen	2026	2027	2028	2029
Wegen	3.977	3.577	3.577	3.577
Civieltechnische kunstwerken	271	271	271	271
Riolering	820	820	820	820
Water	130	130	130	130
Openbaar groen	3.827	3.445	3.400	3.400
Openbare verlichting	187	187	187	187
Speelplaatsen	76	76	76	76
Gebouwen & binnensportaccommodaties	1.142	960	880	880
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	10.431	9.466	9.341	9.341

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 (2022), het Verkeerscirculatieplan Aalsmeer 2025 en het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028.

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.

De kunstwerken worden periodiek geïnspecteerd. De resultaten worden verwerkt in 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.

Het doel van de mobiliteitsagenda is Aalsmeer de komende jaren duurzaam bereikbaar, leefbaar en verkeersveilig te houden en te maken voor iedereen. Dit houdt in: goed onderhoud, veilige wegen, betere doorstroming van verkeer, goede openbaar vervoerverbindingen en prettige wandelpaden.

De Mobiliteitsagenda benoemt 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.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken en overige verharding in de openbare ruimte. Daarnaast vallen ook bruggen, duikers, viaducten, tunnels, steigers en geluidsschermen onder kapitaalgoederen wegen en civieltechnische kunstwerken.

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), het Grondwaterzorgplan (2021-2026) en het actieplan met uitvoeringsagenda 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 egaliseringsreserve afbouwen door middel van een herziene meerjarenprogrammering wordt genoemd als verbeterpunt. Om de meerjarenprogrammering te herzien wordt het GRP in 2026 geactualiseerd.

Met het vaststellen van een grondwaterzorgplan (2021-2026) benadrukt de gemeente de urgentie van een robuust grondwatersysteem. Dit is van belang voor woningen maar ook voor de natuurwaarden in het bovenland zoals bijvoorbeeld het Stokkeland en de Schinkelpolder. De vigerende beleidsperiode wordt vooral gebruikt om meer kennis te vergaren over het grondwatergedrag. Door middel van het grondwaterrekenmodel kan tijdens nieuwe gebiedsontwikkelingen en reconstructies getoetst worden of dit van invloed is op het grondwater of dat er aanvullende maatregelen genomen moeten worden.

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 7-10 jaar een reiniging en inspectieronde van de rioolleidingen plaats. De (elektro)technische installaties worden jaarlijks geïnspecteerd.

Water

Beleidskader

Om voor de toekomst het watersysteem robuust genoeg te houden en invulling te geven aan de ambities en eisen van zowel waterschap als de gemeente zijn de nieuwe afspraken vastgelegd met Rijnland in de vorm van een bestuurlijke strategische agenda. In deze agenda geven de gemeente en het waterschap aan op welke onderwerpen en op welke wijze wordt samengewerkt. Het gaat nadrukkelijk om een bestuurlijke agenda. De uitwerking van hetgeen bestuurlijk is geagendeerd wordt vervolgens uitgewerkt in bijvoorbeeld gezamenlijke onderzoeks- of uitvoeringsprojecten met een bijbehorend uitvoeringsprogramma. Met Waterschap AGV/Waternet wordt regionaal binnen Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA)/Izariz samengewerkt. Ook voor het thema water zijn de beleidsnota's Civieltechnische Kunstwerken, Klimaatadaptatie, GRP en MPP Buitenruimte leidend.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit watergangen, beschoeiingen, kademuren en oevers.

Openbaar groen

Beleidskader

Het kwaliteitsniveau van het groenonderhoud is vastgelegd in het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer. Beleid voor de bomen is vastgelegd in het Bomenplan Aalsmeer. Een belangrijk aspect van dit bomenplan is het versterken en behouden van de waarde en kwaliteit van de bomen.

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 via onder andere de projecten Bomenrenovaties en Heesterrenovaties. 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.

Een ander relevant beleidsplan voor het groen is het Klimaatadaptatieplan.

Het dagelijks onderhoud van de openbare buitenruimte wordt via een dienstverleningsovereenkomst (DVO2) met De Meerlanden verzorgd. In 2025 is de inventarisatie van het areaal groen afgerond en vastgelegd in het nieuwe beheersysteem.

In het kader van de wens om diverse plekken in Aalsmeer te vergroenen, zoals waar mogelijk langs lintwegen wordt in 2026 extra groen aangeplant, met name bomen en bij voorkeur op zichtlocaties.

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.

Openlucht- en spelrecreatie

Speelplaatsen

Beleidskader

Via het MPP Buitenruimte 2025-2028 worden renovaties en herinrichting van speelplaatsen in Aalsmeer geprogrammeerd.

Het renoveren van speelplaatsen en vervangen van speeltoestellen wordt ingevuld op basis van actuele ontwikkelingen, zoals inspecties, gebruiksintensiteit, veranderingen in de omgeving en verzoeken van bewoners. Er wordt niet gerenoveerd op basis van een theoretische einde levensduur, maar op basis van functionaliteit (speelwaarde) en de veiligheid van het speeltoestel. Met de huidige aanpak via dynamische programmering boeken we vooruitgang in het wegwerken van de achterstand. De gemeenteraad heeft gekozen voor scenario 2 'spreiden van piek in renovaties', waarbij de achterstand gespreid over een periode van 10 jaar wordt ingelopen.

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.

Verkeersregelinstallaties

Soort kapitaalgoederen

Verkeersregelinstallatie 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 verkeersregelinstallaties verschillen, maar er wordt een gemiddelde levensduur van 25 jaar aangehouden.

Gebouwen

Ontwikkeling en samenstelling gebouwenvoorraad

Medio 2025 betreft de gemeentelijke gebouwenvoorraad 42 gebouwen inclusief 8 schoolgebouwen.

De gemeentelijke gebouwenvoorraad kan als volgt worden uitgesplitst:

Omschrijving	aantal	totaal m2 bvo
eigen huisvesting	5	6.649
sport	8	12.215
cultuur	2	1.718
welzijn	2	735
divers	14	16.943
onderwijs	11	31.720
Totaal	42	69.980

Onder divers valt onder andere Bloemenlust en het Fort Kudelstaart en enkele woningen. Onder de categorie onderwijs vallen ook drie kinderopvang locaties.

Onderhoud

Voor alle gebouwen in blijvend gemeentelijk beheer is een meerjarenonderhoudsplan (MOP) beschikbaar op basis van de NEN 2767. Bij de NEN 2767 methodiek wordt vooraf bepaald wat de conditie van de gebouwelementen minimaal moet zijn en worden belangrijke zaken zoals continuïteit, kwaliteit en gebruiks- en veiligheidseisen meegewogen. Van alle onderhoudsgevoelige elementen wordt de conditie geïnspecteerd en worden gebreken die onderhoud behoeven geregistreerd. De resultaten van de inspecties worden in het beheerprogramma O-prognose verwerkt. Ieder jaar wordt voor een derde van alle panden de meerjarenonderhoudsplanning geactualiseerd, zodat het gehele bestand telkens in een cyclus van drie jaar wordt geactualiseerd.

Jaarlijks wordt het daadwerkelijk noodzakelijke onderhoud bepaald en uitgevoerd. Bij panden waarvan voortgezet gebruik wordt voorzien, wordt gestuurd op het voorkomen van achterstallig onderhoud. Bij gebouwen waarvan duidelijk is dat deze op korte termijn (enkele jaren) zullen worden afgestoten, vindt onderhoud op een minimaal niveau plaats. Sinds 2015 bevat de begroting structurele budgetten voor duurzame instandhouding van het gemeentelijk vastgoed, gebaseerd op planningen van jaarlijks onderhoud (JOP) en planmatig meerjarig onderhoud (MOP). Het structurele budget voor meerjarig onderhoud is het 20-jaarsgemiddelde van de MOP. Ieder jaar bij de opstelling van de jaarrekening wordt in samenhang met de actuele MOP beoordeeld, of de stand van de onderhoudsvoorziening toereikend is. Voor wat betreft meerjarig onderhoud worden de verschillen tussen de structurele begrotingsbelasting en de werkelijke uitgaven in enig jaar geëgaliseerd via de onderhoudsvoorziening.

Het 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

Het grootste deel van het Fort Kudelstaart is niet in gebruik op dit moment in afwachting van een beslissing over de toekomst van het Fort door de raad. Daarnaast is er circa 734 m² leegstand in de overige portefeuille bestaande uit 4 gebouwen. Het grootste deel is de voormalige gymzaal aan de Jac. P. Thijsselaan 13 (450 m²).

Waarde bezittingen

De boekwaarde van de gemeentelijke investeringen in gebouwen bedraagt circa € 37,9 miljoen. Dit weerspiegelt niet de volledige waarde van het gemeentelijk bezit aan gebouwen. De WOZ-waarde van deze gebouwen bedraagt € 55,7 miljoen euro. De verzekerde waarde (= herbouwwaarde exclusief funderingskosten) benadert het beste de feitelijke balanswaarde: € 196,6 miljoen euro.

Verduurzaming maatschappelijk vastgoed

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

De Nota Vastgoed bevat daarnaast een gefaseerde aanpak voor verduurzaming, waarbij onder andere wordt ingezet op vervangende nieuwbouw, energiebesparende maatregelen en het benutten van daken voor zonnepanelen of vergroening. In de uitvoering wordt zoveel mogelijk aangesloten bij natuurlijke momenten, zoals gepland onderhoud, renovatie of vervanging van onderdelen. Dit sluit aan bij het bestuurlijke uitgangspunt om verduurzaming op een kostenefficiënte en realistische wijze vorm te geven.

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. In Nederland zijn deze afspraken vastgelegd in de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF).

EMU-saldo

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten zijn de gemeenten verplicht in hun begroting ramingen van het gemeentelijk EMU-saldo te verstrekken. Het EMU-saldo wordt vooral op landelijk niveau gebruikt: het vorderingentekort (het EMU-saldo) van een land niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product.

In de volgende tabel is het geraamde EMU saldo 2026 opgenomen. Het EMU saldo komt voor 2026 uit op +/- € 31,7 miljoen. Dit betekent dat in EMU termen de uitgaven € 31,7 miljoen hoger zijn dan de inkomsten.

Bedrag x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.875	397	-1.235	-2.151
Mutatie (in)materiële vaste activa	28.794	22.984	6.636	-5.423
Mutatie voorzieningen	-300	-1.000	-2.000	-1.500
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	4.468	-11.601	1.800	1.073
Berekend EMU-saldo	-31.687	-11.987	-11.671	699

Rente-exploitatie

In het hoofdstuk uitgangspunten van de Kadernota 2026 zijn de uitgangspunten voor het toerekening van de werkelijke rentelasten aan de grondexploitaties en de taakvelden opgenomen. Voor de toerekening van rente aan grondexploitaties en vaste activa geldt 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. Eventuele 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 2026 is een omslagrente gehanteerd van 0,1%.

De rente-exploitatie ziet er als volgt uit:

Rentescema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	258
b. -/- de externe rentebaten	125
Totaal door te rekenen externe rente	133
c1. -/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	63
c2. -/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	0
Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	63
Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	70
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)	70
e. De aan taakvelden toegerekende rente	-109
Renteresultaat op het taakveld treasury	-39

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 kleeft 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 € 115.655.000 (excl. mutaties reserves). Hiermee komt de kasgeldlimiet voor 2026 uit op € 9,831 miljoen.

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 2026 bedraagt € 23,131 miljoen.

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 2026 naast de reeds aangetrokken financieringsmiddelen, € 7,0 miljoen aan nieuwe financiering moet worden aangetrokken op basis van de huidige liquiditeitsprognose.

De totale financieringsbehoefte in deze meerjarenbegroting bedraagt € 64 miljoen. Dit is € 13 miljoen minder dan in de Kadernota 2026 werd geprognoseerd. Belangrijke redenen van de lagere financieringsbehoefte zijn de middelen uit de nieuwe erfpachtovereenkomst met de ingangsdatum 2036, maar die nu reeds wordt afgekocht. Een andere belangrijke reden zijn hogere kasstromen uit de exploitatie en financiering. Uit de kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing volgt dat ondanks het aantrekken van externe financiering de netto schuldquote in de laagste bandbreedte blijft.

In onderstaande tabel is nog geen rekening gehouden met de mogelijke gevolgen van de afwikkeling van de Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. en het daarin opgenomen erfpachtbedrijf. Voor eind 2025 wordt besluitvorming met diverse mogelijke scenario's voorbereid. Daarbij worden ook de consequenties voor de aandeelhouders en de mogelijke impact op financieringsbehoefte in beeld gebracht. De raad wordt via een zienswijze procedure hierbij betrokken.

Het verloop van de financieringsbehoefte is opgenomen in onderstaande tabel. In de regel aantrekken nieuwe geldleningen is het op te nemen bedrag aan externe financiering opgenomen.

Bedragen * € 1.000	2026	2027	2028	2029
<i>Prognose stand schatkistbankieren 1 januari</i>	16.600	250	750	50
<i>Kasstroom uit exploitatie</i>	11.800	6.300	4.800	3.500
<i>Kasstroom uit investeringen</i>				
Erfpachtbedrijf GPAG BV	PM			
Meerjaren Investerings Programma	-16.200	-17.500	-11.800	-5.900
MP Grondexploitaties	-3.900	12.400	-1.900	-1.200
Meerjarenprogramma Buitenruimte	-11.800	-10.000	-9.000	-4.500
<i>Kasstroom uit financiering</i>				
Aflossing bestaande geldleningen	-2.900	-2.900	-2.300	-11.300
Aantrekken nieuwe geldleningen	7.000	13.000	21.000	23.000
Aflossing nieuwe geldleningen	-350	-800	-1.500	-3.200
Prognose stand schatkistbankieren 31 december	250	750	50	450

Rentevisie

De Europese Centrale Bank (ECB) heeft sinds juni 2024 acht keer de rente verlaagd, met de meest recente verlaging naar 2,00%. Met de renteverlaging wil de ECB de consumptie en de investeringen een impuls geven en voorkomen dat de inflatie later dit jaar te ver onder het streefniveau van 2% zakt. De inflatie in de eurozone daalde in mei 2025 naar 1,9%, maar herstelde zich in juni naar 2% en bleef in juli stabiel. Daarmee is de inflatie weer gelijk aan de ECB-doelstelling van 2%. Daarmee ligt de inflatie voor het eerst sinds 2021 onder de doelstelling van de Europese Centrale Bank (ECB) van 2%. In Nederland blijft de daling van de inflatie achter in vergelijking met andere Europese landen. Hoewel de ECB de rente momenteel niet verhoogt lijken ook verdere verlagingen minder waarschijnlijk. De kans op een verlaging op iets langere termijn blijft aanwezig, afhankelijk van economische en geopolitieke ontwikkelingen. De rente voor de middellange en lange termijn ligt medio augustus tussen de 3,3% en 3,5%. Voor de rentelasten die wij in deze programmabegroting 2026 voor de nieuw af te sluiten leningen hebben opgenomen zijn we (voorzichtigheidshalve) uitgegaan van een rentepercentage van 3,5% (2026) oplopend tot 4% (2029). Redenen hiervoor is de onzekerheid over de overheidsuitgaven (wat kan leiden tot stijgende rentepercentages).

Langlopende leningen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de huidige leningenportefeuille per 1 januari 2026.

Lening (bedrag x € 1.000)	Oorspronkelijk bedrag	Aflossingswijze	Afloopdatum	Rentepercentage	Rentebedrag	Schuldrestant	Weging in portefeuille
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-1-2027	0,5700	3,03	1.000	3,57%
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-6-2028	0,7250	17,74	3.000	10,71%
BNG leningnr.40.113.453	10.000	Fixe	16-12-2029	0,2500	25,00	10.000	35,71%
BNG leningnr.40.113.455	10.000	Lineair	31-1-2030	0,0500	2,02	5.000	17,86%
Prov Noord-Brabant	10.000	Lineair	28-2-2052	1,0100	88,09	9.000	32,14%
Totaal vaste schuld	45.000				135,89	28.000	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 2024.

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 wordt in 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. Ten tijde van het opstellen van deze programmabegroting is de evaluatie en benchmark nog niet afgerond. Op een later moment wordt u hierover separaat geïnformeerd.

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 gemeente Aalsmeer beschikt over een budget beschikbaar van € 4,3 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 26,89 vte. In juni 2025 zijn de nieuwe Cao-afspraken definitief geworden. Deze gelden voor de periode 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. Naast de afspraken over loon zijn er afspraken gemaakt over o.a. een minimum uursalaris van € 16 en een verbetering van de toelagen.

Het college van de gemeente Aalsmeer heeft per 1 januari 2026 een nieuwe gemeentesecretaris benoemd. Met de benoeming van een nieuwe gemeentesecretaris gaat de opstartfase van de kernorganisatie Aalsmeer over in een fase van bestendiging en doorontwikkeling. De vorige gemeentesecretaris blijft nog tot en met 31 januari 2027 in dienst van de kernorganisatie Aalsmeer als strategisch adviseur grote projecten en een warme overdracht. Binnen de beschikbare formatie is voor deze tijdelijke aanstelling geen ruimte. De kosten zijn gedekt uit het restant van het transitiebudget dat bij de vorming van de kernorganisatie door de gemeenteraad beschikbaar is gesteld.

In onderstaande tabel zijn de budgetten van de kernorganisatie opgenomen.

Budget kernorganisatie Aalsmeer (bedrag x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Raad	591	620	742
Griffie	450	652	447
waarvan inhuur	104	279	6
Rekenkamer	37	37	38
Accountant	136	143	146
College	971	997	1.034
Kernorganisatie	10.581	9.167	10.034
waarvan:			
Loonkosten	2.538	2.755	3.129
Inhuur derden	732	598	352
doorbelasting dienstverleningsbijdrage AA	8.405	7.203	7.946
doorbelasting naar taakvelden	-1.644	-1.883	-1.788
Totaal	12.765	11.616	12.222
excl. doorbelasting dienstverleningsbijdrage	4.361	4.413	4.495

Huisvesting

Met de aanpassing van de kantoren op de 1e verdieping van het gemeentehuis (begin 2025 afgerond) en de raadskelder is het gemeentehuis nog beter inzetbaar voor gebruik. De aanleg van een noodstroomvoorziening voor het geval van calamiteiten is in voorbereiding.

Dienstverleningsbijdrage

In de begroting 2026 is een dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen opgenomen van afgerond € 22 miljoen. Conform de besluitvorming bij de Kadernota 2026 is hiervan € 0,128 miljoen "geparkeerd" in afwachting van de afronding van de benchmark. Dit betreft in de onderstaande lijst de CBT toezichthouder kabels en leidingen en P&A Omgevingsmanagement, specifieke advisering omgevingsvergunningen en werkauto's toezichthouders. Wijzigingen worden, binnen de kaders van het budgetrecht, vastgelegd in opdrachtbrieven.

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.

Dienstverleningsbijdrage aan de Gemeente Amstelveen				
Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Dienstverleningsbijdrage conform 2e bestuursrapportage 2024	20.495	20.494	20.494	20.494
Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e bestuursrapportage 2025				
Onderhoud en beheer elektrische shovel begraafplaats	5	5	5	5
Vroegsignalering schuldhulpverlening	53	53	53	53
Klachtenfunctionaris zorgaanbieders W&I	19	19	19	19
Juridisch analist SoSa	21	21	21	21
Juridisch adviseur sociaal domein SRV	32	32	32	32
Medewerker interne controle W&I	26	26	26	26
Contractmanager P&A	28	28	28	28
Dienstverleningsbijdrage conform 1e Bestuursrapportage 2025	20.679	20.678	20.678	20.678
Mutaties dienstverleningsbijdrage Kadernota 2026				
Diverse medewerkers begraafplaats	0	24	24	24
Projectteam verkiezingen	30	30	30	30
Functiescheiding en kluishygiëne	77	77	77	77
Minimaregeling Sport en Cultuur Jeugd	7	7	7	7
Continueren van kwaliteitsadviseurs jeugd	63	63	63	63
Continueren functies jeugdhulp	485	485	485	485
CBT toezichthouder kabels en leidingen en P&A omgevingsmanagement*	58	58	58	58
Specifieke advisering omgevingsvergunningen*	70	70	70	70
Werkauto's toezichthouders	6	6	6	6
Indexering dienstverleningsbijdrage	527	527	527	527
Dienstverleningsbijdrage conform Kadernota 2026	22.003	22.026	22.026	22.026
Mutaties dienstverleningsbijdrage Begroting 2026				
Verhogen opleidingsbudget burgerzaken	9	9	9	9
Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Begroting 2026	22.012	22.035	22.035	22.035

In bovenstaand overzicht is de ontwikkeling van de dienstverleningsbijdrage weergegeven.

* Deze twee taken staan nog on hold in afwachting van het resultaat van het benchmark onderzoek. Tot dat is afgerond staan deze taken wel in de begroting, maar worden ze niet gefactureerd door de gemeente Amstelveen.

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.

Limitatieve Lijst	2026	2027	2028	2029
Omschrijving (bedrag x 1.000)				
Bestuurlijke en directiebesluiten				
Mutaties na Programmabegroting 2023, 2e Bestuursrapportage 2022				
Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026	17	0	0	0
Mutaties na Programmabegroting 2023, bijlage 4.4 2e Bestuursrapportage 2022				
ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel	380	0	0	0
Limatieve Lijst conform opdrachtbrief 21-02-2023	397	0	0	0
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023				
Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026	87	0	0	0
Mutaties 2e Bestuursrapportage 2023				
Versterken capaciteit loket afdeling SV (POK)	56	56	0	0
GGZ/W&I (POK)	25	25	0	0
Aanvulling opleidingsbudget voor extra leerlijn menselijke maat (POK)	25	25	0	0
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2024				
Adviseur kunstwerken	47	47	47	47
GGZ/W&I (POK)	13	13	0	0
Mutaties Kadernota 2025				
Kwaliteitsadviseur Burgerzaken (0,25 vte, schaal 10)	15	0	0	0
Adviseur Burgerzaken (0,5 vte, schaal 10)	15	0	0	0
Toename SiSa-regelingen / SPUK's	16	0	0	0
Mutaties Programmabegroting 2025				
Warmteadviseur Aalsmeer	136	0	0	0
Indexering adviseur kunstwerken	2	2	2	2
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2025				
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer	53	0	0	0
Adviseur energietransitie Aalsmeer	224	0	0	0
Medewerker communicatie proces en participatie energie	97	0	0	0
Programmatische aanpak funderingsmonitoring	101	106	0	0
Omgevingsmanager P&A	25	0	0	0
Ontwerp P&A verzwaring e-net	5	0	0	0
Medewerker energietransitie/ondersteuner	47	0	0	0
Project handhaving eilanden Westeinderplassen OTH en HOR	86	0	0	0
Project handhaving eilanden Westeinderplassen JZ SRV	15	0	0	0
Fiscaal in Control	38	0	0	0
Procesregisseur werkwijze IHV (0,25 vte schaal 10)	32	16	0	0
Mutaties Kadernota 2026				
Pilot Wijkregisseur	18	0	0	0
Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf	16	0	0	0
Reisdocumenten- en rijbewijspiek	19	0	19	0
Reisdocumenten- en rijbewijspiek	0	39	0	0

Limitatieve Lijst				
Omschrijving (bedrag x 1.000)	2026	2027	2028	2029
Digitale dienstverlening en toegankelijkheid*	102	0	0	0
Mutaties Programmabegroting 2026				
Ambtelijk aanspreekpunt Jongerenraad	10	10	0	0
Ondersteuning nieuwkomers in het voortgezet onderwijs/ Expertisepunt NT2	24	24	24	24
Subtotaal bestuurlijke en directie besluiten	1.744	362	92	73
Projecten (o.b.v. nacalculatie)				
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	pm	pm	pm	pm
Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP	21	21	21	21
Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP	14	14	14	14
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	pm	pm	pm	pm
Kosten grondbank voor levering grond aan projecten	pm	pm	pm	pm
Grote projecten met kredietaanvraag	pm	pm	pm	pm
Subtotaal projecten	35	35	35	35
Regiotaken				
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	40	40	40	40
Leerplichtadministratie	8	8	8	8
Internationale schakelklas	10	10	10	10
Bijdrage huisvesting ISK convenant 2022-2027	25	25	25	25
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm	pm	pm	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	885	885	885	885
GBA - proces en gerechtskosten	pm	pm	pm	pm
Subtotaal regiotaken	968	968	968	968
Totaal Limitatieve Lijst	3.143	1.365	1.095	1.075

* Deze taak staat nog on hold in afwachting van het resultaat van het benchmark onderzoek. Tot dat is afgerond staat deze taak wel in de begroting, maar wordt ze niet gefactureerd door de gemeente Amstelveen.

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 actualiseren we jaarlijks. 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

Sinds 2024 is PwC Accountants de controlerend accountant van de gemeente. De opdracht betreft de controle van de boekjaren 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 2026 nog niet in beeld. Uiterlijk in de commissie van december 2025 informeert het college u over het onderzoeksplan 2026.

Rekenkamer Aalsmeer

De rekenkamer doet onafhankelijk onderzoek en beslist zelf wat zij onderzoekt, wanneer zij dat doet en hoe zij dat doet. De rekenkamer voert 1 of 2 onderzoeken per jaar uit.

De rekenkamer van Aalsmeer bestaat uit 2 leden.

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 2026 van Amstelveen zijn:

- ICT ontwikkelingen;
- Datagovernance, ethiek en algoritmes;
- Informatiebeveiliging en privacy;
- Artificial Intelligence;
- HRM eigentijdswerkgeverschap;
- Diversiteit en inclusie;
- Arbeidsmarkt en inhuur;
- Weerbare overheid.

Op 1 januari 2027 eindigt het uitvoeringsplan ICT 2023-2026, waarna er geen middelen meer zijn voor I(CT) vernieuwing of I(CT) verandering. De AA-organisatie is gestart met de inventarisatie van I(CT) ontwikkelingen voor de periode 2027-2030. Het gesprek over specifieke wensen, aandachtspunten en accenten van Aalsmeer met expertisebureau M&I heeft plaatsgevonden. Het plan 2027-2030 wordt nu verder uitgewerkt.

Bekend is dat met name de softwareleveranciers niet terugschrikken voor behoorlijke verhogingen van zaken als licentiekosten. Ook verwachten we toenemende kosten voor zaken als beveiliging van gegevens en dergelijke. Zodra het plan is afgerond komen we hierop terug.

De integrale versie van de paragraaf bedrijfsvoering is onderdeel van de programmabegroting 2026 van de gemeente Amstelveen. Een link naar dat document vindt u hier:

amstelveen.pcpportal.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.

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 2026 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, in nauwe samenhang met de ontwikkeling van wonen en werken.
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. Het Rijk (Kabinet Schoof 1) heeft het voornemen om het budget voor OV met 110 miljoen te korten (geldt voor VRA en MRDH), maar hier wordt vanuit de regio protest tegen aangetekend.
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	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	0	0	0	389.047	560.460

Gemeente Aalsmeer

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 € 1,53 per inwoner. De bijdrage in 2025 is € 50.696.
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
	8	193	0	0	0

Gemeente Aalsmeer

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 is in 2024 in werking getreden.</p> <p>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 2026 is afgerond € 1.653.000.
Risico's	In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft VrAA aan dat de ratio ultimo 2024 is afgenomen naar 1,01. VrAA geeft aan dit wordt veroorzaakt een daling van de algemene reserve en een stijging van het risicoprofiel. Laatste is het gevolg van de dreigende korting op de BDUR-gelden. De ratio voldoet nog aan de norm van VrAA.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
x € 1.000	-1.457	21.905	20.706	66.218	79.202

Gemeente Aalsmeer

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, hygiëneadvies 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 van Aalsmeer voor 2026 bedraagt € 1.559.200.
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	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	260	1.093	1.333	121	0

Gemeente Aalsmeer

Naam	GGD Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het zorg dragen voor een advies en meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis), met als doel: geweld en de duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen; zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio. Ook het zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio door het verzamelen en verspreiden van informatie, het organiseren van deskundigheidsbevordering en het geven van advies op het gebied van seksueel geweld.
Deelnemers	De colleges en gemeenteraden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	Het gros van de taken van de GR GGD wordt gedekt door rijksmiddelen: de DUVO (Doeluitkering Vrouwenopvang) middelen (circa € 22,2 miljoen in 2026). Conform artikel 30 van de GR worden alle niet gedekte kosten gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente (circa € 9,6 miljoen in 2026). 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 2026 bedraagt € 282.882.
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
	-3.348	10.223	6.875	0	0

Gemeente Aalsmeer

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	AM match is een uitvoeringsorganisatie van het college. Het gemeentelijke beleidskader is leidend. Ook de financiële doelstellingen van de gemeenten behoren tot dit kader. Met de komst van de Participatiewet is de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Door AM match wordt gewerkt aan de uitvoering van: <ul style="list-style-type: none"> - de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw; - de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet, elk voor zover de colleges conform artikel 5 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, bevoegdheden hebben overgedragen of taken hebben opgedragen aan het bestuur van AM match. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering.
Deelnemers	Aan deze gemeenschappelijke regeling wordt deelgenomen door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur van AM Match.
Financieel belang	Voor de arbeidsinschakeling op grond van de Participatiewet wordt door elke gemeente betaald op basis van het aantal aangemelde kandidaten. Dit zijn kandidaten met een verminderde verdien capaciteit die door AM match worden getraind en waarvan een deel wordt begeleid naar zo regulier mogelijk werk. Voor deze dienstverlening en de begeleiding van werknemers die zo regulier mogelijk aan het werk zijn is in de begroting 2026 een bedrag opgenomen van € 260.000, 2027: € 241.000, 2028: € 249.000 en 2029: € 257.000. Daarnaast is voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening in de begroting 2026 een bedrag opgenomen van € 821.000, 2027: € 821.000, 2028: € 796.000, 2029: € 767.000.
Risico's	Het resultaat van AM Match is sterk afhankelijk van de Rijksbijdrage voor de uitvoering van de Wsw. Kandidaten die tot de komst van de Participatiewet konden instromen in de Wsw hebben vanaf 2015 de mogelijkheid in te stromen in het Nieuw Beschut Werk. In de begroting van AM match wordt het aantal te realiseren beschutte werkplekken al lager ingeschat dan de taakstelling van het Rijk aangezien de werkelijke aantallen de afgelopen jaren onder de taakstelling lagen. Het niet realiseren van beschutte werkplekken die wel in de begroting zijn opgenomen betekent een risico van € 6.788 per niet gerealiseerde plek vanwege niet gedekte overheadkosten. Eind 2024 is het benodigd weerstandsvermogen geïnventariseerd en besloten is om dit voor 2024 en 2025 op € 2.466.000 te handhaven.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
x € 1.000	851	3.865	3.709	1.827	1.868

Gemeente Aalsmeer

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 begrote bijdrage voor 2026 is € 0,885 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.

Gemeente Aalsmeer

Naam	Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen. Met als doel het verminderen van de kwetsbaarheid, het verhogen van de kwaliteit tegen zo laag mogelijke kosten.
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 2026 is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering en bedraagt:</p> <ul style="list-style-type: none"> · Dienstverleningsbijdrage € 22 miljoen · Limitatieve lijst € 3,1 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. Het bedrijfsvoeringsfonds bedraagt per ultimo 2024 € 16,2 miljoen (2023: € 11,0 miljoen). Dit fonds staat ter beschikking aan de directie van de AA organisatie. Daarnaast kent de AA organisatie de Egalisatiereserve samenwerking AA. Deze heeft tot doel om beperkte intensiveringen binnen de AA organisatie op te vangen zonder dat dit gelijk van invloed is op de bijdrage van de deelnemende gemeenten. De egalisatiereserve bedraagt per ultimo 2024 € 1,4 miljoen (2023:€ 1,3 miljoen) Deze bestemmingsreserve staat ter beschikking van de gemeentesecretaris van Aalsmeer en Amstelveen gezamenlijk.</p>
Risico's	<p>De AA organisatie gaat voor een aantal zaken op basis van uren x tarief verrekenen. Dit geldt zowel voor Amstelveen maar ook voor Aalsmeer. Denk aan SO maar ook het onderdeel Vastgoed en het onderdeel Plannen en Projecten. Eind 2024 is in samenwerking tussen de afdeling control en de vakafdelingen een procesbeschrijving opgesteld met betrekking tot het uren schrijven. Vanzelfsprekend heeft hier geen audit op plaatsgevonden dus weliswaar is de opzet nu beschreven maar bestaan en werking is nog niet aangetoond. Daarnaast dient er sprake te zijn van een analyse van de nacalculatie waarbij de geraamde urenbesteding wordt vergeleken met de werkelijke urenbesteding en deze voorzien wordt van een verklaring. Op dit moment is er nog onvoldoende zekerheid is of de geschreven uren ook daadwerkelijk juist en volledig zijn. Inherent is hierdoor het risico aanwezig dat uren verschuiven tussen verschillende projecten of tussen de gemeente Aalsmeer en Amstelveen.</p> <p>In het accountantsverslag 2024 is hierover een opmerking gemaakt door de accountant. In 2025 wordt hieraan door de AA-organisatie opvolging gegeven.</p>

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.

Gemeente Aalsmeer

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: - Omgevingswet/Wet milieubeheer (advies op het verlenen van enkelvoudige Omgevingsvergunningen milieu en afhandelen van alle meldingen, houden van toezicht en adviseren op uitvoeren van handhaving die onder de Wet milieubeheer en daarmee samenhangende AMvB's en besluiten.) - Besluit bodemkwaliteit (behandelen van meldingen, het houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving in het kader van het Besluit bodemkwaliteit).
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2026 bedraagt € 870.000.
Risico's	Door de voorspelde mindere bijdrage aan de algemene middelen van de gemeente (in eerste instantie) vanaf 2026, staat de hoogte van de bijdrage aan de Omgevingsdienst ook onderdruk. Aalsmeer heeft de Omgevingsdienst laten weten dat zij verwacht dat de Omgevingsdienst de structurele bijdrage vanaf 2026 met 5% naar beneden brengt ten opzichte van het budget 2025. In de meerjarenbegroting van 2026-2029 is de structurele bijdrage aangepast. Het risico is wel dat er overschrijdingen kunnen optreden omdat de taken van de Omgevingsdienst voor een groot gedeelte vraaggestuurd zijn en dus moeilijk in te schatten.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
x € 1.000	4.486	5.932	9.357	32.665	40.341

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 2026 is nog niet bekend.
Risico's	N.v.t.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	65	22	87	461	729

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	Afvalsturing Friesland NV (OMRIN)
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling	Omrin is een door overheden gehouden afvalverwerker die als doel heeft om zoveel mogelijk van ons huishoudelijk afval om te zetten naar hernieuwbare grondstoffen en om de restfractie te benutten voor warmte, energie en groen gas.
Deelnemers	De NV kent zowel 3001 aandelen A (Friese Gemeenten) als 1.350 aandelen B (niet Friese gemeenten. De niet Friese deelnemers betreffen de gemeenten Putten, Ermelo, Oldenbroek, Elburg, Nunspeet, Harderwijk, Eemsdelta, Westerwolde, Groningen, Het Hogeland, Westerkwartier en de NV Irado en vanaf 2022 de gemeente Aalsmeer. Daarnaast kent Omrin inmiddels ook aandelen C waarvan de eerste in december 2024 zijn uitgegeven aan de gemeente Pekela.
Relatie met	Programma 4 Openbare Ruimte (Afvalinzameling)
Bestuurlijk belang	De algemene vergadering van aandeelhouders
Financieel belang	De gemeente Aalsmeer houdt 45 aandelen tegen een waardering van € 212.000, daarnaast heeft Omrin het laagste tarief voor huishoudelijk afval in de markt ten opzichte van andere door overheden gehouden afvalverwerkers.
Risico's	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Daarnaast heeft de regering aangegeven dat het opleggen van een plastictax aan bedrijven voor het gebruik van virgin plastics niet mogelijk is. Bij de voorjaarsnota heeft de rijksoverheid aangegeven dat de inkomsten die de rijksoverheid hiervoor begroot had nu via de afvalbelasting en de CO2 heffing op afvalverbrandingsinstallaties en daarmee op de gemeenten en de inwoners wil gaan verhalen. Dit zal naar 2030 een aanzienlijke stijging inhouden van afvalstoffenheffing.</p>

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	7.130	78.528	83.562	106.366	131.694

Gemeente Aalsmeer

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 74 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 (netto) dividend in 2025 (over 2024) bedraagt € 299.370 (2024: € 264.804).

Gemeente Aalsmeer

Risiko'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 - Mijndend: Stedin Groep heeft bij risico's rond de leveringszekerheid een mijndende risicobereidheid. Hierbij zoekt Stedin Groep de balans tussen leveringszekerheid en de (maatschappelijke) betaalbaarheid.</p> <p>Financieel - Mijndend: 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. Onvoldoende regelbaar vermogen beschikbaar t.b.v. capaciteitsmanagement 2. Onvoldoende snel uitbreiden van netcapaciteit 3. Energietransitie wordt maatschappelijk gezien onbetaalbaar 4. Verkrijgen en bestemmen grondposities 5. Toename van capaciteits- en spanningsknelpunten in laagspanningsnetwerken 6. Onvoldoende voorbereid op een vervangingsgolf van verouderde en extra belaste assets 7. Niet kunnen beschikken over voldoende mensen met de juiste competenties 8. IT-domein draagt onvoldoende bij aan de realisatie van Stedin strategie. 9. Beschikbaarheid en kwaliteit van dat onvoldoende op orde 10. Gasinvesteringen worden onderschat 11. Niet voldoen aan wettelijke zorgplicht op informatiebeveiliging 12. Materiaalbeschikbaarheid 13. Sturing op cultuurwaarden en gedrag is onvoldoende effectief 14. Dienstverlening op kerntaken onvoldoende op orde 15. Netverliezen wijken fors af van begroting 16. Impact van ongevallen gerelateerd aan Stedin Groep <p>Hiermee zien we dat het risicolandschap voor Stedin sterk is gewijzigd. Met name de top vijf van risico's zit in het rode gebied van de heatmap met een grote tot zeer grote kans en een grote tot zeer grote impact. Primair voor de gemeente Aalsmeer is het grootste risico het financiële risico dat het dividend lager uitvalt dan verwacht. Echter de genoemde maatschappelijke risico's zijn zorgwekkend en niet van dien aard dat dit eenvoudig zijn op te lossen. Deze vallen te kwalificeren als "wicked problems".</p>
----------	--

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
x € 1.000.000	180	3.221	3.370	5.063	5.704

Gemeente Aalsmeer

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 2025 (over 2024) bedraagt € 64.901.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie	Resultaat		Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024		01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
x € 1.000.000	294		4.721	4.777	110.819	123.614

Gemeente Aalsmeer

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. In 2024 is Waterwolf die het onderhoud van de buitenruimte doet voor Haarlemmermeer, onderdeel geworden van Meerlanden NV.
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 Het geïnvesteerd kapitaal bedraagt € 997.000. De omvang van de DVO's bedraagt € 8,9 miljoen.
Risico's	<p>Algemeen: In de jaarrekening van Meerlanden N.V. staat een uitgebreide uiteenzetting van de risico's die Meerlanden loopt. In deze paragraaf bedrijfsvoering beperken wij ons tot de belangrijkste risico's. Meerlanden Holding N.V. heeft een risicomanagementsysteem ingericht op basis van de principes en uitgangspunten zoals vastgelegd in ISO 31000 en COSO. De risico attitude van Meerlanden Holding N.V. is in de basis risicomijdend. Meerlanden Holding N.V. maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de groep blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Het betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De groep houdt geen afgeleide financiële instrumenten aan voor handelsdoeleinden.</p> <p>Politiek risico: Meerlanden verleent haar diensten voor een belangrijk deel aan haar aandeelhoudende gemeenten. Inzichten en voorkeuren kunnen voortdurend wijzigen. Het vertrek van gemeenten als klant kan de continuïteit van Meerlanden in gevaar brengen. Voor Meerlanden staat het belang voor onze klant voorop en wij zetten in op een hoge klanttevredenheid, zodat we ook op lange termijn een goede relatie houden. Meerlanden is een belangrijke speler op het gebied van afvalinzameling (en verwerking). Met name de verwerking en de scheiding van afvalstromen wordt steeds complexer waardoor de kans op storingen toeneemt en daarmee de kosten.</p> <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.</p>

Gemeente Aalsmeer

Naam	De Meerlanden Holding N.V.				
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	1.843	33.017	35.663	40.697	49.549

Gemeente Aalsmeer

Naam		Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)	
Vestigingsplaats	Aalsmeer		
Doelstelling	<p>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.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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"> 1. Mw. E. Stienstra (Voorzitter) 2. Mw. S. Munsterman (Lid) 3. Mw. P.M. Langezaal (Lid) 4. Dhr. R. Kok (Lid) 5. Dhr. N. Hagedoorn (Lid) <p>De maximaal toegestane omvang van de RvC is 5 personen. Op dit moment is er in elk geval één vacature voor een commissaris met een financieel profiel al dan niet in combinatie met kennis van (sport)vastgoed.</p>		
Financieel belang	<p>De ESA is een belangrijke subsidierelatie van de gemeente Aalsmeer en ontvangt over 2025 € 2,016 mln. aan subsidie. Deze subsidie bestaat voor ruim € 436.000 aan een bijdrage in verband met het uitvoeren van groot onderhouder aan de binnensportaccommodaties. Daarnaast ontvangt ESA nog € 68.000 aan subsidie voor De Oude Veiling. Voor een aanzienlijk deel is dient de subsidie voor het verschil te dekken van het tussen de markthuur die ESA aan de gemeente betaalt en de huur die zij bij de sportverenigingen in rekening kan brengen.</p>		
Risico's	<p>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 gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de onderneming.</p>		

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
x € 1.000	169	1.062	907	1.286	990

Gemeente Aalsmeer

Naam	Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Met Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Green Park Aalsmeer langs de verlengde N201.
Deelnemers	Aalsmeer is voor 50 % aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De andere aandeelhouder voor 50% is de gemeente Uithoorn
Relatie met	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen.
Bestuurlijk belang	In Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is de grondexploitatie Green Park ondergebracht. Het belang van de gemeente is dat dit gebied tot ontwikkeling wordt gebracht met als doel de bijdrage aan het verleggen van de N201 terug te verdienen. De BV is nagenoeg volledig gefinancierd met vreemd vermogen. Om dit mogelijk te maken hebben de deelnemende gemeenten jegens de Nederlandse Waterschapsbank een garantstelling van € 30 miljoen afgegeven ten behoeve van de financiering. Eind 2024 heeft een grote aflossing in de richting van de NWB plaatsgevonden waardoor het risico aanzienlijk is gereduceerd.
Financieel belang	50% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied. Dit fluctueert jaarlijks. Deze grondexploitatie loopt door tot eind 2026. Dat betekent dat richting eind 2026 de BV moet worden geliquideerd of dat Aalsmeer de aandelen van de gemeente Uithoorn overneemt.
Risico's	<p>Kostenstijgingen</p> <p>Op pagina 193 van de Jaarstukken 2024 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>

Gemeente Aalsmeer

Risico van renteontwikkelingen op korte tot middellange termijn

Een aanhoudend hoger niveau van rente zorgt voor hogere financieringskosten van de grondexploitatie en heeft daarmee een negatief effect op het resultaat van de grondexploitatie.

Risico verbonden aan waardering overblijvende grondtransacties en erfpachtbedrijf bij liquidatie dan wel overname van aandelen eind 2026.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	-2.507	-1.531	-4.056	80.883	73.497

3.7 Grondbeleid

Inleiding

De paragraaf grondbeleid is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke jaarrekening. Deze paragraaf bevat de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van grondzaken en een korte beschrijving van de instrumenten van grondbeleid en de wijze waarop de instrumenten door de gemeente zijn ingezet.

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 winstnemering;
- 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 een juridisch als financieel instrument om gemeentelijke doelstellingen met betrekking tot de sectoraal gerichte beleidsvelden zoals Volkshuisvesting, Werkgelegenheid, Verkeer en Vervoer, Groen en Welzijn te behalen. De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de gebiedsvisie Aalsmeer 2020. Met het vaststellen van "Gebiedsvisie Aalsmeer 2020" in 2009 heeft de gemeenteraad de ruimtelijke agenda van de gemeente voor de komende jaren vastgelegd. De algemene visie is hierin als volgt verwoord:

"Aalsmeer kiest voor een duurzame en kwalitatief sterke ontwikkeling van economie, wonen en recreatie, met als voorwaarde het behoud van de leefbaarheid, het dorps karakter, de bereikbaarheid en het op peil brengen en houden van voorzieningen."

Er wordt gewerkt aan de Omgevingsvisie als nieuwe ruimtelijke visie op Aalsmeer. De concept Omgevingsvisie wordt naar verwachting maart 2026 ter inzage gelegd.

Uitvoering grondbeleid

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid zijn gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020. De 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 zal een afweging plaatsvinden ten aanzien van de gewenste vorm van grondbeleid, rekening houdend met de ruimtelijke belangen, 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. De gemeenteraad heeft in november 2024 de Uitvoeringsregels strategische aankopen gemeente Aalsmeer 2024 vastgesteld. De in deze uitvoeringsregels uitgewerkte criteria en richtlijnen dienen in acht genomen te worden in geval van een (voorgenomen) privaatrechtelijke rechtshandeling die betrekking heeft op een strategische grondverwerving en/ of vastgoed.

Voor de uitgifte van gronden gelden de algemene verkoopvoorwaarden en vanuit het gevoerde grondbeleid stelt het college jaarlijks normgrondprijzen vast via de Grondprijzenbrief. Dit heeft dan alleen betrekking op prijzen die niet via tender of taxatie tot stand komen.

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.

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente haar kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de (particuliere) ontwikkelaar. Voor facilitaire projecten worden gemeentelijke kosten voor werken, werkzaamheden en maatregelen 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. 3 juli 2025.

Via de 2e bestuursrapportage 2025 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.

Actieve grondexploitatie (BIE)

Onderstaande gegevens betreffen de gegevens zoals opgenomen in de 'Actualisatie grondexploitaties per 1 januari 2025' inclusief de in 2025 door de raad vastgestelde grondexploitatie Bilderdammerweg 6-30.

Er zijn zeven actieve grondexploitaties operationeel met een totaal begroot eindresultaat van € 3,23 miljoen nadelig (inclusief gerealiseerde resultaatnemingen). De portefeuille bestaat uit financieel nadelige en voordelig projecten:

- drie grondexploitaties met een nadelig resultaat van in totaal € 7,80 miljoen op eindwaarde. Voor dit resultaat is een (verlies)voorziening getroffen. Hierbij geldt dat voor De Tuinen de verliesvoorziening op contante waarde is bepaald.
- vier grondexploitaties met een verwacht voordelig resultaat van in totaal € 4,58 miljoen op eindwaarde.

Prognose grondexploitaties (bedrag x € 1.000)	OHW per 1/1/2025	Prognose kosten	Prognose opbrengsten	Projectresultaat (eindwaarde)
Bilderdammerweg 6-30	332	1.356	1.585	-103 nadelig
De Tuinen van Aalsmeer	12.278	10.458	15.457	-7.279 nadelig
Green Park Aalsmeer	3.636	19.211	22.430	-417 nadelig
Herenweg 61/99	577	158	1.157	421 voordelig
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-7.352	3.516	0	3.836 voordelig
Ophelialaan-Thijsselaan (De Hoeksteen)	547	1.288	2.122	286 voordelig
Westeinderhage	5	3	34	25 voordelig
Actieve grondexploitatie in uitvoering	10.024	35.991	42.783	-3.231 nadelig

Actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV)

De gemeente kent géén actieve grondexploitatie in voorbereiding.

Faciliterende grondexploitatie (FAC)

Er zijn elf facilitaire grondexploitaties operationeel met een totaal begroot projectresultaat van

€ 1,29 miljoen nadelig (inclusief gerealiseerde resultaatnemingen). De portefeuille bestaat uit financieel nadelige en voordelig projecten:

- 8 projecten met een neutraal resultaat van in totaal € 1,29 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 2025 is opgenomen, is in de jaren 2025 tot en met 2028 een winstneming voorzien op de actieve grondexploitaties van respectievelijk € 2,8 miljoen, € 1,6 miljoen, € 0,1 miljoen en € 0 miljoen. 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." (definitie duurzaamheid volgens CBS).

Klimaatverandering wordt (mede) veroorzaakt door de uitstoot van broeikasgassen. Hierdoor wordt het steeds warmer op aarde. Dit heeft vele nadelige gevolgen waaronder de stijging van de zeespiegel. Daarnaast worden weersomstandigheden steeds extremer. Bijvoorbeeld hittegolven in combinatie met droogte of zware regenval en wateroverlast. 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. Om de taken uit het Klimaatakkoord uit te voeren, ontvangen gemeenten sinds 2022 een rijksbijdrage. Om in 2050 een klimaatneutrale gemeente te zijn is het nodig tot 2030 een versnelling voor te bereiden. Zodat 80% van de opgave in 2040 gerealiseerd is en in de periode tot 2050 de laatste 20% wordt gerealiseerd.

Het SCP rapport Klimaat en Samenleving van april 2025 stelt dat volgens het Planbureau voor de Leefomgeving eind 2023 rapporteerde dat het nationale klimaatdoel voor 2023 in zicht was. Echter, lijkt dit doel volgens de nieuwste prognoses uit zicht. Verder stelt het rapport dat het Europees Milieuagentschap signaleert dat Europa het snelst opwarmende continent is van de wereld.

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 ontvangen gemeenten een rijksbijdrage voor de uitvoeringskosten van het Klimaatakkoord. Op basis van deze middelen is en wordt extra formatie aangetrokken. Daarnaast maakt Aalsmeer gebruik van verschillende incidentele rijksuitkeringen voor bijvoorbeeld de nationale isolatie aanpak.

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.

Op basis van het Raadsprogramma 2022-2026 werken we onder andere aan (de uitvoering van) het Masterplan Energie, het klimaatakkoord, en het Programma Duurzaamheid. Hierin geven we invulling van de gemeentelijke taken vanuit het Klimaatakkoord, zoals het warmteprogramma en de Regionale Energiestrategie.

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, Task Force Energietransitie (regio Greenport Aalsmeer), 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.

Wat willen we bereiken?

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

A. Circulaire economie

Het Rijk heeft een nationaal programma circulaire economie (NPCE) 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. 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.

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 is 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

Klimaatadaptatie

In 2050 heeft de gemeente een openbare ruimte die zo klimaatadaptief als mogelijk is. 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

Biodiversiteit gaat over alles wat leeft. De wereld kan niet zonder biodiversiteit. Dit zorgt namelijk (indirect) voor bijvoorbeeld 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-organismes 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 klimaatneutrale gemeente realiseren en voldoen aan de afspraken uit het Klimaatakkoord. De transitie richting klimaatneutrale 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. Zie daarvoor ook het Masterplan Energie wat in 2025 is vastgesteld door de Raad.

D. Vanuit de samenleving

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 2026 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 2023 afgevoerd en nagescheiden bij Omrin. Door te kiezen voor nascheiding van het Plastic, Metaal en Drinkenkartons (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 2026 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 heeft Aalsmeer meegedaan 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 bewustwording 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 daarom 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. Om de biodiversiteit te verhogen en verbeteren worden delen van Aalsmeer gerichter (1x per jaar i.p.v. 6x per jaar) en op een geschikter moment gemaaid (na mei), en het maaisel wordt afgevoerd. Vanwege de veiligheid wordt het maaien van de 1-meter stroken langs voet- en fietspaden uiteraard gehandhaafd. 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 2026 de aanleg van broeihopen voor ringslangen door vrijwilligers.

C. Energietransitie

In samenwerking met (lokale) stakeholders en inwoners is door de raad het Masterplan energie (MPE) vastgesteld. Dat geeft de ambities en kaders voor het energiebeleid en biedt een duidelijk handelingsperspectief voor de energietransitie in Aalsmeer en Kudelstaart.

Hieruit volgt 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. Dit programma omvat het huidige energiebeleid, (wettelijke) verplichtingen o.a. vanuit het Klimaatakkoord en de nieuwe plannen uit het Masterplan Energie. Na twee jaar actualiseren we het programma.

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.

Om inwoners met een koopwoning te ondersteunen met energie besparen en woningen voor te bereiden op een toekomst zonder aardgas is de lokale aanpak isolatie Aalsmeer opgezet. Deze aanpak richt zich op woningen met een slecht energielabel (DEFG-labels) en een lagere WOZ dan het gemiddelde in Aalsmeer. Deze huishoudens ontvangen een extra korting boven op de landelijke subsidies als ze isolatiemaatregelen nemen. Deze aanpak voeren we uit in samenwerking met het Regionaal Energieloket. Via het Servicepunt Energieadvies Aalsmeer ondersteunen we inwoner initiatieven, VvE's en maatschappelijke organisaties en werken we verder aan het stimuleren van zonne-energie op (grote) daken.

Via de ondersteuningsaanpak ondersteunen we verschillende doelgroepen in de energietransitie. Denk aan koopwoningeigenaren, huurders, maatschappelijke organisaties, inwonersinitiatieven en particuliere verhuurders, etc. Dit doen we omdat verduurzamen vaak complex en ingewikkeld is. Daarom stimuleren, adviseren en ontzorgen we nemen drempels weg en maken verduurzamen makkelijker en leuker. Daarnaast hebben de energieprijzontwikkeling en inflatie gevolgen voor de koopkracht van inwoners. Door energiebesparing te stimuleren leveren we een bijdrage aan het verminderen van energiearmoede. We ondersteunen de samenleving op verschillende manieren:

1. Lokale aanpak isolatie Aalsmeer

In 2026 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 inwoners 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. Vanuit de samenleving

Nationale Klimaatweek

In de afgelopen jaren deed 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 2026 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 programmaliijn 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 Klimaat-effectatlas, 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:

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.

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?

De tabel op de volgende bladzijde 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.

We benutten rijksmiddelen (zoals CDOKE) om uitvoering te geven aan het Masterplan Energie en waar mogelijk het nog vast te stellen programma duurzaamheid.

Gemeente Aalsmeer

	2026	2027	2028	2029
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 2025 wordt het programma duurzaamheid. Onderdeel van de uitvoeringsagenda zijn voorstellen voor circulaire economie vanuit de nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid.				
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 2025 wordt het programma duurzaamheid afgerond. Onderdeel van de uitvoeringsagenda zijn voorstellen voor biodiversiteit vanuit de nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid.				
C. Klimaatadaptie				
Plan klimaatadaptatie	41.800			
<i>Dekking uit reserve klimaatadaptatie</i>	-40.000			
D. Energietransitie				
Uitvoering energiebeleid	47.000	0	0	0
Servicepunt energieadvies	40.000	40.000		
Personele kosten energietransitie	646.000	59.000	59.000	59.000
<i>Dekking uit CDOKE middelen</i>	-692.400	-58.400	-58.400	-58.400
E. Overige klimaat gerelateerde uitgaven				
F Nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid				
Er is geen bestedingsplan van de nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid. In 2024 en 2025 wordt het Masterplan Energie en het programma duurzaamheid opgesteld. Onderdeel van de uitvoeringsagenda's zijn voorstellen voor de nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid.	221.100	351.100	351.100	351.100
Totaal budget klimaat en duurzaamheid	263.500	391.700	351.700	351.700
Bestemmingsreserves				
Er is geen geactualiseerd bestedingsplan van de bestemmingsreserve duurzaamheid. In 2024 en 2025 wordt het Masterplan Energie en het programma duurzaamheid opgesteld. Onderdeel van de uitvoeringsagenda's zijn	221.000			
Uitvoering van de verordening duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds door SVn: resterende middelen per 31 december 2024				
Vijfentwintig jaar geleden heeft de gemeente besloten het geld dat vrij kwam uit de verkoop van de aandelen Bouwfonds in te zetten voor het verstrekken van startersleningen en duurzaamheidsleningen. Beheer van deze uit te zetten en uitgezette middelen vindt plaats door Stichting Volkshuisvesting Nederland. Ultimo 2024 is voor het aangegeven doel in totaal nog € 596.000 beschikbaar.	347.000			
SVn Duurzaamheidslening	249.000			
Totaal uit te zetten leningen	596.000			

- 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 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 2025 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 2024 heeft de AA-organisatie 92 Woo-verzoeken ontvangen (Aalsmeer 14, Amstelveen 78). In 2025 zijn tot nu toe 38 Woo-verzoeken ontvangen. De inschatting is dat het aantal voor 2025 & 2026 minimaal gelijk is aan dat van 2024. 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 sinds 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 kwam in 2024 beschikbaar en is in 2025 nog verder uitgebreid.

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;
- Schriftelijke oordelen op klachten.

Sinds 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 sinds 1 november 2024 openbaar gemaakt. De categorie Klachtoordelen is nog niet verplicht, maar is per november 2024 ook actief gepubliceerd. In 2025 wordt voor het actief publiceren van de categorie Convenanten een proces uitgewerkt en ingericht. De verwachting is dat of eind 2025 of begin 2026 de volgende tranche verplicht wordt.

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 2026: 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.

3.10 Arbeidsmigranten

Aalsmeer kent een bloeiende economie en grote economische vitaliteit, waarin de bloemen- en plantenteelt een centrale rol speelt. Deze sector is echter sterk afhankelijk van arbeidsmigranten, die dagelijks werkzaam zijn in kwekerijen, distributiecentra en op de bloemenveiling. Ondanks hun cruciale rol in de regionale economie, verkeren arbeidsmigranten vaak in een kwetsbare positie op het gebied van werk, huisvesting en sociale integratie.

In februari 2024 is de procesnotitie Programma Arbeidsmigranten 2024–2027 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze notitie is een programmatische aanpak voorgesteld waarbij integraal de problematiek wordt benaderd. Zo zal in het programma de thema's huisvesting, werkomstandigheden, veiligheid, registratie, zorg en welzijn in samenhang worden benaderd en aangepakt.

De Regio Deal Sierteeltregio, toegekend in 2025, versterkt deze lokale aanpak door een subsidiebudget beschikbaar te stellen voor het verbeteren van de leefomgeving, het stimuleren van de arbeidsmarkt en het versterken van de positie van arbeidsmigranten in de sierteeltregio. De deal is een samenwerking tussen veertien gemeenten, het Rijk en diverse maatschappelijke partners, en richt zich op het thema brede welvaart.

Aan projecten die voldoen aan de doelstellingen uit de Regiodeal kan een subsidie worden verstrekt. Een van de subsidievoorwaarden is de beschikbaarheid van cofinanciering. Als deelnemende partijen minimaal de helft van de projectbegroting inbrengen (in geld of capaciteit), dan wordt vanuit de Regiodeal de projectbegroting sluitend gemaakt.

De voorgestelde aanpak uit de procesnotitie past goed bij de doelstellingen van de Regiodeal. Het is dan ook wenselijk om de aanpak zoveel mogelijk aan te laten sluiten bij de doelstellingen en beoogde projecten van de Regiodeal. De projecten moeten nog gedefinieerd worden in de Regiodeal. Dat zal de komende maanden plaatsvinden. Een eerste inventarisatie levert beoogde projecten op die:

1. Inzicht en overzicht geven in de omvang en samenstelling van de arbeidsmigranten in de regio en gemeente door het versnellen van registratie in de BRP en in het nachtregister per accommodatie;
2. De informatiepositie van de arbeidsmigranten verbeteren door de op te richten "Work in NL"-punten te verbinden aan professionele sleutelfiguren en de toegankelijkheid naar zorg- en welzijnsvoorzieningen vergroten;
3. De werkkwalificaties van arbeidsmigranten vergroten door o.a. opleidingsfaciliteiten;
4. De mogelijkheid onderzoeken naar een gecombineerde woonvoorziening voor arbeidsmigranten en bijv. starters op de woningmarkt.
5. Misstanden in de woon-en werksfeer van arbeidsmigranten kan voorkomen en kan aanpakken;
6. De samenwerking tussen lokale overheden en professionele marktpartijen vergroten.

Met deze paragraaf wordt de inzet op de aanpak arbeidsmigranten integraal benaderd en zijn de hieraan verbonden activiteiten en budgetten in beeld gebracht.

Gemeente Aalsmeer

In onderstaande tabel is de cofinanciering van het "Aalsmeerse" deel voor het programma opgenomen.

Financieel overzicht programma arbeidsmigranten	2026	2027	2028	2029
Module verkrijgen inzicht	140.000	140.000	140.000	140.000
Module verbeteren positie arbeidsmigranten	65.000	65.000	65.000	65.000
Module integrale aanpak	85.000	85.000	85.000	85.000
Aandeel programma arbeidsmigranten	290.000	290.000	290.000	290.000

4. Financiële begroting

4.1 Financieel meerjarenbeeld 2026 - 2029

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 bedrag x € 1.000	Rekening Begroting		Begroting 2026			Begroting Begroting Begroting		
	2024	2025	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
01 Sociaal domein	-31.300	-34.123	38.111	7.605	-30.505	-30.209	-29.013	-28.966
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.738	-6.990	9.130	2.213	-6.917	-6.787	-6.608	-7.936
03 Economie en duurzaamheid	-6	468	704	1.586	882	882	1.282	1.282
04 Openbare ruimte	-10.201	-12.052	23.568	10.387	-13.181	-12.585	-12.800	-12.861
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.839	42	21.421	19.992	-1.429	-4.031	-3.243	-3.197
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.710	-7.531	8.873	948	-7.925	-8.226	-8.245	-8.251
07 Overhead	-11.689	-10.541	10.827	0	-10.827	-10.103	-10.103	-10.103
08 Algemene dekkingsmiddelen	77.390	75.463	3.021	74.598	71.576	69.767	66.395	65.905
Totaal baten en lasten	9.906	4.736	115.655	117.328	1.674	-1.292	-2.335	-4.126
Reservemutaties	-2.008	-3.299	8.525	8.727	202	1.689	1.100	1.975
Resultaat	7.898	1.437	124.180	126.055	1.875	397	-1.235	-2.151

De gehanteerde uitgangspunten en toelichting op het meerjarenbeeld

De vertrekpositie is de meerjarenbegroting 2025-2029 overeenkomstig het boekwerk programmabegroting 2025, aangevuld met de besluitvorming in de begrotingsraad en verdere besluitvorming tot en met overige bestuurlijke besluitvorming, inclusief de Kadernota 2026.

In de begroting 2026 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;
- Raadsbrief meicirculaire 2025.

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 2026 3,57% en prijsontwikkeling 2,1% en subsidies 2026 3%.
- Overheidsbijdrage arbeidsontwikkeling (OVA): het voorlopig percentage 2026 is bepaald op 3,56%. Medio juli heeft de VNG de voorlopige index 2026 gepubliceerd. Op basis van dit indexcijfer 5,13% is de begroting aangepast.
- Inflatiecorrectie voor belastingen van 2,84% en tariefvoorstellen van 2,39%.
- Voor de kostendekkende heffingen is het uitgangspunt maximaal kostendekkend.
- Indexering van de bijdrage Aalsmeer aan Amstelveen, inclusief nacalculatie 2025, van 2,46% conform dienstverleningsovereenkomst (betreft nacalculatie 2025 +/- 1,18% index 2026 3,68%).
- Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen conform aangeleverde concept-begrotingen. Wanneer er geen afspraken zijn gemaakt, dan is een indexeringspercentage van 3,28% toegepast voor 2026.

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 2026. 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 2026. De stand en ontwikkeling van de voorzieningen zijn getoetst bij het opmaken van de jaarrekening 2024. De verwachte mutaties 2026-2029 zijn opgesteld op basis van bestaand beleid met inachtneming van de gegevens uit de jaarrekening 2024 en de bestaande meerjarenplanning 2026-2029.

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 2026. In de paragraaf lokale heffingen zijn de overzichten opgenomen.

Raadsbrief meicirculaire 2025

In afwijking van voorgaande jaren was het niet mogelijk om het raadsvoorstel over de meicirculaire tegelijkertijd met de Kadernota te agenderen. Op 18 juni heeft u een raadsbrief ontvangen over de impact van de meicirculaire 2025. In die brief is aangekondigd de financiële effecten uit die brief in de programmabegroting 2026 te verwerken.

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.

Gemeente Aalsmeer

Ontwikkeling programmasaldo bedrag x € 1.000	Saldo meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting	1.870	-1.189	-2.280	-2.280
Raadsbesluiten voorgaand jaar	-921	3	-116	0
1e Bestuursrapportage	0	0	0	0
Kadernota	2.078	2.486	1.800	-99
Raadsbesluiten voor begroting	-1	-1	-1	-1
Saldo voor begroting	3.026	1.299	-598	-2.381
Mutaties begroting				
Nominale ontwikkelingen	0	0	0	0
Kapitaallasten	0	0	0	1.013
Kostentoerekening	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0
Overige besluitvorming	-1.151	-902	-637	-783
Neutrale aanpassingen	0	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	0	0	0	0
Totaal begroting	-1.151	-902	-637	230
Saldo programmabegroting	1.875	397	-1.235	-2.151

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

Raadsbesluiten voor begroting

Dit betreft het verwerken van de besluitvorming over Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) 2025-2028 en het MPG 2025 uit de raadsvergadering van 3 juli 2025 (agendapunt 6, 7 en 8): [Agenda aalsmeer - 3.Raad \(besluitvormend\) donderdag 3 juli 2025 14:00 - 22:00 - iBabs Publiekspitaal](#)

Kadernota

Dit betreft het effect van de mutaties zoals deze in de Kadernota 2026 ter besluitvorming zijn opgelegd. Een toelichting op de afzonderlijke mutaties vindt u in het document zelf: [Kadernota 2026.pdf](#)

Nominale ontwikkelingen

Dit betreft een per saldo budgetneutrale mutatie over de verschillende programma's van 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) en een deel van de eigen formatiekosten over de programmabudgetten binnen de diverse programma's.

Investeringsen

Dit zijn de mutaties op de kapitaallasten als gevolg van een verschuiving of toename in de investeringen bij de begroting.

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.

- Meicirculaire 2025 en bijstelling BUIG
- Jaarschijf 2029 afschrijvingskosten zwembad
- MJOP binnen en buitensportaccommodaties
- Aanbesteding van de bermbeheer
- Bijstelling van de formatie van de kernorganisatie op basis van de werkelijke bezetting
- Aanpassing van de rentelasten naar aanleiding van de geactualiseerde liquiditeitsprognose

Neutrale aanpassingen

Dit zijn aanpassingen die niet leiden tot een aanpassing van het saldo van dit programma. Het betreft o.a. de mutaties als gevolg van de tariefberekeningen afval- en rioolheffing die egaliseren via de daarvoor bestemde voorziening.

Begrotingsrechtmatigheid

Dit betreft budgetneutrale, programmaoverstijgende mutaties. Deze wijzigingen worden apart weergegeven om verschuivingen tussen programma's transparant en rechtmatig inzichtelijk te maken. Voorbeelden hiervan zijn de eerder toegelichte wijziging op de verwerking van het ombuigingsvoorstel tiener en jongerenwerk en de bijstelling van de DVO2 als gevolg van areaaluitbreiding.

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 zowel de incidentele lasten als incidentele baten opgenomen. De incidentele mutaties op reserves zijn apart weergegeven. Een positief bedrag in de jaarschijf betekent dat de incidentele baten hoger zijn dan de incidentele lasten.

Meerjarenoverzicht incidentele lasten en baten en saldo

Omschrijving lasten, bedrag x 1.000	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
01 Sociaal domein	550	50	-	-
SPUK Gala	245			
Pilot inschrijving BRP niet ingezetene	91			
Pilot wijkregisseur	130			
Combinatiefunctionaris jongeren	32			
Totaal overige mutaties < € 40.000	52	50		
02 Onderwijs en ontplooiing	388	50	50	50
SPUK Gala	170			
Combinatiefuncties sport en kunst & cultuur	168			
Kunstzinnige verfraaiing	50	50	50	50
03 Economie en duurzaamheid	90	40	-	-
Cofinanciering Westeinderscheg	50			
Duurzaamheid	40	40		
04 Openbare ruimte	634	-	-	-
SPUK CDOKE	634			
05 Ruimtelijke ontwikkeling	17.260	16.341	3.636	1.771
Schuifpuzzel Kudelstaart	125	125		
Programmatisch aanpak funderingsmonitoring	124			
Afboeking boekwaarde kazerne			800	
Commissie luchtvaartzaken	50			
Totaal overige mutaties < € 40.000	15			
<i>facilitaire projecten, lasten</i>	1.411	1.588	799	360
<i>grondexploitaties niet bedrijventerreinen, lasten</i>				
De Tuinen van Aalsmeer	4.359	13.985	2.037	1.410
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	1.442			
De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan	301	310		
Herenweg 61 en 99	56	20		
Bilderdammerweg 6-30	1.014	313		
<i>grondexploitaties bedrijventerreinen, lasten</i>				
Greenpark	7.672			
Afwikkeling naar balans grondexploitaties	692			
Totaal incidentele lasten voor bestemming	18.922	16.441	3.686	1.821
Incidentele toevoegingen aan reserves	2.071	87	27	42
<i>Egalisatiereserve begraafplaats</i>		12	27	42
<i>Bovenwijkse voorzieningen</i>	227			
<i>Voorlopige winsten grexen</i>	1.844	75		
Totaal incidentele lasten na bestemming	20.993	16.528	3.713	1.863

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving baten, bedrag x 1.000	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
01 Sociaal domein	336			
SPUK Gala	245			
Pilot inschrijving BRP niet ingezetene	91			
02 Onderwijs en ontplooiing	170			
SPUK Gala	170			
04 Openbare ruimte	634			
SPUK CDOKE	634			
05 Ruimtelijke ontwikkeling	18.814	16.265	2.836	1.771
<i>facilitaire projecten</i>	1.411	1.588	799	360
<i>facilitaire projecten, resultaat positief</i>				
De Tuinen, Zwarteweg	103			
De Tuinen, Polderzoom	141			
<i>grondexploitaties niet bedrijventerreinen, baten</i>				
De Tuinen van Aalsmeer	4.222	13.848	1.900	1.273
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	1.442			
De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan	301	310		
Herenweg 61 en 99	56			
Bilderdammerweg 6-30	1.014	107		
<i>grondexploitaties bedrijventerreinen, baten</i>				
Greenpark	8.501			
<i>grondexploitaties, resultaat positief</i>				
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	1.578			
De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan	47	49		
Afwikkeling balans grondexploitaties		363	137	137
Totaal incidentele baten voor bestemming	19.953	16.265	2.836	1.771
Incidentele onttrekkingen aan reserves	1.051	265	851	52
<i>Egalisatie vertraagde taakstelling Wmo</i>	150			
<i>Kunstzinnige verfraaiing</i>	50	50	50	50
<i>Duurzaamheid</i>	40	40		
<i>Schuifpuzzel Kudelstaart</i>	125	125		
<i>Programmatisch aanpak funderingsmonitoring</i>	124			
<i>Algemene reserve - CUP 2026</i>	460			
<i>Algemene reserve - boekwaarde brandweerkazerne</i>			800	
<i>Commissie luchtvaartzaken</i>	50			
<i>Totaal overige mutaties < € 40.000</i>	52	50	1	2
Totaal incidentele baten na bestemming	21.004	16.530	3.687	1.823
Saldo (baten minus lasten)	12	2	-26	-40

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In overeenstemming met het BBV zijn in de volgende tabel de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves weergegeven.

Reserves, bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari 2026	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31 december 2026	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31 december 2027
Reserve buitenruimte	21.527	3.774	3.580	21.721	3.112	2.800	22.032
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.386	0	251	5.135	0	251	4.884
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.440	59	281	6.219	59	281	5.997
Dekking kapitaallasten sportaccommodaties	505	3.028	0	3.533	4.543	0	8.076
Kapitaallasten Gebouwen	6.076	0	465	5.611	0	512	5.099
Afschrijvingskosten zwembad	12.589	0	3.028	9.561	0	4.543	5.018
Totaal structurele mutaties	52.523	6.861	7.605	51.779	7.713	8.387	51.106

Reserves, bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari 2028	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31 december 2028	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31 december 2029
Reserve buitenruimte	22.032	2.751	2.889	21.894	2.751	2.918	21.727
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	4.884	0	251	4.633	0	251	4.382
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	5.997	57	281	5.773	57	281	5.550
Dekking kapitaallasten sportaccommodaties	8.076	2.019	0	10.095	0	533	9.562
Kapitaallasten Gebouwen	5.099	0	464	4.634	0	431	4.204
Afschrijvingskosten zwembad	5.018	0	2.019	2.999	0	150	2.849
Totaal structurele mutaties	51.106	4.827	5.904	50.029	2.808	4.563	48.274

Onderdeel van deze programmabegroting zijn vijf bestemmingsreserves waaraan structureel toevoegingen en onttrekkingen plaatsvinden. Dit zijn:

- Reserve onderhoud/ instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP Buitenruimte)
- Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie
- Dekking kapitaallasten sportaccommodaties
- Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer
- Kapitaallasten gebouwen

Een nadere specificatie op het verloop van de bestemmingsreserves is opgenomen in hoofdstuk 4.3 van deze programmabegroting.

Geprognosticeerde balans

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten is de verplichting opgenomen 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 2024. Vervolgens wordt het lopende begrotingsjaar toegevoegd en de laatste ramingen uit de Kadernota 2026.

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 "Vorraden" 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.

Geprognosticeerde balans 2026 (bedrag x € 1 miljoen)	Eind 2025	Eind 2026	Eind 2027	Eind 2028	Eind 2029
ACTIVA					
<u>Vaste activa:</u>					
- (im) Materiële vaste activa	121,5	150,3	173,3	179,9	174,5
- Financiële VA: Kapitaalverstrekkingen	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
- Financiële VA: Leningen	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3
Totaal vaste activa	126,7	155,5	178,5	185,1	179,7
<u>Vlottende activa:</u>					
- Voorraden	4,4	8,9	-2,7	-0,9	0,2
- Uitzettingen <1 jaar	19,6	3,0	3,0	3,0	3,0
- Liquide middelen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Overlopende activa	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
Totaal vlottende activa	54,0	41,9	30,3	32,1	33,2
Totaal Activa	180,8	197,4	208,8	217,3	212,9
PASSIVA					
<u>Vaste passiva:</u>					
- Eigen vermogen	100,5	101,9	100,6	98,3	94,1
- Voorzieningen	11,7	12,0	13,0	15,0	16,5
- Vaste schuld	28,0	32,0	41,0	58,0	67,0
Totaal vaste passiva	140,2	145,9	154,6	171,3	177,6
<u>Vlottende passiva:</u>					
- Vlottende schuld	25,6	36,5	39,2	31,0	20,3
- Overlopende passiva	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Totaal vlottende passiva	40,6	51,5	54,2	46,0	35,3
Totaal Passiva	180,8	197,4	208,8	217,3	212,9
Saldo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

4.2 Investerings

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.

Bestemmingsreserves 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 en 6 zijn investeringen met een economisch nut, de investeringen in programma 4 zijn investeringen met een maatschappelijk nut.

Bedrag x € 1.000	2026	2027	2028	2029	Totaal
02 Onderwijs en ontplooiing	15.209	18.178	8.078	1.336	42.800
MV 4.2 onderwijshuisvesting	3.838	4.948	1.758	0	10.544
Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	3.838	4.948	1.758	0	10.544
MV 4.2 onderwijshuisvesting rendabel	989	1.318	469	0	2.776
Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	989	1.318	469	0	2.776
MV 5.2 sport	10.382	11.912	5.851	1.336	29.480
Kunstgras FC Aalsmeer hoofdveld		62	697		759
De Bloemhof bitumen dakafwerking				295	295
Kunstgrasveld VZOD veld 2		203			203
Beachveld naast RKDES veld 2				44	44
Kunstgrasveld VZOD veld 1				139	139
Kunststof toplagen AVA Aalsmeer				589	589
Veld- en terreininrichting AVA Aalsmeer				119	119
Kunstgras RKDES hoofdveld	741	0	0	0	741
Lichtmasten RKDES veld 4 en 5	0	168	0	0	168
Kunstgras FC Aalsmeer veld 2	612	0	0	0	612
Kunstgras RKDES veld 2	664	0	52	0	715
Kunstgras FC Aalsmeer veld 3	612	0	0	0	612
Nieuwbouw Waterlelie, gebouw, terr. & v. inricht.	4.624	6.937	3.083	0	14.644
Nieuwbouw Waterlelie, installaties	2.861	4.291	1.907	0	9.059
Nieuwbouw Waterlelie, inventaris	168	251	112	0	531
LED verlichting sportverenigingen	0	0	0	150	150
Handbalveld naast RKDES	100	0	0	0	100

Gemeente Aalsmeer

Bedrag x € 1.000	2026	2027	2028	2029	Totaal
04 Openbare ruimte	17.451	10.128	4.498	1.655	34.362
Begraafpark	291	0	0	0	291
Natuurlijk Begraafpark	222	0	0	0	222
Natuurlijk Begraafpark - brug/vlonder	58	0	0	0	58
Loopkoets	11	0	0	0	11
MPP 2.1 kunstwerken	715	155	155	0	1.025
MPP Civiele kunstwerken 100 jaar	715	155	155	0	1.025
MPP 2.1 wegen 25 jaar	2.788	3.928	1.078	0	7.793
MPP Verkeer en vervoer 25 jaar	2.788	3.928	1.078	0	7.793
MPP 2.1 wegen 50 jaar	9.464	3.470	570	0	13.504
MPP Verkeer en vervoer 50 jaar	9.464	3.470	570	0	13.504
MPP 5.7 spelen	230	230	230	0	690
MPP Spelen 15 jaar (begroting)	230	230	230	0	690
MPP 5.7 water	278	78	78	0	434
MPP Water 30 jaar (begroting)	278	78	78	0	434
MPP 7.2 riolering	3.298	1.880	2.000	1.655	8.833
MPP Riolering 50 jaar (begroting)	3.298	1.880	2.000	1.655	8.833
Rioolgemalen	387	387	387	0	1.160
Stelpost: Gemalen en drukriolering	387	387	387	0	1.160
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	350	285	0	0	635
IMVA Bluswatervoorzieningen	285	285	0	0	570
Overige investeringen	65	0	0	0	65
Ipads gemeenteraad 2026	65	0	0	0	65
Totaal	33.010	28.591	12.576	2.991	77.168

toelichtingen investeringen

Investeringen sportaccomodaties ESA

In de Kadernota 2025 zijn budgetten opgenomen voor de vervanging van een vijftal kunstgrasvelden bij FC Aalsmeer en RKDES. Bij het opstellen van de Kadernota 2026 is geconstateerd dat de eerder opgenomen kredieten daarvoor niet toereikend zijn als gevolg van prijsstijgingen. In de Kadernota heeft een bijstelling plaatsgevonden op basis van een eerste raming, waarbij is aangegeven dat een second opinion op deze prijzen is uitgevraagd bij een andere partij. Op basis van deze second opinion heeft een geringe prijsbijstelling plaatsgevonden van in totaal € 60.200 voor vijf kunstgrasvelden. Op basis van het geactualiseerde plan zijn tevens nieuwe investeringen toegevoegd, namelijk

- Kunstgrasveld VZOD veld 2 in 2027
- Dakafwerking van de Bloemhof in 2029
- Beachveld naast RKDES in 2029
- Kunstgrasveld VZOD veld 1 in 2029
- Kunststof toplaag en veldinrichting bij Atletiekvereniging Aalsmeer in 2029

De kapitaallasten zijn op basis van deze actualisatie bijgesteld.

4.3 Reserves en voorzieningen

Reserves en voorzieningen zijn van belang voor de financiële stabiliteit van de gemeente. Reserves worden daarbij aangehouden als buffer en om beleidsdoelen te financieren; voorzieningen zijn bestemd voor toekomstige verplichtingen en risico's waarvan de omvang of het moment van optreden al voorzienbaar is. 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 2026			31 dec
	1 jan	Toevoegingen	Onttrekkingen	
Algemene reserves				
Algemene reserve	39.776	0	1.365	41.141
Subtotaal	39.776	0	1.365	41.141
Bestemmingsreserves				
Afschrijvingskosten zwembad	12.589	0	-3.028	9.561
Duurzaamheidsfonds	87	0	-40	47
Egalisatie Sociaal Domein	356	0	-150	206
Handhaving eilanden Westeinderplassen	124	0	-124	0
Kunstzinnige verfraaiing	200	0	-50	150
Monumentenfonds	50	0	0	50
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	21.527	3.774	-3.580	21.720
Programmatische aanpak funderingsherstel	329	0	-156	173
Reserve Klimaatadaptatie	105	0	-40	65
Uiterweg	245	0	0	245
Veilig te stellen budgetten	80	12	-52	40
Voorlopige winsten grondexploitaties	6.593	1.653	0	8.245
Subtotaal	42.286	5.438	-7.220	40.503
Reserve dekking kapitaallasten				
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.386	0	-251	5.135
Dekking kapitaallasten sportaccommodaties	505	3.028	0	3.533
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.440	59	-281	6.218
Kapitaallasten Gebouwen	6.076	0	-465	5.611
Subtotaal	18.406	3.088	-997	20.497
Totaal	100.468	8.525	-6.852	102.142

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000	Stand voorzieningen 2026			
	1 jan	Toevoegingen	Ottrekkingen	31 dec
Overige voorzieningen				
Afkoop onderhoud begraafplaats	724	150	-93	781
Afvalstoffenheffing	2.332	375	-375	2.332
Begraafplaats Aalsmeer	7	22	-6	23
Beheer gebouwen	272	488	-291	469
Dubieuze debiteuren	151	0	0	151
Dubieuze debiteuren belastingen	79	0	0	79
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	156	0	0	156
Facilitaire projecten	1.203	0	-155	1.047
Greenpark BV	2.170	0	0	2.170
Grondexploitatie en bouwgrond	7.251	137	-417	6.971
Voorziening pensioen ex wethouders	1.332	123	-20	1.435
Voorziening spaarverlof	33	0	0	33
Rioolheffing	650	124	57	832
Sportvelden	121	558	-1.183	-505
Uitgifte graven	923	153	-105	971
Vervanging riolering	1.968	539	0	2.507
Subtotaal	19.372	2.669	-2.588	19.453
Totaal	19.372	2.669	-2.588	19.453

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 2026 geraamd op € 100,5 miljoen. Deze is te onderscheiden in algemene reserves van € 39,8 miljoen en bestemmingsreserves van € 60,7 miljoen. Aan het eind van dit hoofdstuk is het verloop van de reserve positie 2026-2029 weergegeven.

Algemene reserves

De algemene reserve bestaat uit middelen die niet aan een specifieke bestemming zijn gekoppeld. De mutatie in 2026 betreft behalve de mutatie van het geprognosticeerde resultaat ook de onttrekking aan de algemene reserve ten behoeve van de uitvoering van het College Uitvoeringsprogramma (€ 460.000, besluit raad 3 november 2022) en het amendement Schiphol uit de begrotingsraad 2025 (€ 50.000, besluit raad 7 november 2024).

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 2026 zijn:

- Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte € 21,5 miljoen
- Reserves dekking kapitaallasten UP groen, water en recreatie en verkeer en vervoer € 5,4 miljoen
- Reserve voorlopige winsten grondexploitaties € 6,6 miljoen
- Reserve kapitaallasten gebouwen € 6,1 miljoen
- Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer € 6,4 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 2026 zijn:

- Voorziening afvalstoffenheffing € 2,3 miljoen
- Voorziening vervanging riolering € 2,0 miljoen
- Voorziening facilitaire projecten € 1,2 miljoen
- Voorziening uitgifte graven € 0,9 miljoen

In de paragraaf lokale heffingen is ingegaan op de door het Rijk aangekondigde belastingverhoging op de afvalverwerking. Om die reden is de voorziening afvalstoffenheffing in het tariefvoorstel zodanig bepaald dat de voorziening voldoende buffer biedt om een deze kostenstijging met effect op het tarief af te kunnen toppen.

In dezelfde paragraaf is eveneens toegelicht dat in 2026 het gemeentelijke rioleringsplan wordt geactualiseerd. De minimale omvang van de egalisatievoorziening rioolheffing en de vervanging riolering wordt daarbij betrokken.

De voorziening voor facilitaire projecten is gevormd ter afdekking van verwachte verliezen op facilitaire projecten. Een toelichting op de mutaties is onderdeel van de jaarstukken op basis van de actualisatie van het MPG.

De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor de verlenging van het grafrecht. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en moet door de gemeente aan het beheer worden besteed. De ontvangen bijdragen van derden voor afgekochte contracten worden gestort in de voorziening. Vrijval van de voorzieningen vindt plaats conform de looptijd van de contracten voor het jaarlijks beheer van de begraafplaats.

Voor de volgende voorzieningen geldt dat een eventuele mutatie jaarlijks bij het opstellen van de jaarstukken wordt bepaald:

- Dubieuze debiteuren
- Greenpark BV
- Spaarverlof

Gemeente Aalsmeer

In onderstaande tabellen is de ontwikkeling meerjarig saldo van de reserves en voorzieningen opgenomen.

Stand reserves bedrag x € 1.000	Ultimo				
	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserves					
Algemene reserve	39.776	41.141	40.738	39.503	37.143
Subtotaal	39.776	41.141	40.738	39.503	37.143
Bestemmingsreserves					
Aanpassing gemeentehuis	1	1	1	1	1
Afschrijvingskosten zwembad	12.589	9.561	5.018	3.000	2.850
Duurzaamheidsfonds	87	47	7	7	7
Egalisatie Sociaal Domein	356	206	206	206	206
Handhaving eilanden Westeinderplassen	124	0	0	0	0
Herinrichting VVA-terrein	1	1	1	1	1
Kunstzinnige verfraaiing	200	150	100	50	0
Monumentenfonds	50	50	50	50	50
Natuurlijk Begraafpark	0	0	12	38	79
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	21.527	21.720	22.032	21.894	21.727
Programmatische aanpak funderingsherstel	329	173	0	0	0
Rentelasten	0	0	0	0	0
Reserve Klimaatadaptatie	105	65	65	65	65
Uiterweg	245	245	245	245	245
Veilig te stellen budgetten	80	40	0	0	0
Voorlopige winsten grondexploitaties	6.593	8.245	8.321	8.321	8.321
Subtotaal	42.286	40.504	36.057	33.877	33.550
Reserve dekking kapitaallasten					
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.386	5.135	4.884	4.633	4.382
dekking kapitaallasten sportaccommodaties	505	3.533	8.076	10.095	9.562
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.440	6.218	5.996	5.773	5.549
Kapitaallasten Gebouwen	6.076	5.611	5.098	4.634	4.203
Subtotaal	18.406	20.497	24.054	25.135	23.697
Totaal	100.469	102.142	100.850	98.515	94.389

Gemeente Aalsmeer

Stand voorzieningen bedrag x € 1.000	Ultimo				
	2025	2026	2027	2028	2029
Voorz.: Correctie debiteuren					
Dubieuze debiteuren	151	151	151	151	151
Dubieuze debiteuren belastingen	79	79	79	79	79
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	156	156	156	156	156
Subtotaal	386	386	386	386	386
Overige voorzieningen					
Afkoop onderhoud begraafplaats	724	781	837	894	950
Afvalstoffenheffing	2.332	2.332	2.332	2.332	2.332
Begraafplaats Aalsmeer	7	23	46	69	94
Beheer gebouwen	272	469	742	818	894
Facilitaire projecten	1.203	1.047	2	2	2
Greenpark BV	2.170	2.170	2.170	2.170	2.170
KOA Voorziening pensioen ex wethouders	1.332	1.435	1.538	1.641	1.744
KOA Voorziening spaarverlof	33	33	33	33	33
KOA Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers	0	0	0	0	0
Rioolheffing	650	832	966	1.068	1.156
Sportvelden	121	-505	-425	-171	-245
Uitgifte graven	923	971	1.760	2.534	3.294
Subtotaal	9.767	9.588	10.000	11.390	12.424
Voorz.: Vervangingsinvestering riolering					
Vervanging riolering	1.968	2.507	3.047	3.586	4.126
Subtotaal	1.968	2.507	3.047	3.586	4.126
Voorziening grondexploitatie: corr op ohw					
Grondexploitatie en bouwgrond	7.251	6.971	7.005	7.142	7.279
Subtotaal	7.251	6.971	7.005	7.142	7.279
Totaal	19.372	19.453	20.439	22.505	24.215

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.

Afschrijvingskosten zwembad

Deze bestemmingsreserve is gevormd om (een gedeelte van) de afschrijvingskosten van het nieuwe zwembad te dekken. Besluitvorming over deze reserve heeft plaatsgevonden op 12 december 2024. Gedurende de bouw van het zwembad wordt naar voortgang van de realisatie de beschikbaar gestelde middelen aan de reserve Dekking kapitaallasten sportaccommodaties.

Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte

Besluitvorming over de meerjarige toevoegingen en onttrekkingen heeft plaatsgevonden in de raadsvergadering van 3 juli 2025 met het besluit over het Meerjarenprojecten plan Buitenruimte (MPP).

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 Uitvoeringsplan verkeer en vervoer, groen, water en recreaties worden gedekt door de onttrekking uit de reserve.

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.

Voor een toelichting op de belangrijkste mutaties in het meerjarig verloop van de voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting onder de tabel met het verloop 2026. De mutatie op de voorziening uitgifte graven is het gevolg van het besluit van de aanleg van de Natuurbegraafplaats, zie de Kadernota 2026. Het negatieve verloop van de voorziening sportvelden is het gevolg van een nog niet verwerkte éénmalige storting die onderdeel is van de 2e bestuursrapportage 2025.

4.4 Meerjarenraming per programma

In onderstaand overzicht zijn per programma en gespecificeerd per taakveld, de lasten, baten en het saldo voor de jaren 2026 tot en met 2029 opgenomen.

Programma/ taakveld bedrag x € 1.000	Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.010	548	-3.462	-3.408	-2.974	-2.974
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	754	0	-754	-754	-754	-754
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.691	0	-1.691	-1.670	-1.645	-1.645
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.203	0	-1.203	-1.203	-1.074	-1.074
6.3 Inkomensregelingen	8.972	6.737	-2.235	-2.235	-2.235	-2.235
6.4 WSW en beschut werk	766	0	-766	-771	-734	-685
6.5 Arbeidsparticipatie	641	0	-641	-644	-648	-650
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	1.571	23	-1.548	-1.548	-1.548	-1.548
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	2.699	175	-2.524	-2.407	-2.366	-2.366
6.712 Begeleiding (Wmo)	1.611	0	-1.611	-1.580	-1.562	-1.562
6.713 Dagbesteding (Wmo)	1.297	0	-1.297	-1.239	-1.195	-1.195
6.751 Jeugdhulp ambulantly lokaal	7.044	0	-7.044	-7.044	-6.574	-6.574
6.753 Jeugdhulp ambulantly landelijk	312	0	-312	-312	-312	-312
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	1.836	0	-1.836	-1.836	-1.836	-1.836
6.791 PGB Wmo	190	0	-190	-183	-180	-180
6.792 PGB Jeugd	200	0	-200	-200	-200	-200
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	16	0	-16	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	539	0	-539	-539	-539	-539
6.822 Jeugdreclassering	141	0	-141	-141	-141	-141
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	459	0	-459	-459	-459	-459
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	427	0	-427	-427	-427	-427
7.1 Volksgezondheid	1.733	122	-1.611	-1.611	-1.611	-1.611
01 Sociaal domein	38.111	7.605	-30.505	-30.209	-29.013	-28.966
4.2 Onderwijshuisvesting	1.624	451	-1.174	-1.098	-943	-1.296
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.832	555	-1.278	-1.278	-1.278	-1.278
5.1 Sportbeleid en activering	2.134	170	-1.964	-1.844	-1.844	-1.844
5.2 Sportaccommodaties	1.958	1.006	-952	-1.166	-1.141	-2.117
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	485	0	-485	-437	-437	-437
5.4 Musea	169	0	-169	-169	-169	-169
5.5 Cultureel erfgoed	176	0	-176	-176	-176	-176
5.6 Media	752	32	-720	-620	-620	-620

Gemeente Aalsmeer

Programma/ taakveld bedrag x € 1.000	Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
02 Onderwijs en ontplooiing	9.130	2.213	-6.917	-6.787	-6.608	-7.936
3.1 Economische ontwikkeling	236	0	-236	-236	-236	-236
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	343	78	-265	-265	-265	-265
3.4 Economische promotie	126	1.508	1.383	1.383	1.783	1.783
03 Economie en duurzaamheid	704	1.586	882	882	1.282	1.282
2.1 Verkeer en vervoer	8.315	250	-8.065	-7.874	-8.170	-8.226
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	5.440	92	-5.348	-4.874	-4.847	-4.865
7.2 Riolering	2.635	3.344	708	709	710	710
7.3 Afval	4.172	5.371	1.200	1.200	1.198	1.198
7.4 Milieubeheer	2.223	751	-1.473	-1.557	-1.517	-1.517
7.5 Begraafplaatsen	783	580	-203	-189	-175	-161
04 Openbare ruimte	23.568	10.387	-13.181	-12.585	-12.800	-12.861
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.361	1.536	-825	-1.622	-774	-727
2.2 Parkeren	48	26	-22	-22	-22	-22
2.5 Openbaar vervoer	39	0	-39	-39	-39	-39
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.672	7.672	0	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	2.326	1.809	-517	-883	-1.042	-1.042
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	6.520	8.036	1.516	-62	-137	-137
8.3 Wonen en bouwen	2.455	913	-1.542	-1.403	-1.230	-1.230
05 Ruimtelijke ontwikkeling	21.421	19.992	-1.429	-4.031	-3.243	-3.197
0.1 Bestuur	2.768	0	-2.768	-2.629	-2.628	-2.628
0.2 Burgerzaken	1.803	932	-871	-853	-867	-873
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.899	0	-1.899	-2.413	-2.418	-2.418
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.404	16	-2.387	-2.332	-2.332	-2.332
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	8.873	948	-7.925	-8.226	-8.245	-8.251
0.4 Ondersteuning organisatie	10.827	0	-10.827	-10.103	-10.103	-10.103
07 Overhead	10.827	0	-10.827	-10.103	-10.103	-10.103
0.5 Treasury	114	644	530	131	-516	-1.328
0.61 OZB Woningen	525	6.926	6.401	6.401	6.401	6.401
0.62 OZB Niet woningen	168	9.126	8.957	9.064	9.170	9.170
0.64 Belastingen overig	35	222	186	161	186	186
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	57.886	57.886	59.203	59.832	62.060
0.8 Overige baten en lasten	2.178	-205	-2.384	-5.192	-8.678	-10.584
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.021	74.598	71.576	69.767	66.395	65.905
Saldo voor bestemming	115.655	117.328	1.674	-1.292	-2.335	-4.126

Gemeente Aalsmeer

Programma/ taakveld bedrag x € 1.000	Begroting 2026			Meerjarenbegroting		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Mutatie reserves	8.525	8.727	202	1.689	1.100	1.975
Saldo na bestemming	124.180	126.055	1.875	397	-1.235	-2.151

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	2022	2023	2024	2025
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners			540	
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	132,3	132,3	146,3	
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	81,3	81,3	96,9	
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%		
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%		
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	13,6%	13,6%	13,0%	
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,5%	0,5%	0,6%	
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	3	3		
% 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%		

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
% Niet-sporters	41,1%	43,9%		
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	0,0	0,0		
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	18	18		
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,9%	1,9%		

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	180,9	180,9		
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar	805,3	805,3		
% Netto arbeidsparticipatie	77,1%	77,1%	78,5%	
% Functiemenging	55,7%	55,7%		
% Hernieuwbare elektriciteit	17,3%	17,9%		

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	170	170		

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	427	427	491	
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	7,0	7,0		

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	0,8	0,8		
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,9	0,9		
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,5	3,5		
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,2	4,2		
% Demografische druk	73,5%	73,5%	71,9%	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	854	854	1.015	
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	920	920	1.089	

Programma 7 Overhead

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners	0,0007	0,0007	0,0007	
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners	0,0007	0,0007	0,0007	
Apparaatskosten per inwoner (€)	286	286	350	
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.	12%	12	40,2%	
Overhead (% van de totale lasten)	8,2%	8,2	10,95%	
Aantal inwoners per 1 januari	32.451	32.451	33.311	

5.2 Kaderstellende nota's

(geen verordeningen, specifieke beleidsregels, financiële stukken en omgevingsplannen)

Progr. /Thema	Titel	Jaar vaststelling
1	Programma 1 Sociaal Domein	
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
1.1	Kadernota Veranderopgave inburgering (VOI) Aalsmeer	2021
1.2	Beleidsplan Schuldhulpverlening 2025-2028 'Van stress naar kracht: integrale schuldhulpverlening in Aalsmeer'	2025
1.4	Participatievisie Aalsmeer 2024	2024
1.4	Nota Samen participeren in de fysieke leefomgeving.	2023
2	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing	
2.2	Integraal Huisvestingsplan onderwijs Aalsmeer 2024-2039	2024
2.4	Bibliotheekvisie Aalsmeer 'Op weg naar een moderne, toekomstbestendige bibliotheek'	2024
2.4	Kerkenvisie Aalsmeer	2023
2.3	Strategienota Sociaal Domein 2024-2027	2023
2.4	Kadernota Aalsmeerse lokale omroep	2016
3	Programma 3 Economie en Duurzaamheid	
3.1	Evenementenvisie Aalsmeer 2025 'Evenementen maken we samen!'	2025
3.1	Strategie Werklocaties Aalsmeer	2021
3.1	Standplaatsenbeleid Aalsmeer	2021
3.1	Agenda Economie en Recreatie en Toerisme Aalsmeer	2019
3.1	Detailhandelsnota Aalsmeer	2017
3.1	Kadernota Horecabeleid Aalsmeer 2016-2020	2016
3.3	Masterplan Energie	2025
3.3	Nota Bodembeheer versie Aalsmeer	2023
3.3	Regionale energie strategie Noord-Holland Zuid	2020
3.3	Regionale Nota bodembeheer regio Amstelland en Meerlanden	2020
3.3	Nota Bodembeheer AA DUO	2020
3.3	Duurzaamheidsbeleid Aalsmeer: keuze voor een ondernemende en duurzame gemeente	2016
4	Programma 4 Openbare ruimte	
4.1	Bomenplan Aalsmeer 2021	2021
4.1	Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud 2015	2015
4.2	Agenda en actieplan klimaatadaptatie Aalsmeer	2021

Gemeente Aalsmeer

4.2	Gemeentelijk Rioleringsplan Aalsmeer 2021-2026	2021
4.2	Nota Wegen Aalsmeer 2019-2022	2019
4.2	Kadernota Uitvoeringsprogramma verkeer Aalsmeer-Kudelstaart 2017-2019	2017
4.2	Kadernota Parkeernormen Aalsmeer 2016	2016
4.2	Verlichtingsplan Aalsmeer 2015	2014
4.3	Van afval naar grondstoffenbeleid 2021-2025	2021
5	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling	
5.1	Geluidbeleid bij nieuwe ontwikkelingen	2025
5.1	Gebiedsvisie Kudelstaart	2025
5.1	Paraplubestemmingsplan Archeologie en Cultuurhistorie Aalsmeer 2024	2024
5.1	Procesnotitie programma arbeidsmigranten 2024-2027	2024
5.1	Paraplubestemmingsplan datacenter Aalsmeer	2023
5.1	Nota "Samen participeren in de Fysieke leefomgeving"	2023
5.1	MRA Verstedelijkingsconcept versie 3	2022
5.1	Paraplubestemmingsplan Kamerverhuurbedrijf Aalsmeer	2021
5.1	Welstandsnota 2021	2021
5.1	Nota Kostenverhaal Bovenwijkse Voorzieningen Aalsmeer 2020	2021
5.1	Ontwikkelvisie Tuinieren buiten de kaders	2020
5.1	Ruimtelijke kaders zonne-energie Aalsmeer	2020
5.1	Structuurvisie tussen de linten	2020
5.1	Structuurvisie Bovenlanden - Oosteinderweg	2020
5.1	Beeldkwaliteitsplan Aalsmeer dorp	2019
5.1	Ruimtelijk raamwerk Aalsmeer Oost	2019
5.1	Centrumvisie Aalsmeer	2019
5.1	Kadernota Huisvesting arbeidsmigranten 2018	2018
5.1	Uitvoeringsprogramma Groene As Aalsmeer	2011
5.1	Kadernota Gebiedsvisie	2009
5.3	Strategiebepaling gemeente Aalsmeer inzake luchthaven Schiphol	2024
5.4	Woonwelzijnzorgvisie	2025
5.4	Woonvisie 2024-2030	2024
5.4	Woonagenda Aalsmeer 2020	2019
5.5	Verkeerscirculatieplan Aalsmeer 2025	2025
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 veiligheidsplan 2025-2026	2025
6.1	Kadernota tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten	2018
6.1	Evenementenbeleid Aalsmeer	2016
6.1	Horecanota en uitvoeringskader horeca	2016

Gemeente Aalsmeer

7	Programma 7 Bedrijfsvoering	
7.1	Nota verbonden partijen Aalsmeer 2023	2023
7.1	Nota vaste activa	2023
7.1	Nota Reserves en Voorzieningen en risicobeleid 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 € 6,224 miljoen.

Subsidies programma 1 Sociaal domein

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2026
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.	36
	Diverse wijkoverleggen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	18
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	94
	Diverse instellingen	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureeringsactiviteiten.	Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	191
	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.	140
	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.	26
	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.	12
	Stichting Participe Amstelland	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.	146
	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.	88
	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

Gemeente Aalsmeer

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.	473
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).	104
Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijtijdsaanbod voor de jeugd.	4
Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	93
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.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van verergeren van bestaande problematiek.	19
Diverse instellingen	Home-Start is er voor gezinnen met kinderen van 0 t/m 14 jaar.	Het aanbieden van tienerdisco's.	10
Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	21
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.	58
Diverse organisaties	Inzet vindt plaats op diverse preventieve maatschappelijke jeugdinitiatieven, waaronder het toekomstgericht netwerkplan waarbij het eigen netwerk wordt betrokken bij hulpvragen, vroeghulp, begeleiding bij scheiding, mentale gezondheid en ondersteuning voor KOPP/KOV-kinderen.	Het versterken van de veerkracht en het welzijn van jeugdigen door inzet op vroegsignalering en preventieve ondersteuning bij opgroei- en opvoedvragen.	150
6.3 Minimaregelingen			
Humanitas	Thuisadministratie en financieel café	Bieden van hulp bij de thuisadministratie door vrijwilligers aan inwoners met geldzorgen en faciliteren openstelling van de financiële cafés	51
totaal programma 1 Sociaal domein			1.773

bedrag x € 1.000

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2026
2	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			
	Stichting Participe Amstelland	Faciliteren Taalpunt, Communicatie, en ondersteuning vrijwilligers.		8
	Stichting Participe Amstelland	Voorlees Expres.	Laaggeletterdheid bestrijden en vrijwilligers behouden door waardering te laten blijken.	11

Gemeente Aalsmeer

pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2026
	Stichting Participe Amstelland	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.	23
	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.	40
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	25
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Kindplaatsen voor peuterarrangementen / voorschoolse educatie, inzet op verstrekking kwaliteit van het aanbod en ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	612
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Diverse (sport) organisaties	Vormen van Sportstimulering in Aalsmeer.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, verenigingsadvisering, regiefunctie Sport.	163
	Team Sportservice Aalsmeer / Samenwerkingsverband aangepast sporten regio Amstelland.	Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband.	Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden.	8
	Diverse (sport)organisaties	Bijdrage in de organisatie van een topsportevenement en talentontwikkeling.	Stimuleren dat er topsportevenementen in Aalsmeer worden georganiseerd en talentontwikkeling van sporttalenten in de middelbare schoolperiode.	18
	Sportparticipatie algemeen	Activiteiten ter ondersteuning van inwoners.	Inwoners en maatschappelijke organisatie stimuleren om extra activiteiten te organiseren binnen het domein sport en beweging.	13
	Aalsmeerse sportverenigingen	Schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	13
	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.	1.842
	Diverse (sport)organisaties en inwoners	Activiteiten georganiseerd door inwoners en organisaties.	Op een laagdrempelige wijze subsidie verlenen aan sportieve initiatieven georganiseerd door de gemeenschap.	18
	Team Sportservice Aalsmeer en Cultuurpunt 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
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Diverse aanvragers en organisaties, waaronder Platform C, Cultuurpunt Aalsmeer en Stichting De Werkschuit	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie in het onderwijs, het toegankelijk maken van cultuurdeelname, het versterken van het culturele klimaat, verenigingsadvisering en regievoering op cultuur.	200
	Diverse aanvragers en organisaties, waaronder 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
	Diverse aanvragers en organisaties, waaronder Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer en Stichting N201 Aalsmeer.	Podiumkunsten	Bevorderen van actieve en passieve cultuurdeelname, het inzetten van kunst en cultuur als middel tot sociale samenhang en het versterken van het culturele klimaat.	71
	Diverse aanvragers	Innovatie	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	9
	Diverse aanvragers en organisaties, waaronder Aalsmeer's Harmonie en Christelijke muziekvereniging Sursum Corda.	Amateurkunst	Bevorderen van actieve en passieve cultuurdeelname, het inzetten van kunst en cultuur als middel tot sociale samenhang en het versterken van het culturele klimaat.	30
	5.4 Musea			

Gemeente Aalsmeer

pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2026
	Diverse aanvragers, waaronder Historische Tuin Aalsmeer	Musea	Behoud van cultureel erfgoed en het in stand houden van museumfuncties binnen de gemeente.	169
	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.	32
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	37
	5.6 Media			
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Bibliotheek	Het in stand houden van de kernfuncties van een basisbibliotheek met een ruime openstelling en een interactieve website. Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en literatuur en het stimuleren van educatieve ontmoetingen op het gebied van taal en mediawijsheid en het bijdragen aan redzaamheid van burgers in de informatiemaatschappij.	592
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Informatiepunt Digitale Overheid (IDO).	Het realiseren van een laagdrempelig helppunt waar inwoners terecht kunnen voor digitale vraagstukken.	32
	Stichting Lokale Omroep Aalsmeer	Lokale media	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			4.169

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2026
3	3.1 Economische ontwikkelingen			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	26
	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.	87
	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.	21
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			133
bedrag x € 1.000				

Gemeente Aalsmeer

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2026
4	5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie			
	Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd verzorgd door Stichting Boerenvreugd en Stichting Ons Tweede Thuis.	Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij.	30
	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			36

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

				bedrag x € 1.000
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2026
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.	34
	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.	32
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	11
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			113

Subsidies programma Totaal

				bedrag x € 1.000
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2026
	Totaal			6.224