



COLLEGEVOORSTEL

Zaaknummer: Z26-061993

Openbaarheid: Ja

Raad: Besluitvorming

Afgestemd met portefeuillehouder via staf / mail datum: 4 mei 2026

Behandelend ambtenaar:
Inge Harmsen
06-34559876
inge.harmsen@aalsmeer.nl
Kernorganisatie

Portefeuillehouder: wethouder ing. S.A.S. Spaargaren

Onderwerp

1e bestuursrapportage 2026 gemeente Aalsmeer

Besluit

Het college van burgemeester en wethouders besluit:

De raad voor te stellen om:

1. De 1e bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De begroting 2026 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2026.
3. De in de 1e bestuursrapportage 2026 opgenomen mutaties op de investeringskredieten voor de jaarschijf 2026 beschikbaar te stellen.

Samenvatting

De 1e bestuursrapportage is één van de twee tussentijdse rapportages die het college gedurende het jaar voorlegt aan de gemeenteraad. De 1e bestuursrapportage gaat over de eerste drie maanden van het begrotingsjaar.

Met de 1e bestuursrapportage 2026 wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2026 en worden de budgetten in de programmabegroting 2026 bijgesteld.

Hoewel de 1e bestuursrapportage 2026 resulteert in een positief begrotingssaldo, betreft dit saldo grotendeels incidentele en technische bijstellingen. Dit resultaat biedt daarmee geen structurele budgettaire ruimte voor nieuw beleid. In deze bestuursrapportage zijn meerdere signalen zichtbaar die richtinggevend zijn voor de programmabegroting 2027, met name op het gebied van uitvoeringscapaciteit, structurele kostenontwikkeling en de financiële afhankelijkheid van rijksmiddelen. In de brief gemeentesecretaris: meerjarenbeeld 2027-2030 d.d. 6 mei 2026 is hier nader op ingegaan.

Doel

Deze rapportage heeft de volgende doelen:

1. Informeren over de voortgang van gemeentelijk beleid en uitvoering.
2. Actualisering van de in de programmabegroting 2026 opgenomen budgetten.

Prestatie

De 1e bestuursrapportage 2026 is opgesteld vanuit het kader Financiële verordening 2025 gemeente Aalsmeer. Met het bijstellen van de budgetten is er een actueel inzicht op de stand van zaken omtrent de uitputting van de budgetten 2026.

Voorgeschiedenis en context

In artikel 4 van de Financiële verordening 2025 gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college de raad informeert door middel van een tussentijdse rapportage over de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar. Daarin is ook vastgelegd op welke onderwerpen wordt ingegaan.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Beslispunt 1 en 2 zorgt voor effectuering van de voorgestelde bijstelling van budgetten voor het lopende jaar zoals vastgelegd in het document 1e bestuursrapportage 2026 en informeert de raad over de uitvoering van het in de programmabegroting 2026 opgenomen bestuurlijke actiepunten.

In het algemeen kan worden geconcludeerd dat de (beleidsmatige) uitvoering van de programmabegroting 2026 op schema ligt en dat daar waar vertraging zichtbaar is zaken wel al in uitvoering zijn genomen. Echter een toenemende uitvoeringsdruk en capaciteitsvraagstukken nemen een steeds prominenter stap naar voren.

In meerdere programma's is sprake van vertraging in de uitvoering van beleidsvoorname. Deze vertragingen houden vooral verband met beperkte beschikbare capaciteit, prioritering binnen de organisatie en de complexiteit van lopende dossiers. Dit raakt niet zozeer de beleidsambities zelf, maar wel het tempo en de haalbaarheid van uitvoering binnen de gestelde termijn.

Beslispunt 3

In de 1e bestuursrapportage 2026 zijn wijzigingsvoorstellen gedaan op in de programmabegroting 2026 opgenomen investeringskredieten. De bevoegdheid voor het beschikbaar stellen en bijstellen van investeringskredieten ligt bij de gemeenteraad.

Behalve mutaties op in eerder in de programmabegroting 2026 opgenomen investeringskredieten zijn twee nieuwe investeringen opgenomen. Dit betreft:

- a. AV installatie raadszaal - € 120.000

In het presidium van 24 maart is de notitie Upgrade AV installatie besproken welke daarna gedeeld is met de raadsfracties. Het in de 1^e bestuursrapportage 2026 opgenomen krediet is conform die notitie.

- b. Lactatieruimte raadhuis

Een werkgever is wettelijk verplicht om een lactatieruimte te hebben die voldoet aan bepaalde voorwaarden. Het raadhuis van Aalsmeer heeft deze ruimte (nog) niet. Er is een offerte opgevraagd om bouwkundige aanpassingen te plegen en de ruimte in te richten. De kosten van de aanpassingen bedragen € 25.000 incl. BTW.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

De 1e bestuursrapportage 2025 bevat vanwege de gemeenteraadverkiezingen geen voorstellen voor nieuw beleid, de wijzigingen in het document zijn het gevolg van autonome ontwikkelingen. Daarmee is het feitelijk een bijstelling van het geprognosticeerde resultaat 2026 na het vaststellen van de programmabegroting 2026 en nadien genomen besluiten.

Deze bestuursrapportage bevat meerdere signalen die richtinggevend zijn voor het coalitieakkoord en de begroting 2027, met name op het gebied van uitvoeringscapaciteit, structurele kostenontwikkeling en financiële afhankelijkheid van rijksmiddelen. In de brief gemeentesecretaris: meerjarenbeeld 2027-2030 d.d. 6 mei 2026 is daar eerder op ingegaan.

Participatie

Niet van toepassing

Kanttekeningen en risico's

Eind maart is de Voorjaarsnota 2026 van het Rijk verschenen. De uitkomst daarvan wordt toegelicht in de raadsbrief meicirculaire 2026 die u zodra de meicirculaire verschenen is van ons krijgt. Op basis van een voorlopige doorrekening van de Voorjaarsnota is de verwachting dat we afgerond ca. € 0,06 miljoen aan het Rijk moeten terugbetalen vanwege de afrekening 2025 van het BTW compensatiefonds.

Financiën

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

Na verwerking van de mutaties uit deze bestuursrapportage resteert voor 2026 een positief begrotingsresultaat van € 2,122 miljoen. Dit resultaat wordt echter in belangrijke mate beïnvloed door incidentele meevallers en technische bijstellingen. Daarnaast zijn er meerdere structurele kostenontwikkelingen zichtbaar die in deze rapportage nog niet of slechts beperkt doorwerken naar de meerjarenraming.

De ontwikkeling van financieel perspectief na de mutaties in de 1e bestuursrapportage 2026 is opgenomen in onderstaande tabel:

Bedrag x € 1.000	Verloop 2026			Verloop meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Programmabegroting	124.180	126.055	1.875	397	-1.235	-2.151
Mutaties na Programmabegroting:						
Raadsbesluiten voorgaand jaar	4.776	5.343	567	593	641	641
Voor 1e Bestuursrapportage	128.955	131.398	2.442	989	-594	-1.510
01 Sociaal domein	5.844	331	-5.513	141	139	139
02 Onderwijs en ontplooiing	11	41	30	0	0	0
03 Economie en duurzaamheid	25	-235	-260	0	0	0
04 Openbare ruimte	1.361	606	-755	0	0	0
05 Ruimtelijke ontwikkeling	841	475	-366	0	0	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	188	41	-147	10	10	10
07 Overhead	184	0	-184	0	0	0
08 Algemene dekkingsmiddelen	-1.328	5.546	6.874	-151	-150	-150
Mutaties 1e Bestuursrapportage	7.126	6.805	-321	0	0	0
Totaal na 1e Bestuursrapportage	136.081	138.203	2.122	989	-594	-1.510

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

- Raadsbesluit septembercirculaire 2025 incl. bijstelling budgetten BUIG – raad 6 november 2025
- Raadsbesluit Uitbreiding formatie griffie – raad 13 november 2025
- Raadsbesluit Wijzigingsbesluit Omgevingsplan Bruidsschat bouwen – raad 11 december 2025

Het saldo van de mutaties uit deze bestuursrapportage is € 0,321 miljoen nadelig. Hierna gaan we op de belangrijkste wijzigingen in:

- Extra lasten inburgering - € 0,150 nadelig als gevolg van een toegenomen aantal stasthouders in combinatie met niet vergoede kosten voor kinderopvang en reizen.
 - Bijstelling van de budgetten Wmo (hulp bij de huishouding, dagbesteding, begeleiding, vervoer en dagbesteding) – per saldo € 0,238 miljoen voordelig.
In de 1e bestuursrapportage 2025/ Kadernota 2026 zijn de ramingen voor de Wmo bijgesteld. Naar nu blijkt blijft de ontwikkeling van de lasten achter bij de ramingen die zijn gedaan. De budgetten zijn hiervoor bijgesteld.
 - Lagere opbrengsten waterverblijfsbelasting - € 0,170 miljoen als gevolg van een onjuiste aanname bij het uitvoeren van de motie RAP-raad in de programmabegroting 2023. Na afronden van het onderzoek van de volledigheid van de verblijfsbelasting resulteert een opbrengst (€ 0,08 miljoen).
 - Negatief rekeningresultaat 2025 en bijstelling bijdrage 2026 Omgevingsdienst NZKG - € 0,191 miljoen nadelig
Over 2025 is het rekeningresultaat van de Omgevingsdienst negatief. Dit wordt doorbelast aan de deelnemers (€ 0,131 miljoen nadelig). Daarnaast wordt de bijdrage voor 2026 verhoogd met € 0,06 miljoen, omdat de lasten zijn bijgesteld op basis van de afspraken in de Uitvoeringsovereenkomst 2026 en de resultaten 2025.
 - Energielasten openbare verlichting - € 0,138 miljoen nadelig
Betreft een bijstelling van de begroting op basis van de meest recente cijfers voor energielevering, platformvergoedingen, energiebelasting en netbeheerkosten.
 - Terugdraaien ombuigingsvoorstel Kwaliteitsbeeld onderhoud winkelcentra naar B - € 0,090 miljoen nadelig
In de programmabegroting 2026 is een stelpost opgenomen die betrekking heeft op de eerdere ombuigingsopgave (€ 90.000, besluitvorming Kadernota 2025). Deze stelpost blijkt in de praktijk niet realiseerbaar.
 - Aanvullend budget Omgevingsvisie Aalsmeer - € 0,108 miljoen nadelig
Ten behoeve van het opstellen van de Omgevingsvisie is inzet van medewerkers van de AA-organisatie nodig waarvan de kosten niet vallen binnen de dienstverleningsbijdrage.
 - Opbrengst grondverkoop - € 0,475 miljoen voordelig
Betreft de opbrengst van de Molenvlietweg 24 en acht locaties voor trafohuisjes.
 - Opruimingskosten Jac. Takkade - € 0,103 miljoen nadelig
Vanwege het flora & fauna onderzoek zijn de opruimwerkzaamheden vertraagd waardoor het eerder toegekende budget uit 2025 niet is besteed en opnieuw wordt aangevraagd.
 - Uitvoering procesnotitie arbeidsmigranten - € 0,108 miljoen nadelig
Om het door de raad vastgestelde programma arbeidsmigranten te kunnen opzetten zijn (meerjarig) budgetten nodig.
 - Doorontwikkeling kernorganisatie Aalsmeer - € 0,473 miljoen nadelig
Op 1 januari 2022 is de kernorganisatie Aalsmeer gestart. Na een startup fase is de organisatie in de volgende fase gekomen wat vraagt om investeren in structuur, processen en mensen. Doen we dit niet dan valt de omvang van de kernorganisatie terug naar het niveau van 2022 en kan niet worden uitgevoerd wat wel van de kernorganisatie gevraagd wordt. Daarom is de doorontwikkeling van de KOA van essentieel belang.
 - Vrijval stelpost loon-prijs - € 0,683 miljoen voordelig
In de programmabegroting is een stelpost loon-prijs opgenomen met als doel de programmabudgetten in de begroting te “compenseren” voor het effect van loon- en prijsinflatie. Na alle voorstellen uit deze 1e bestuursrapportage resteert een niet be-
-

steed gedeelte van deze stelpost dat kan vrijvallen ten gunste van het begrotingsresultaat 2026.

Daarnaast zijn alle overige mutaties met een per saldo effect van € 0,106 miljoen nadelig in deze 1e bestuursrapportage toegelicht onder de afzonderlijke mutaties per programma in hoofdstuk 2.

Verder zijn in deze 1e bestuursrapportage de uitgaven en inkomsten voor de opvang van Oekraïners (budgetneutraal) opgenomen.

De in deze rapportage opgenomen saldi zijn exclusief het effect uit de actualisaties van het 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2026-2029' en die van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties. De begrotingswijzigingen van beide actualisaties worden in het raadsvoorstel over de betreffende documenten toegelicht. Beide voorstellen staan tegelijk met deze 1e bestuursrapportage geagendeerd (raad 18 juni 2026).

Eind maart is de Voorjaarsnota 2026 van het Rijk verschenen. De uitkomst daarvan wordt opgenomen in de raadsbrief meicirculaire 2026 die u zodra de meicirculaire verschenen is van ons krijgt. Op basis van een voorlopige doorrekening van de Voorjaarsnota is de verwachting dat we afgerond ca. € 0,06 miljoen aan het Rijk moeten terugbetalen vanwege de afrekening 2025 van het BTW compensatiefonds.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

De 1e bestuursrapportage 2026 wordt ter informatie verstrekt aan de Provincie Noord-Holland in het kader van het financieel toezicht.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Bijlagen

- 1e bestuursrapportage 2026 gemeente Aalsmeer
- Raadsvoorstel 1^e bestuursrapportage 2026 gemeente Aalsmeer
- Raadsbesluit 1^e bestuursrapportage 2026 gemeente Aalsmeer
- Interne notitie – Terugkoppeling bespreking concept 1e bestuursrapportage 2026 gemeente Aalsmeer en aandachtspunten vast te stellen rapportage

Behandeld in B&W-vergadering d.d. 12 mei 2026, nr. 5

Besluit B&W *Conform advies*
