



Gemeente Aalsmeer



Kadernota 2026

Inhoudsopgave

1. Aanbiedingsbrief	4
1.1 Aanbiedingsbrief.....	4
1.2 Leeswijzer	4
2. Speerpunten van beleid	10
3. Uitgangspunten	15
4. Financiële paragraaf	23
4.1 Van begroting 2025 naar Kadernota 2026	23
4.2 Dekkingsvoorstellen.....	24
4.3 Overige ontwikkelingen	28
5. Programma.....	33
5.1 Sociaal domein.....	33
5.1.1 Overzicht mutaties	33
5.1.2 Toelichting mutaties	34
5.2 Onderwijs en ontplooiing	40
5.2.1 Overzicht mutaties	40
5.2.2 Toelichting mutaties	40
5.3 Economie en duurzaamheid	44
5.3.1 Overzicht mutaties	44
5.3.2 Toelichting mutaties	44
5.4 Openbare ruimte	45
5.4.1 Overzicht mutaties	45
5.4.2 Toelichting mutaties	46
5.5 Ruimtelijke ontwikkeling.....	51
5.5.1 Overzicht mutaties	51
5.5.2 Toelichting mutaties	51
5.6 Bestuur, bevolking en veiligheid	53
5.6.1 Overzicht mutaties	53
5.6.2 Toelichting mutaties	53
5.7 Overhead	55
5.7.1 Overzicht mutaties	55
5.7.2 Toelichting mutaties	56
5.8 Algemene dekkingsmiddelen	59
5.8.1 Overzicht mutaties	59

5.8.2 Toelichting mutaties	60
6. Reserves	69
7. Weerstandvermogen en risicobeheersing	72
8. Investerings 2026 - 2029	74
8.1 Overzicht kredieten	74
8.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.....	74
8.3 Toelichting mutaties	74
9. Financiering.....	77
10. Bijlagen	79
10.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst	79
10.2 Reserves	82

1. Aanbiedingsbrief

1.1 Aanbiedingsbrief

Aalsmeer, 20 mei 2025

Geachte leden van de gemeenteraad,

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

1. Speerpunten voor beleid

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

In deze Kadernota gaan we onder andere in op de volgende onderwerpen:

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

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

2. Financieel meerjarenperspectief 2026 - 2029

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

Het vertrekpunt voor het opstellen van de begroting 2026 is de jaarschijf 2026 uit de meerjarenbegroting 2025. Samengevat ziet het meerjarenperspectief er na alle voorstellen uit deze Kadernota als volgt uit:

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

Uit voorgaand overzicht blijkt dat we 2026 en 2027 sluitend aan u kunnen voorleggen. Belangrijkste reden hiervan is de uitkomst van de recent verschenen Voorjaarsnota 2025 van het Rijk. Per saldo komt er tot en met 2027 cumulatief € 3 miljard beschikbaar voor gemeenten. Hoewel dit nog lang geen volledige compensatie is van de uitname uit het gemeentefonds vanaf 2026 (€ 2,3 miljard) is hiermee het financiële knelpunt tot en met 2027 voor Aalsmeer opgelost. Het bevestigt opnieuw de mate waarin gemeenten, en dus ook Aalsmeer, afhankelijk zijn van de inkomsten van het Rijk om haar taken te kunnen uitvoeren, zonder dat dit ten koste gaat van gemeentelijke voorzieningen en/ of verhoging van de inkomsten met meer dan de prijsinflatie.

Zoals uit bovenstaande blijkt wijzigt per 2028 wijzigt het financiële beeld. Het kabinet gaat ervan uit dat de maatregelen uit de Hervormingsagenda dan het beoogde effect zullen hebben. Daarnaast wil het kabinet inzetten op extra maatregelen om de kosten van het stelsel verder te beheersen. De VNG heeft vraagtekens geplaatst bij de haalbaarheid van de reeks zoals die nu vanaf 2028 in de Voorjaarsnota van het Rijk is opgenomen. Het kabinet en de VNG hebben daarom afgesproken de deskundigencommissie Van Ark te vragen om vervroegd in het eerste kwartaal van 2027 een uitspraak te doen over haalbaarheid van het financieel kader vanaf 2028.

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

In deze Kadernota gaan we in de paragraaf Overige ontwikkelingen in op een aantal onderwerpen (zoals contractmanagement ESA en programma arbeidsmigranten) die wij op dit moment aan het voorbereiden zijn, maar waarvan de nadere uitwerking voor de programmabegroting 2026 beschikbaar is.

Daarom doen wij nu geen voorstellen voor het overschot in de jaren 2026 en 2027, maar stellen wij voor om het overschot voor deze onderwerpen beschikbaar te houden en mee te nemen in de afwegingen bij de programmabegroting 2026 als de nadere uitwerking hiervan in beeld is.

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

€ 1,725 miljoen vanaf 2028 aan voorstellen in de programmabegroting 2025 opgenomen. In deze Kadernota kunt u lezen dat het onzeker is of de ombuigingsvoorstellen openbare ruimte worden gerealiseerd.

In 2025 vindt een benchmark plaats op de AA-organisatie. De uitkomst daarvan wordt voor het zomerreces verwacht. Het doel van de benchmark is om inzicht te krijgen in hoe de omvang van de bedrijfsvoering zich verhoudt tot het takenpakket wat er ligt. Daarnaast dient het als een nulmeting die bij het aangaan van de samenwerking nooit is gedaan. Als uit de benchmark kansen naar voren komen om doelmatiger/efficiënter te werken stellen wij voor een opdracht te formuleren om toe te groeien naar de benchmark. Op het moment dat de uitkomst van de benchmark bekend is doen wij een voorstel hierover. In de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug.

Uitgaande van de huidige koers van het Rijk zoals geschetst in de recent gepubliceerde Voorjaarsnota - betekent dat er vanaf 2028 mogelijk toch aanvullende ombuigingsmaatregelen moeten worden getroffen indien het Rijk aan het effect van de geschetste maatregelen blijft vasthouden.

Daarom hebben we - naast de dekkingsvoorstellen die we in deze Kadernota hebben opgenomen - ook de uitkomst van een aanvullende verkenning in deze Kadernota opgenomen. Besluitvorming over deze dekkingsvoorstellen laten wij aan het nieuwe college/ raad, zodat we eerst de besluitvorming van het kabinet later dit jaar kunnen afwachten.

Op het moment van opstellen van de Kadernota is de meicirculaire van het Rijk nog niet ontvangen. Deze cijfers zijn dan ook niet in deze Kadernota verwerkt. Zodra de meicirculaire er is worden de financiële consequenties voor Aalsmeer uitgewerkt en, zoals gebruikelijk, in een apart raadsvoorstel aan u toegestuurd. Vooruitlopend op de meicirculaire 2025 is in deze nota wel een voorschot op de uitkomst ervan opgenomen. Dit voorschot hebben wij gebaseerd op de eerdergenoemde Voorjaarsnota 2025 van het Rijk. Een nadere toelichting hierop vindt u verderop in deze nota.

3. Uitgangspunten en tariefvoorstellen

In deze Kadernota nemen we de uitgangspunten op waarmee we onze uitgaven- en inkomstenbudgetten verhogen. De nadere uitwerking daarvan nemen we vervolgens mee in programmabegroting 2026 en de tariefvoorstellen die we later dit jaar aan u voorleggen.

In deze Kadernota doen wij u, behalve de voorstellen op basis van de gangbare uitgangspunten een voorstel voor verhoging van de verblijfsbelasting.

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

Wij stellen u voor om het basis tarief 2026 te verhogen op basis van de beschreven concepten in de paragraaf uitgangspunten, die door ons nader uitgewerkt worden in de voorbereiding op de belastingverordeningen 2026.

4. Ontwikkeling van de reservepositie

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

5. Weerstandsvermogen en risicomanagement

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

6. Actualisatie meerjaren investeringsprogramma (MIP)

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

7. Actualisatie van de financieringsbehoefte

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

Tot slot

De Kadernota 2026 vormt het fundament voor een transparante en toekomstgerichte financiële en beleidsmatige koers.

Tegelijkertijd met deze Kadernota bieden wij u de jaarstukken 2024, Meerjarenprognose grondexploitaties 2025, 1e bestuursrapportage 2025 en het Meerjarenplan Buitenruimte 2025-2028 ter besluitvorming aan. Al deze documenten tezamen zorgen voor een compleet beeld over datgene wat we al gedaan hebben, aan het doen zijn en gaan doen.

We nodigen u van harte uit om met ons het gesprek aan te gaan over de inhoud en richting van dit document.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer

1.2 Leeswijzer

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

Het kader voor de onderwerpen die in deze Kadernota zijn opgenomen is vastgelegd in de Financiële verordening 2023 van de gemeente Aalsmeer. In lid 4 staat daarover het volgende: Het college biedt uiterlijk voor de laatste vergadering voor het zomerreces aan de raad een nota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. De nota gaat in ieder geval in op:

- a. De beleidsontwikkelingen;
- b. Een meerjaren investeringsplanning en meerjarenplan buitenruimte inclusief het effect op de liquiditeitsprognose;
- c. De financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenraming;
- d. Het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging van reserves.

In hoofdstuk 2 zijn de Speerpunten van beleid opgenomen.

Hoofdstuk 3 bevat de financiële uitgangspunten die bij het opstellen van de begroting 2025 – 2028 gehanteerd zullen worden.

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

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

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

Toelichting mutaties

Na het overzicht worden de mutaties per wijziging toegelicht.

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

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

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

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

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

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

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

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

Digitale versie Kadernota 2026

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

2. Speerpunten van beleid

Het jaar 2025 markeert het laatste volledige kalenderjaar van deze raadsperiode. Daarmee staat 2025 in het teken van afronding: het voltooiën van lopende trajecten en het verder uitvoeren van eerder vastgestelde speerpunten uit het raadsakkoord en het college uitvoeringsprogramma. Tegelijkertijd vormt dit jaar een belangrijke schakel richting de gemeenteraadsverkiezingen in 2026. De formulering van nieuwe beleidsprioriteiten wordt dan ook grotendeels overgelaten aan het volgende college en de nieuwe gemeenteraad. De gemeente zet in 2025 onverminderd in op de uitvoering van bestaand beleid en het realiseren van afgesproken doelen. Daarmee zorgen we voor een stabiele en verantwoorde overdracht aan het volgende bestuur, én blijven we werken aan de kwaliteit van onze gemeente.

Nieuwe speerpunten van beleid zijn aan de nieuwe gemeenteraad en het volgende college. Om daarin aanvulling te geven is vanaf 2027 een stelpost nieuw beleid opgenomen in de programmabegroting. Voor deze Kadernota betekent dit dat we ons met name richten op de punten die we in 2026 in uitvoering hebben.

Programma 1 Sociaal Domein



De nota Sociaal Domein richt zich op drie kernopgaven: het makkelijker maken van een gezond en gelukkig leven, het vergroten van kansengelijkheid en het bevorderen van bestaanszekerheid. De gemeente investeert in een gezonde leefomgeving, stimuleert sociale verbinding en ondersteunt inwoners waar nodig, met bijzondere aandacht voor kwetsbare groepen zoals jongeren en mensen met financiële problemen. Daarbij staat de menselijke maat centraal en wordt gewerkt vanuit de behoefte van de inwoner. Tegelijkertijd wordt ingezet op een duurzaam en betaalbaar zorgstelsel, waarin zelfredzaamheid en onderlinge hulp worden gestimuleerd, met ondersteuning door de gemeente waar dat nodig is. Eerder hebben wij toegelicht dat voor wat betreft de ontwikkeling van de budgetten jeugdhulp wij een trend van de stijging van de kosten per traject waarnemen en ook een stijging van de kosten bij een kleiner aantal complexe zorgvragen.

Om de kosten te beheersen zijn er besparende maatregelen doorgevoerd, zoals de inzet van praktijkondersteuners bij huisartsen. Er is een groeiend en breder gedeeld besef bij maatschappelijk partners dat we anders moeten inspelen op de maatschappelijke vraag om verdere kostenstijgingen te voorkomen. In het raadsvoorstel over de septembercirculaire 2024 hebben we e.e.a. nader toegelicht. De ingezette koers houden wij vast.

Een stijging van de kosten bij de Wmo heeft ook onze aandacht. De inkomensafhankelijke eigen bijdrage is een van de belangrijkste maatregelen om de gemeentelijke Wmo-dienstverlening beschikbaar te houden voor inwoners die hulp en ondersteuning het hardst nodig hebben en niet vanuit 'eigen kracht' kunnen organiseren. Het wetsvoorstel voor de invoering ervan is in maart 2025 naar de Tweede Kamer gestuurd. Na vaststellen zorgen we er in 2026 voor zorgen dat uitvoering van de wet kan plaatsvinden.



Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Aalsmeer streeft naar gelijke kansen voor ieder kind, met goed onderwijs als basis, aangevuld door het belang van sport en cultuur voor een gezonde, veilige en brede ontwikkeling. Er wordt ingezet op kwalitatief goede schoolgebouwen, passend onderwijs en een soepele overgang tussen onderwijsniveaus. Het rijke verenigingsleven en de culturele instellingen spelen een grote sociale rol door verbinding te creëren en integratie te bevorderen. De gemeente ondersteunt deze organisaties actief en zorgt ervoor dat voorzieningen toegankelijk en bereikbaar zijn voor alle inwoners.

Op 12 december jl. heeft de gemeenteraad het besluit over de nieuwbouw van het zwembad genomen. Volgens de planning die wij hebben opgesteld wordt dit zwembad in 2028 opgeleverd. In 2026 is de ontwikkelingsfase van het design & build traject waarvoor we gekozen hebben. Dat betekent dat een marktpartij aan de slag gaat om tot een definitief ontwerp te komen. De verwachting is dat de bouw vervolgens in de 2e helft van 2026 kan starten.

Een andere belangrijke investering waarmee we in 2026 aan de slag gaan is de vervanging van een viertal kunstgrasvelden bij FC Aalsmeer en RKDES.



Programma 3 Economie en duurzaamheid

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

In mei 2025 is het Masterplan Energie door de gemeenteraad vastgesteld en later dit jaar wordt ook het programma Duurzaamheid door het college vastgesteld.

Met het vaststellen van dit masterplan en het uitvoeringsprogramma zetten we de volgende stappen op weg naar een fossiel onafhankelijke en klimaat neutrale toekomst.

In deze Kadernota (zie het volgende hoofdstuk) doen we een voorstel om de verblijfsbelasting te verhogen. Dit geeft een positieve impuls aan de gemeentelijke inkomsten. Dat geldt ook voor de verwachte verhoging van de inkomsten door de nieuwbouw van het hotel op Greenpark waarvoor de vergunning inmiddels is afgegeven



Programma 4 Openbare ruimte

Aalsmeer zet in op een goed onderhouden en groenere buitenruimte om de leefkwaliteit te vergroten, de natuur te ondersteunen en de tevredenheid van inwoners, bezoekers en ondernemers te bevorderen, met als doel het karakter van Aalsmeer als groen bloemendorp te versterken.

Ook in 2026 blijven we inzetten op een buitenruimte waarvan het kwalitatieve beheer op orde is. Onderdeel van het programma openbare ruimte is ook de uitvoering van het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte. Tegelijk met deze Kadernota stelt u het voorstel daartoe vast.

De aanbesteding van een nieuw onderhoudscontract Openbare Ruimte, het huidige DVO2, is in 2024 niet uitgevoerd vanwege arealen die nog niet op orde waren en de gevolgen die dit had op de planning. Om deze reden is het huidige onderhoudscontract met De Meerlanden verlengd tot 31 december 2027. Voor de aanbesteding van de werkzaamheden na 2027 hebben inmiddels verschillende oriënterende gesprekken met de AA-organisatie plaatsgevonden, evenals een globale marktconsultatie. Deze informatie en nog op te halen informatie in 2025 wordt gebruikt om te bepalen op welke wijze wij het onderhoud van de buitenruimte na 2027 willen organiseren.

Uit het verkeerscirculatieplan komen ook in 2026 werkzaamheden op het gebied van mobiliteit en parkeren voort. De budgetten daartoe zijn in deze Kadernota opgenomen op grond van het raadsvoorstel van 22 mei.



Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Aalsmeer streeft naar een evenwichtige ontwikkeling van wonen, werken en voorzieningen, passend bij het karakter van de gemeente en gericht op het behouden en versterken van de leefbaarheid en ruimtelijke kwaliteit. Daarbij wordt gewerkt met gebiedsvisies die integraal sturing geven aan ruimtelijke initiatieven. De gemeente wil optimaal gebruikmaken van haar positie binnen de Metropoolregio Amsterdam en ruimte bieden aan bewoners en ondernemers om zich te ontwikkelen. Dit vraagt om een heldere, sturende maar ook flexibele visie op de ruimtelijke ontwikkeling. Het grondbeleid ondersteunt dit door gewenst ruimtegebruik te bevorderen en opbrengsten uit grondexploitaties in te zetten voor maatschappelijke doelen, op een rechtmatige en economisch verantwoorde manier.

Op 27 maart heeft de raad de gebiedsvisie Kudelstaart vastgesteld. Met het budget dat in deze Kadernota is opgenomen kan een eerste start worden gemaakt met het vertalen van de gebiedsvisie naar concrete projecten en uitvoeringsprogramma's en het onderzoek naar de mogelijkheden om een robuuste school in Kudelstaart te realiseren.

Daarnaast richten we ons in 2026 en in 2027 op een programmatische aanpak funderingsherstel. Het verschijnen van het rapport 'Goed gefundeerd' van de Raad voor de leefomgeving en infrastructuur is hier mede de aanleiding van. Dit programma geeft steun aan de in het raadsprogramma genoemde onderwerpen energie en duurzaamheid.

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



Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Aalsmeer streeft naar een open, transparante en oplossingsgerichte overheid die de menselijke maat centraal stelt en eigentijdse, toegankelijke dienstverlening biedt aan inwoners en ondernemers. Heldere en tijdige communicatie via passende kanalen is hierbij essentieel. Daarnaast heeft veiligheid een hoge prioriteit; de gemeente werkt actief samen met veiligheidspartners om een veilige leefomgeving te waarborgen, waar inwoners prettig wonen en kinderen veilig opgroeien. Het veiligheidsbeleid is actueel en gericht op onder meer woonfraude, hennepcultuur, inbraken, jeugdoverlast en verwarde personen, en besteedt daarnaast expliciete aandacht aan ondermijning, mensenhandel, overlast door arbeidsmigranten en waterveiligheid.

In maart 2026 zijn de gemeenteraadsverkiezingen. Om diverse activiteiten rondom deze verkiezingen te kunnen organiseren hebben wij in deze Kadernota een incidenteel budget opgenomen.

Op 27 maart is de gemeenteraad akkoord gegaan met de nieuwbouw van de brandweerkazerne in Aalsmeer door de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De verwachting is dat deze kazerne in 2027 opgeleverd wordt. Hoewel wij geen actieve bemoeienis hebben in het nieuwbouwtraject informeren wij u regelmatig over de voortgang. Om onze medewerkers beter te beschermen tegen mogelijke dwang of chantage van buitenaf is in de paspoortwet een nieuwe werkwijze voor functiescheiding en kluishygiëne reisdocumenten opgenomen. Het gaat hierbij om een strikte scheiding tussen verstrekken, beheren, uitreiken van de documenten en toezicht hierop. Dit heeft consequenties voor de bezetting bij de balies. Om een zo optimale dienstverlening van de inwoners te borgen waarmee de financiële impact is beperkt hebben wij de openingstijden enigszins aangepast. In een raadsbrief hebben wij u hierover eerder geïnformeerd.



Programma 8. Algemene dekkingsmiddelen

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

De wijze waarop de dienstverleningsbijdrage wordt bepaald is vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst. In 2025 wordt de samenwerkingsovereenkomst geëvalueerd.

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

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

3. Uitgangspunten

In dit hoofdstuk zijn de uitgangspunten opgenomen voor indexatie.

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

Indexatie

De conform bestaand beleid gehanteerde systematiek voor de compensatie houdt het volgende in:

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

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

Lonen

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

Prijzen

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

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

OVA gevoelig

Vanuit de Jeugdwet en de Wmo zijn gemeenten verantwoordelijk voor het betalen van reële tarieven aan zorgaanbieders. De VNG adviseert gemeenten de OVA-percentages toe te passen. Het Rijk gebruikt het OVA-percentage om de tarieven in de Zvw en de Wlz te indexeren. Aangezien zorgaanbieders vaak zorg in meerdere zorgdomeinen leveren, is het voor hen van belang dat de tarieven in de verschillende zorgdomeinen zoveel mogelijk op dezelfde manier worden geïndexeerd.

In lijn met de hierover opgenomen bepaling in de op 2 december 2022 door de ALV-VNG algemeen verbindend verklaarde Contractstandaarden Jeugd (voor Wmo zijn deze in ontwikkeling) adviseert de VNG de gemeenten de navolgende indexatie aan te houden: 90% Overheidsbijdrage arbeidsontwikkeling (OVA) en 10% Prijs particuliere consumptie (PCC). Is deze indexatie in voorgaand jaar lager gecalculeerd dan vindt nacalculatie plaats. Het OVA-percentage voor 2026 en verder is in de samenvattende tabel apart opgenomen.

Indexatie deelnemersbijdrage gemeenschappelijke regelingen

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

Subsidies

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

Indexatie 2026 dienstverleningsbijdrage Amstelveen

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

Rente omslagpercentage

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

Tarievenbeleid

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:

- Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling, indien wettelijk toegestaan;
- Het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- Terughoudendheid ten aanzien van verhoging lokale lastendruk.

Belastingen

Woonlasten 2025

Eind maart is de jaarlijkse COELO-Atlas voor de lokale lasten verschenen.

Belangrijkste referentie is het woonlastenbedrag voor een meerpersoonshuishouden in een koopwoning met de gemiddelde gemeentelijke WOZ-waarde. In Aalsmeer stijgt dit woonlastenbedrag van een eigenaar-bewoner in 2025 met 6,63%. Dat is iets hoger dan het landelijk beeld: een stijging van 5,9%.

Landelijk stijgt de OZB met 6,9% (Aalsmeer 4,3%), de afvalstoffenheffing met 5,0% (Aalsmeer 11%) en de rioolheffing met 4,5% (Aalsmeer 4,3%). Landelijk gezien staat Aalsmeer daarmee op de 276e plaats van de 342 gemeenten (2024: 269e plaats). De gemeente op nummer 1 is de gemeente met het laagste gemiddelde woonlastenbedrag. Landelijk is het gemiddelde woonlastenbedrag in 2025 € 1.052, in Aalsmeer is dat € 1.163.

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

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

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

Van de € 1.163 bruto woonlasten (die de gemiddelde burger betaalt) houdt Aalsmeer er na verevening via het gemeentefonds ca. € 968 over. Aalsmeer kent een gemiddeld hogere

WOZ-waarde en de verevening betekent een herverdeling vanuit Aalsmeer naar andere gemeenten met een lagere WOZ-waarde.

De jaarlijkse hertaxatie WOZ is dus van belang voor de berekening van de OZB-tarieven en voor de hoogte van de algemene uitkering. De doorwerking van de gemiddelde landelijke WOZ-ontwikkeling in de algemene uitkering maakt onderdeel uit van de meicirculaire gemeentefonds.

Ontwikkelingen per belasting

Onroerende zaakbelastingen

OZB woningen

Met ingang van 2025 wordt voor de bepaling van het indexatiecijfer van de OZB woningen het uitgangspunt gehanteerd 50% loon en 50% prijs. We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) per februari van het huidig jaar. Het tarief in 2025 stijgt op basis van dit uitgangspunt voor inflatie met 2,3%.

Om deze extra opbrengst te realiseren dient het tarief jaarlijks te worden aangepast aan de waardeontwikkeling van het onroerend goed in Aalsmeer. Het indexeren van de OZB-opbrengst betekent dat het gemiddelde aanslagbedrag voor de burger stijgt met een inflatiecorrectie. Een sterkere stijging van de WOZ-waarden leidt niet tot een hogere aanslag voor de burger en evenmin tot extra inkomsten voor gemeente.

OZB eigenaar niet-woningen

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

OZB gebruiker niet-woningen

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

Verblijfsbelasting

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

De tarieven in de omringende gemeenten bedragen:

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

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

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

Dit kan op drie manieren, op basis van:

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

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

- a. Hotels (incl. appartementen en andere verblijven met hoteldienstverlening), bedrijfsmatig verhuurde ruimten.
 - b. Hotels eventueel verder onderverdeeld in sterren- categorieën,
 - c. Pension, kleinschalig bedrijfsmatig verhuurde ruimten.
 - d. B&B, AirBnB, niet bedrijfsmatig verhuurde ruimten.
 - e. Glampings, kamperen maar eigenlijk een soort "hotel" met gelijksoortige voorzieningen.
 - f. Stacaravans, kamperen maar eigenlijk een soort "hotel" met gelijksoortige voorzieningen.
 - g. Blokhutten, zeer eenvoudige onderkomens zonder eigen voorzieningen.
 - h. Campingplaatsen en/of jeugdherbergen of soortgelijke accommodaties voor jongeren t/m 18 jaar.
2. Tarief op basis van de vergoeding voor het verblijf. In gemeenten waarbij de toeristenbelasting substantieel hoger is dan gemiddeld, Amsterdam, Haarlemmermeer en Utrecht, wordt de toeristenbelasting niet meer per overnachting geheven maar op

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

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

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

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

Waterverblijfsbelasting

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

De toeristenbelasting en de waterverblijfsbelasting zijn wettelijk qua aard gelijk (artikel 224 Gemeentewet).

Argumenten voor de verhoging van de waterverblijfsbelasting in 2025 waren:

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

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

Kostendekkende tarieven

Afvalstoffen- en rioolheffing

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

Afvalstoffenheffing

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

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

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

Huishouden	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Haarlemmermeer	Ouder-Amstel	Uithoorn	Kaag en Braassem	Nieuwkoop
Meerpersoons	411	333	469	484	498	335	353	373	370
Eénpersoons	329	274	352	384	368	318	317	341	249

Rioolheffing

Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021-2026 is het beleidsmatig kader met naar de toekomst extra opgaven in het kader van klimaatadaptie en grondwaterzorg. Actualisering van de meerjarige exploitatie riolering, waarbinnen de herberekening van het verloop van de kapitaallasten een zwaarwegende factor is, verwerkt de effecten van faseringen in de feitelijke voortgang van de werkzaamheden (doorwerking jaarrekening en nieuw Meerjarenprojectenplan Buitenruimte).

Het benutten van de spaarvoorziening riolering draagt samen met de egalisatievoorziening riolering bij aan een gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk en een optimale inzet van de beschikbare middelen. Met inachtneming van deze aspecten wordt bij de begrotingsbehandeling een tariefvoorstel voorgelegd.

Volgens het GRP worden de tarieven in 2026 verhoogd met 2% tot € 199,84. In welke mate dit uitgangspunt nog klopt hangt af van de gedetailleerde uitwerking van de lasten bij de programmabegroting 2026.

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

Huishouden	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Haarlemmermeer	Ouder-Amstel	Uithoorn	Kaag en Braassem	Nieuwkoop
Meerpersoons	196	211	185	246	178	191	303	322	236

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

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

Leges en overige retributies

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

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

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

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

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

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

1) als deelnemersbijdrage niet op begroting 2026 is gebaseerd

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

4. Financiële paragraaf

4.1 Van begroting 2025 naar Kadernota 2026

Vertrekpunt voor de structurele meerjarige begrotingspositie in deze Kadernota is de besluitvorming in de begrotingsraad van 3 november 2024 over de programmabegroting 2025.

Tijdens/ na de begrotingsraad van 3 november heeft de raad de volgende besluiten genomen:

- a. Beschikbaar stellen van 2 x € 50.000 voor de werkzaamheden van de commissie Luchtvaartzaken - raad 3 november 2024
- b. Septembercirculaire 2024 inclusief bijstellen budgetten jeugdhulp - raad 3 november
- c. Krediet nieuwbouw zwembad - raad 12 december 2024
- d. Notitie beeldende kunst 2025 - raad 3 april 2025

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

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

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

- Autonome ontwikkelingen.

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

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

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

- Dekkingsvoorstellen.

Samengevat ziet het financieel perspectief er na deze mutaties als volgt uit:

Bedragen * € 1.000	Mutaties meerjarenraming			
	2026	2027	2028	2029
Programmabegroting 2025	1.870	-1.189	-2.280	-2.280
Raadsbesluiten	-921	3	-116	0
Amendement(en) Begroting	0	0	0	0
Start Kadernota	949	-1.186	-2.397	-2.280
Mutaties Kadernota				
Autonome ontwikkeling	-395	-63	317	-507
Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	-414	-183	-148	-148
Bestaand beleid	-349	-405	95	-980
Overige investeringen	-4	-4	-4	-4
Dekkingsvoorstellen	3.240	3.140	1.540	1.540
Totaal Kadernota	2.078	2.486	1.800	-99
Totaal na Kadernota	3.027	1.300	-597	-2.380

4.2 Dekkingsvoorstellen

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

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

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

Ad. Financiering Rijk

Recent is de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk verschenen. Per saldo komt er tot en met 2027 cumulatief € 3 miljard beschikbaar voor gemeenten. Daarmee is het financiële knelpunt tot en met 2027 voor Aalsmeer opgelost. Per 2028 wijzigt het financiële beeld. Het kabinet gaat ervan uit dat de maatregelen uit de Hervormingsagenda dan het beoogde effect zullen hebben. Daarnaast wil het kabinet inzetten op extra maatregelen om de kosten van het stelsel verder te beheersen.

De VNG heeft daarom vraagtekens geplaatst bij de haalbaarheid van de reeks zoals die nu vanaf 2028 in de Voorjaarsnota van het Rijk is opgenomen. Het kabinet en de VNG hebben daarom afgesproken de deskundigencommissie Van Ark te vragen om vervroegd in het eerste kwartaal van 2027 een uitspraak te doen over haalbaarheid van het financieel kader vanaf 2028.

Vooruitlopend op de meicirculaire 2025 hebben we op basis van een eerste doorrekening het effect van de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk als dekkingsvoorstel in deze Kadernota opgenomen.

Ad. Belastingen en andere inkomsten

Belastingen

Eerder in deze Kadernota hebben wij onder belastingen een voorstel gedaan om de systematiek van de verblijfsbelasting te wijzigen en om daarmee meer inkomsten te realiseren. Wij hebben u voorgesteld om dit voorstel nader uit te werken. Vooruitlopend hierop hebben wij – uitgaande van positieve besluitvorming hierover – 50% van de verwachte extra opbrengsten als dekkingsvoorstel opgenomen.

Ter illustratie hebben we verder in beeld gebracht hoeveel de inkomsten OZB stijgen met iedere % extra bovenop de reguliere indexatie (€ 150.000). Gelet op positie van de gemeente Aalsmeer als het gaat om de gemiddelde woonlasten in de regio en het gegeven dat als gevolg van de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk extra belastingverhoging op dit moment niet noodzakelijk is laten wij dat voorstel nu achterwege.

Kostendekkende huren

De gemeente stelt accommodaties beschikbaar voor gebruik door verenigingen en organisaties, zoals clubgebouwen of sportaccommodaties. Het uitgangspunt van huur is kostendekkendheid. In de berekening van kostendekkendheid kan naast onderhouds- en beheerskosten, ook worden gekeken naar kosten die op termijn moeten worden gemaakt voor investeringen in accommodaties.

Een onderzoek naar de mate waarin de huidige huurprijzen kostendekkend zijn is reeds gestart. De uitkomst van dit onderzoek gaat inzicht bieden in de mate waarin hogere tarieven kunnen en moeten worden gevraagd. Om die reden kan op dit moment nog geen bandbreedte worden aangegeven van de mogelijke extra inkomsten. Daarnaast moet de mogelijkheid om bij hogere huur meer subsidie aan te vragen te worden afgedekt in de subsidieverordening. Bij de besluitvorming over de nieuwbouw van het zwembad is (nog) geen rekening gehouden met hogere tarieven.

Ad. Ombuigingsvoorstellen oud-voor-nieuw

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

€ 1,725 miljoen was € 0,3 miljoen verlaging van de dienstverleningsbijdrage. De overige ombuigingen kwamen uit programmabudgetten. Ook in deze Kadernota zijn nieuwe claims opgenomen.

In 2025 vindt een benchmark plaats op de AA-organisatie. De uitkomst daarvan wordt voor het zomerreces verwacht. Het doel van de benchmark is om inzicht te krijgen in hoe de omvang van de bedrijfsvoering zich verhoudt tot het takenpakket wat er ligt. Daarnaast dient het als een nulmeting die bij het aangaan van de samenwerking nooit is gedaan. Als uit de benchmark kansen naar voren komen om doelmatiger/efficiënter te werken stellen wij voor een opdracht te formuleren om toe te groeien naar de benchmark. Ter indicatie 5% van de dienstverleningsbijdrage (€ 20,5 miljoen) betekent is € 1,0 miljoen. Op het moment dat de uitkomst van de benchmark bekend is doen wij een voorstel hierover. In de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug.

Ad. Investeringsplafond instellen

De gemeente heeft een wettelijke taak voor het onderhouden of vervangen van kapitaalgoederen, maar heeft hierin afwegingsruimte om investeringen te temporiseren. Er kan worden gekozen om een plafond in te stellen voor het maximum aan investeringen. Dat heeft als gevolg dat er minder externe financiering hoeft te worden aangetrokken. Iedere uitstel of afstel van investeringen met € 10 miljoen betekent, uitgaande van een lening van 20 jaar, een besparing aan rentelasten van gemiddeld € 185.000 per jaar. De totale financieringsbehoefte gebaseerd op MIP en MPP is de komende vijf jaar geraamd op € 79,0 miljoen. Het totale investeringsvolume in het MIP tot en met 2029 bedraagt € 52 miljoen en in het MPP € 53 miljoen.

In de periode 2025 tot en met 2034 is het bedrag aan vrijvallende kapitaallasten € 100.000 per jaar. Omdat in het verleden investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut niet zijn geactiveerd is er hier nauwelijks sprake van vrijkomende investeringsruimte. De gemeente heeft 100% beleidsvrijheid als het gaat om investeringen om sportaccommodaties (zoals sportvelden en zwembad) en recreatieve voorzieningen zoals speeltuintjes. Ook een verdere herfasering van het MPP waarbij ook de rentelasten uit de beschikbare reserve gedekt dienen te worden is een alternatief om rentelasten te besparen. Het laatste alternatief betekent dat er binnen de geplande projecten keuzes dienen te worden gemaakt, om ruimte te creëren ter dekking van de rentelasten.

Uitgaande van de huidige liquiditeitsprognose bedragen de rentelasten in 2029 € 2,4 miljoen (werkelijke rentelasten 2024 € 0,17 miljoen).

Op basis van de huidige liquiditeitsprognose is de verwachting dat we in 2026 door het liquiditeitsoverschot heen zijn en externe financiering moeten gaan aantrekken. In de komende maanden blijven wij de liquiditeitsprognose volgen. Mocht er aanleiding zijn om een investeringsplafond in te stellen om daarmee de rentelasten te dempen dan komen wij daarop in één van de eerstvolgende P&C documenten terug.

Ad. Inzet van stelposten

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

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

Ad. Stelpost BTW compensatiefonds

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

Ad. Inzet van incidentele middelen ter dekking van structurele lasten

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

Ad. Geen indexatie van budgetten waaraan geen contractuele verplichtingen ten grondslag liggen.

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

Ad. Geen indexatie van de subsidiebudgetten

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

Ad. Gemeenschappelijke regelingen

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

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

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

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

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

4.3 Overige ontwikkelingen

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

Risicomelding afloop SPUK GALA en IZA regeling

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

Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland Filomena en Blijfgroep

In de GR GGD Amsterdam-Amstelland hebben medio april de volgende onderwerpen ter besluitvorming voorgelegd:

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

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

Meerjarenonderhoudsplanningen sportaccommodaties

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

Contractmanagement ESA

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

Kinderboerderij

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

Programma arbeidsmigranten

Aalsmeer heeft in het kader van het programma Arbeidsmigranten (Procesnotitie Programma Arbeidsmigranten) 2024-2027 in het college uitvoeringsprogramma voor de jaren 2023 tot en met 2025 € 25.000 opgenomen voor het versterken van het 'Pools spreekuur'.

Uit onderzoek uitgevoerd binnen het programma arbeidsmigranten blijkt dat het aantal arbeidsmigranten dat in de gemeente Aalsmeer woont zeer waarschijnlijk behoorlijk hoger ligt dan eerder werd vermoed. Veel van deze arbeidsmigranten zijn niet goed op de hoogte van

de Nederlandse samenleving, wat leidt tot onwenselijke situaties, persoonlijke problemen en overlast. Daarnaast zijn veel arbeidsmigranten onvoldoende bekend met en in beeld bij de gemeente. Hierdoor is het lastig te bepalen waar zij wonen en werken, aan welke informatie zij behoefte hebben en welke hulpvragen zij hebben. Dit bemoeilijkt het maken, borgen en bijsturen van effectief gemeentelijk beleid ten aanzien van arbeidsmigratie.

Het oorspronkelijke Pools spreekuur werd gerund door vrijwilligers. Deze constructie is echter onhoudbaar gebleken. Enerzijds omdat de benodigde continuïteit met vrijwilligers niet geborgd kan worden. Anderzijds omdat de vrijwilligers te onafhankelijk van de gemeente opereerden, te veel tijd en aandacht besteden aan individuele hulpvragen en in sommige situaties arbeidsmigranten zelfs lieten betalen voor verleende administratieve diensten. Een ander nadeel van het Poolse spreekuur was dat alleen arbeidsmigranten van Poolse nationaliteit bereikt werden, terwijl de populatie arbeidsmigranten uit meer nationaliteiten bestaat dan alleen Pools.

Het is noodzakelijk om het voormalig Pools spreekuur te verbreden tot een netwerk van sleutelfiguren met verschillende nationaliteiten. Op deze wijze (1) zijn meer arbeidsmigranten te bereiken (dit verbetert hun informatiepositie), (2) is overlast te verminderen, (3) is meer inzicht te krijgen in de (zorg)behoeften en de woon- en werksituaties van arbeidsmigranten en (4) kunnen we door dit alles als gemeente gericht passend beleid maken.

Door de inzet van professionele sleutelfiguren die een marktconforme beloning krijgen, bereiken we daarnaast meer arbeidsmigranten met verschillende nationaliteiten, wat de inzet van sleutelfiguren duurzaam borgt.

Op dit moment brengen wij de kosten alsmede dekkingsmogelijkheden van het programma in beeld. In de programmabegroting 2026 komen wij hierop terug.

Ombuigingsvoorstel openbare ruimte

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

Erfpachtovereenkomst Eigen Haard

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

afkopen, het moment van afkopen en indien gekozen zal worden voor afkoop tegen welke afkoopsom dat dan zal zijn.

Erfpachtbedrijf GPAG B.V.

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

Regiodeal

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

Voor gemeente Aalsmeer zijn er op dit moment mogelijkheden om deel te nemen aan de volgende thema's:

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

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

Wijziging pensioenstelsel bestuurders

Op 1 juli 2023 is met de aanvaarding van de Wet toekomst pensioenen (Wtp) het nieuwe pensioenstelsel ingegaan. Dit heeft tot gevolg dat alle pensioenregelingen in Nederland die onder de Pensioenwet vallen uiterlijk 1 januari 2028 moeten worden aangepast. Tijdens de behandeling van de Wtp in de Eerste Kamer is er een motie aangenomen waarin de regering werd verzocht binnen afzienbare tijd ook de pensioenen voor politici volgens de Wtp vorm te gaan geven. Voor gemeenten gaat dit over het pensioen van alle wethouders.

Het huidige pensioen financiert de gemeente zelf via de begroting, maar dat gaat dus veranderen. Om de uitkeringen op te kunnen nemen in de nieuwe premiereregeling voor overheidswerknemers binnen de wettelijke kaders van de Wtp moeten alle reeds opgebouwde pensioenaanspraken van politieke ambtsdragers worden overgeheveld in de nieuwe pensioenregeling. Vervolgens moeten de benodigde financiële middelen en de administratie van de gemeente worden overgedragen aan een pensioenfonds.

Alhoewel gemeente op grond van een wettelijke verplichting een voorziening voor pensioenen van politieke ambtsdragers in haar administratie heeft opgenomen is het nog niet zeker dat de gemeente in staat is de benodigde eenmalige waardeoverdracht te financieren. Momenteel worden deze financiële consequenties in samenwerking met het ministerie van BZK inzichtelijk gemaakt.

5. Programma

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

5.1 Sociaal domein

5.1.1 Overzicht mutaties

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

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

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

5.1.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling	-1.139
------------------------------	---------------

6.1 Wmo Vervoer -109

De begroting vanaf 2026 wordt met € 160.000 bijgesteld. Deze bijstelling is noodzakelijk, omdat meer inwoners vaker en langer reizen dan voorgaande jaren. We zien dat inwoners het vertrouwen terug hebben gekregen in het Wmo vervoer en dat men er weer vaker op uit gaat. Dekking van deze kosten vindt (gedeeltelijk) plaats uit de stelpost loon- en prijs en de stelpost areaal.

De begroting wordt structureel gewijzigd vanwege een technische aanpassing voor raming van de eigen bijdrage. Vanaf 2026 verwachten we € 53.000 aan opbrengsten.

6.1 Verlenging pilot Wijkregisseur 0

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

6.22 GR GGD Amsterdam Amstelland -73

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

6.3 Vroegsignalering schuldhulpverlening -53

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

meldingen is niet meer haalbaar binnen de reguliere formatie.

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

6.60 Wmo Hulpmiddelen -9

Onder Wmo hulpmiddelen vallen rolstoelen, woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen, leges voor gehandicaptenparkeerkaarten en kosten voor medische advisering van deze voorzieningen.

Het nieuwe contract per 1 maart 2025 zorgt voor een structureel effect. Deze kosten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.711 Wmo Hulp bij Huishouding -370

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

6.712 Wmo begeleiding -446

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

6.713 Wmo Dagbesteding -85

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

6.751 Jeugdhulp -52

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

6.821 Jeugdbescherming

145

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

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

7.1 Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg

-87

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

De actualisatie van de begroting 2025 laat een stijging zien, die voor het grootste deel veroorzaakt wordt doordat de indexatie hogere is dan bij de aanvankelijke begroting was ingeschat (5% i.p.v. 3%) en door een herberekening van de inzet voor jeugdgezondheidszorg op basis van de meest actuele kind aantallen.

Voor Aalsmeer was de oorspronkelijke begroting 2025 € 1.499.074 en de geactualiseerde begroting € 1.556.992; een toename van € 57.918. De begroting 2026 gaat uit van een indexering van 5%. Daarnaast zijn er een aantal posten waarop de kosten lager uitvallen t.o.v. 2026. Dat betreft o.i. de inzet van JGZ op basis van verwachte kind aantallen. Voor Aalsmeer komt de begroting van 2026 op € 1.586.252; een toename van € 87.178 Dekking van deze hogere kosten vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid

-146

6.1 Initiatiefvoorstel jongerenraad

-47

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

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

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

Bestaand beleid -553

6.1 Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf 0

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

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

6.1 Ombuigingsvoorstel subsidies 0

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

6.22 Continueren van kwaliteitsadviseurs jeugd -63

Voorgaande jaren is er incidenteel inzet aangevraagd voor kwaliteitsadvies. In voorgaande jaren is er incidenteel inzet aangevraagd voor kwaliteitsadvies. Zij hebben gezorgd voor een kwaliteits- en professionaliseringsslag, door aanpassing van werkprocessen, formulieren, ontwikkelen van tools om urgentie mee te bepalen en inzicht te krijgen in caseloads van jeugdhulpverleners. Inzetten op kostenbesparende wordt een groter deel van de werkzaamheden in het kader van grip op jeugdhulp.

Om te kunnen voldoen aan de wettelijke en wenselijke ontwikkelingen van datagedreven werken, ontwikkeling en uitvoering gericht op kwaliteit en besparing en het onderhoud van basisbeleidsinstrumenten zoals werkprocessen, werkwijzen en -

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

Er wordt structureel € 63.100 opgenomen op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen.

6.22 Continueren van diverse functies jeugdhulp -137

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

6.22 Continueren diverse functies formatie jeugdhulp -306

In de afgelopen jaren is een totaal van 1,67 vte jeugdhulpverleners incidenteel toegekend voor verschillende doeleinden. Deze zijn minimaal nodig om de aanvragen jeugdhulp te kunnen oppakken binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen en daarnaast nog extra taken uit te kunnen voeren, waaronder de vereiste adviesfunctie op scholen.

In ondersteunende en aansturende functies is de afgelopen jaren incidenteel tot en met 2025 ingezet op gedragswetenschappers, functioneel beheer, een beleidsmedewerker en een teamleider. Zij verzorgen inhoudelijke en technische ondersteuning bij de invulling van de taken van de jeugdhulpverleners, het aanmeldteam, de back- en frontoffice. Daarnaast voorziet de teamleider in de leidinggevende aansturing en hulp bij escalatie.

Gezien de druk op de verdeellijst is het noodzakelijk om deze incidentele inzet structureel te maken per 2026. Bij niet toekennen van de claims gaan we naar verwachting de wettelijke termijnen voor afhandelen jeugdhulpaanvragen fors overschrijden. De kern van de wettelijke werkzaamheden zoals het doen van zorgvuldig onderzoek komt onder spanning te staan door de onverantwoord hoog oplopende wachttijden. Tevens kunnen we dan niet voldoen aan diverse kwalitatieve verplichtingen, evenals sturing op zicht, grip en kostenbesparing op jeugdhulp. Voor deze structurele inzet vanaf 2026 wordt € 344.300 opgenomen op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen.

6.3 Minimaregelingen Sport en Cultuur Jeugd -47

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

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

5.2 Onderwijs en ontplooiing

5.2.1 Overzicht mutaties

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

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

5.2.2 Toelichting mutaties

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

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

4.3 Leerlingenvervoer 62

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

5.2 Inspectiekosten Zwembad De Waterlelie -15

Nadat vorig jaar ernstige betonrot aan de fundatie van het zwembad is ontdekt, zijn er noodmaatregelen getroffen om calamiteiten te voorkomen. Om de veiligheidssituatie te waarborgen, is het noodzakelijk om jaarlijks onderzoek uit te voeren en mogelijke vervolgacties te ondernemen voor het behoud van de fundatie, totdat het nieuwe zwembad is gerealiseerd.

De jaarlijkse kosten voor deze onderzoeken en onderhoudswerkzaamheden tot de oplevering van het nieuwe zwembad, worden geraamd op € 15.000.

5.2 Kunstgrasvelden RKDES 0

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

5.2 Kunstgrasvelden FC. Aalsmeer 0

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) dienen de kunstgrasvelden van zowel, veld 2 als veld 3 te worden vervangen. Gezien de prijsstijgingen is het noodzakelijk de eerder opgenomen kredieten te actualiseren. Het oorspronkelijke investeringsbedrag van € 491.000 wordt opgehoogd met € 235.000 naar € 726.000 per veld.

Oorspronkelijk was de vervanging van veld 2 gepland voor 2025. Echter, door deze vervanging uit te stellen naar 2026 kan een inkoopvoordeel worden gerealiseerd. Zie ook hoofdstuk 8.3 van deze Kadernota. Deze bijstelling resulteert in hogere afschrijvingskosten. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	0
--	----------

5.2 Verhogen krediet handbalveld naast RKDES	0
---	----------

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

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

Bestaand beleid	-65
------------------------	------------

4.2 Huisvestingskosten Internationale Schakelklas (ISK)	-25
--	------------

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

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

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

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

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

5.2 Procesplan nieuwbouw zwembad -40

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

5.2 Krediet nieuwbouw zwembad Aalsmeer scenario 2 (kapitaallasten) 0

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

6.22 Continueren van diverse functies jeugdhulp -4

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

6.3 Minimaregelingen Sport en Cultuur Jeugd 21

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

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

5.3 Economie en duurzaamheid

5.3.1 Overzicht mutaties

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

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

5.3.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling		-5
3.3	Indexatie en bijstelling bijdrage DVO 1 Meerlanden Markt	-5
De kosten van het uitvoeren van de weekmarkt door De Meerlanden neemt in 2025 met € 5.400 toe. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. In de tariefberekeningen 2026 wordt beoordeeld in hoeverre het effect van deze stijging van de kosten kan worden meegenomen. De inkomsten uit de marktgelden zijn al een aantal jaren constant, maar lager dan de opgenomen raming.		
Bestaand beleid		0
3.4	Verhoging verblijfsbelasting	0
De vergunning voor de bouw van het Hilton Garden Inn hotel met 156 kamers en 128 suites op de Green Square Business Campus op Green Park Aalsmeer is in januari 2025 verleend. De geplande in gebruikname van het hotel is in 2028 en dit		

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

Dekkingsvoorstellen	250
----------------------------	------------

3.4 Andere tariefstelling verblijfsbelasting 250

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

5.4 Openbare ruimte

5.4.1 Overzicht mutaties

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

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

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

5.4.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling			-677
2.1	Indexatie en bijstelling DVO 1 Meerlanden gladheidsbestrijding		-62
De kosten van de gladheidsbestrijding zijn in 2025 toegenomen met € 61.700. Dit betreft zowel de bijstelling van de bijdrage uit 2024 (deze heeft in 2024 niet plaatsgevonden) als de indexatie van de budgetten naar het niveau 2025. De tarieven in het tarievenblad 2024 zijn daarbij herberekend op basis van de definitieve index 2023 en de voorlopige index 2024. Deze herberekende tarieven zijn geïndexeerd met de verwachte index voor 2025, deze bedraagt 3,55% o.b.v. cMEV augustusraming 2024. Het effect hiervan bedraagt € 61.700. Deze hogere kosten worden gedekt uit de stelpost loon-prijs.			
2.1	Bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden		-320
Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat de budgetten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, o.a. door areaaluitbreiding en indexatie, niet passend zijn. Ten behoeve van Kadernota 2026 zijn de budgetten geactualiseerd. De totale bijstelling € 320.000 vanaf 2026. Hiervan heeft € 168.000 betrekking op verkeer en vervoer en schoonhouden buitenruimte (taakveld 2.1) en € 214.000 betrekking op openbaar groen en openluchtrecreatie (taakveld 5.7). Deze totale kostenstijging bestaat uit een aantal componenten: 1. toegenomen kosten van de dienstverleningsovereenkomst met De Meerlanden als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding (€ 211.300). Dekking van deze kosten komt voor € 75.400 uit de stelpost loon-prijs (indexatie) en € 135.800 uit de stelpost areaal. Per saldo is het effect op exploitatie nihil. 2. een vast bestek aan losse projecten, areaaluitbreiding water en het onderhoud van de Hornmeer die niet in de programmabegroting zijn opgenomen € 261.400. Hiervan wordt € 155.900 gedekt uit bestaande budgetten respectievelijk de eerder opgenomen stelposten voor Hornmeer en areaal. Per saldo is het effect op exploitatie € 106.400. 3. toezicht De Meerlanden/ accountmanagement De Meerlanden			

Bij de vorming van de kernorganisatie (zie raadsbesluit 9 december 2021) is 4 vte door de raad beschikbaar gesteld voor het accountmanagement van De Meerlanden (€ 458.300, waarvan € 159.300 gedekt uit de rioolheffing). In afwachting van de besluitvorming over de invulling van deze functies worden deze formatieplekken vooralsnog ingevuld met externe inhuur. De totaal geraamde kosten voor het accountmanagement (doorbelast vanuit programma 7) en toezicht zijn geraamd op € 121.300 vanaf 2026. Voor taakveld 5.7 bedragen de kosten hiervan € 153.700 vanaf 2026. Vanuit de budgetten die bij de vorming van de kernorganisatie beschikbaar zijn gesteld is dekking. Per saldo zijn de kosten op taakveld 2.1 : € 39.800 lager. Op taakveld 5.7 zijn de kosten € 11.900 lager.

5. overige afwijkingen/ bijstellingen: € 3.700 nadelig.

Na de dekkingsvoorstellen is het per saldo effect op de exploitatie € 32.100 nadelig vanaf 2026.

Indien er geen bijstelling plaatsvindt van de budgetten treedt er opnieuw een overschrijding van de kosten op, aangezien de werkzaamheden en de indexatie plaatsvinden op basis van contracten die hiervoor zijn afgesloten. In eerdere P&C documenten is voor de overschrijding van de kosten openbare ruimte als gevolg van areaaluitbreiding al een winstwaarschuwing afgegeven.

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

In het voorjaar van 2024 heeft het college besloten om de raad voor te stellen € 150.000 in 2025 en € 300.000 om te buigen op openbaar groen en openluchtrecreatie. Deze taakstelling was erop gebaseerd dat de AA organisatie de wijken in dezelfde markt zou aanbesteden als De Meerlanden en daardoor een geschatte besparing op het besparen van de overhead van De Meerlanden en hun kosten voor huisvesting mogelijk zou zijn. De inschatting was dat hiermee € 300.000 vanaf 2026 bespaard zou kunnen worden rekening houdend met het effect van autonome ontwikkeling (inflatie en areaaluitbreiding) waardoor ook de beheerkosten stijgen.

Inmiddels is de aanbesteding van de AA-organisatie afgerond met een tegenvallende uitkomst waardoor de besparing op de overhead van De Meerlanden vooralsnog niet gerealiseerd kan worden. Naar alternatieve maatregelen wordt gekeken. De ingeboekte ombuiging wordt voor 2026 teruggedraaid. Dekking vindt plaats uit de bestemmingsreserve Buitenruimte.

7.2 Deelnemersbijdrage Gemeentebelastingen Amstelland 0

De begroting voor de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland (GBA) is geactualiseerd, rekening houdend met de toename van inwoners en indexering van budgetten. De kosten worden verdeeld op basis van inwoneraantal. De bijdrage stijgt met € 33.800 naar € 885.100, gebaseerd op € 26,65 per inwoner (33.209 inwoners per 1 januari 2025).

De bijdrage wordt verdeeld over verschillende taakvelden waarvoor belasting wordt geheven. Van deze bijdrage wordt € 7.400 gedekt uit de tarieven rioolheffing en afvalstoffenheffing (programma 4 Openbare Ruimte) en € 26.600 is gerelateerd aan

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

7.4 Meerjarenbegroting Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied 5

De deelnemersbijdrage wordt meerjarig aangepast vanaf 2026 conform de meerjarenbegroting 2026-2029. Voor 2026 wordt een deelnemersbijdrage geraamd van € 870.000, voor 2027 € 866.000, voor 2028 € 863.000 en voor 2029 € 863.000. Dit betekent een verlaging van het budget voor 2026 met € 104.500, voor 2027 met € 59.500 en voor 2028 als ook voor 2029 met € 62.500.

Deze bijstelling wordt eerst verrekend met de structurele stelpost van € 100.000. In 2026 wordt de resterende € 4.500 toegevoegd aan het begrotingssaldo.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid -22

2.1 Werkauto's toezichthouders -6

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

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

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

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

De energietransitie is in volle gang. Om aan de grotere energievraag te voldoen zijn in Aalsmeer ca 100 en in Amstelveen ca 160 extra transformatorstations nodig. Wijk voor wijk moeten door Liander extra huisjes worden geplaatst om het elektriciteitsnet toekomstvast kunnen maken." Het netwerk in de wijken moet hiervoor worden verzaamd. Daarvoor moeten ontzettend veel oude kabels vervangen worden en het werkproces is ingewikkeld waardoor de straat tot wel drie keer opengaat. Er wordt in 2025 gestart in Aalsmeer en volgend jaar zal ook Amstelveen aan de beurt komen. De werkzaamheden kunnen tot wel 10 jaar duren.

Communicatie over de plaatsing van de huisjes en goed toezicht op het graven van de kabels is noodzakelijk om de kwaliteit van de leefomgeving te bewaken en de inwoners hier tijdig over te informeren.

Gezien de complexiteit van de werkzaamheden, communicatie met de omwonenden, het toezicht op de werkzaamheden en de ervaring in andere gemeenten wordt verwacht dat er 1,3 vte is benodigd gezamenlijk voor beide gemeenten. Daarbij komen nog de groeiende incidentele aanvragen voor datacenters, glasvezel etc. Dekking vanuit de CDOKE regeling.

7.5 Natuurlijk begraven 0

Landelijk is de trend dat er steeds minder wordt begraven. Het is zaak om op de toekomst voorbereid te zijn. Als de begraafplaats niet aan kan sluiten bij de huidige en toekomstige behoeften van klanten dan zullen de kosten voor het terreinonderhoud dusdanig oplopen dat exploitatie een groot vraagstuk wordt. Het aanbieden van een natuurlijke manier van begraven blijkt zeer aantrekkelijk. Het voorziet in een behoefte en zorgt voor een nieuwe inkomstenbron. Daarbij komt dat ten zuidoosten van de begraafplaats 1,5 hectare grasland ligt dat in bezit is van de gemeente en de bestemming begraafplaats heeft.

Het voorstel is om een Natuurlijk Begraafpark te realiseren en akkoord te gaan met een investering van € 280.000 voor de aanleg van een natuurlijke begraafplaats en een investering van € 11.000 voor een loopkoets. Zowel de structurele als de incidentele kosten te dekken uit de hogere inkomsten.

Bestaand beleid -8

2.1 Onderuitputting budget verkeer en vervoer 32

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

7.4 Servicepunt Energieadvies Aalsmeer 2026-2027 -40

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

7.4 Adviseur energietransitie beleidsontwikkeling en coördinatie 0

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

7.4 Adviseur energietransitie ruimtelijke ontwikkelingen 0

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

7.5 Begraafplaats - Beheer en onderhoud elektrische shovel 0

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

Overige investeringen -4

Kapitaallasten afronding Jac. Stammespark -4

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

Voorzieningen 0

7.3 Bijstelling DVO1 De Meerlanden en begroting afvalverwerking Omrin 0

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

Mutaties reserve 340

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

5.5 Ruimtelijke ontwikkeling

5.5.1 Overzicht mutaties

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

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

5.5.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling	-31
8.3 Huurdersondersteuning en wettelijk meldpunt	-31
Na 2025 loopt de pilot voor huurdersondersteuning af. Deze huurdersondersteuning is ondergebracht bij een externe organisatie. In de Woonvisie 2024-2030 is opgenomen dat de huurdersondersteuning wordt voortgezet. Het meldpunt voor de Wet goed verhuurderschap en Wet betaalbare huur is ook ondergebracht bij de externe dienstverlener. Vanaf 2026 tot en met 2030 is in totaal € 54.000 nodig. Dekking is gevonden voor € 23.000 binnen de meerjarenbegroting van Wonen en € 5.000 binnen de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Daarmee wordt voor 2026 tot en met 2030 per saldo een aanvullend budget van € 26.000 gevraagd vanuit het begrotingsresultaat. Het eerdere idee om de dekking deels te halen uit de door het Rijk in de septembercirculaire 2024 beschikbaar gestelde structurele en incidentele middelen voor de Wet betaalbare huur, is niet mogelijk. Deze middelen zijn in een eerder stadium na de septembercirculaire 2024 ten gunste gekomen van het begrotingsresultaat.	
Intensivering bestaand-/ nieuw beleid	0
0.3 Actualisatie Meerjarenonderhoudsplan gebouwen	0
Om het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) actueel te houden, wordt het gebouwenbestand eens per drie jaar geïnspecteerd. In de praktijk betekent dit dat jaarlijks een derde van het gebouwenbestand wordt geïnspecteerd. De financiering van de kosten wordt gedekt door de huurinkomsten. Deze inkomsten worden	

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

8.3 SO Specifieke advisering Omgevingsvergunningen 0

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

Bestaand beleid -15

0.3 Verlagen investering noodstroomvoorziening Raadhuis 0

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

8.3 Pilot Doorstroming -15

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

5.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

5.6.1 Overzicht mutaties

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

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

5.6.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling	-280
0.2 Bijstelling budget verkiezingen	-50
Vanwege continue wijzigingen, gestegen kosten en toename van werkzaamheden is het huidige budget niet langer toereikend. Om de verkiezingen vlekkeloos te kunnen laten verlopen, is het noodzakelijk dat het budget structureel wordt verhoogd met € 50.000 zodat genoemde taken goed uitgevoerd kunnen blijven worden.	
0.2 Functiescheiding balie Burgerzaken	-77
Om medewerkers beter te beschermen tegen mogelijke dwang of chantage van buitenaf is in de Paspoortwet de nieuwe werkwijze voor functiescheiding en kluishygiëne reisdocumenten opgenomen. Het gaat hierbij om een strikte scheiding tussen verstrekken, beheren, uitreiken van de documenten en toezicht hierop. Verschillende medewerkers voeren verschillende handelingen uit en mogen niet geautoriseerd worden voor het gehele proces. Gemeenten zijn verplicht deze werkwijze te volgen en te implementeren in hun werkproces. De periode juli 2024 tot juli 2025 is gebruikt om te inventariseren hoe deze functiescheiding zo efficiënt mogelijk geïmplementeerd kan worden. De gemeenteraad is in december 2024 over de nieuwe procedure geïnformeerd.	

0.2 Reisdocumenten en rijbewijzenpiek 11

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

1.1 Overeenkomst Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie -50

De taken voor Bevolkingszorg zijn in 2024 overgedragen van gemeente Amsterdam naar de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Het budget Bevolkingszorg dat gereserveerd was voor de gemeente Amsterdam is in 2024 gedeeltelijk ingezet ter dekking van de kosten Bevolkingszorg bij de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De meerjarenbegroting 2024 is hierop aangepast. Het structurele restant ad € 45.500 is vrijgevallen.

Nu blijkt dat niet alle taken overgedragen zijn aan de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland voor 2024 en verder en dat er dus ook nog een jaarlijkse bijdrage aan gemeente Amsterdam noodzakelijk is. Per saldo leidt dit tot een kostenverhogende totale bijdrage, omdat enkele taken bij de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland eerder niet waren toegerekend aan het benodigde budget.

De bijdrage voor het thema Crisisbeheersing en Brandweer wordt structureel verhoogd met € 50.000.

1.1 Indexatie Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland -114

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

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid -95

0.1 Gemeenteraadsverkiezingen 2026 -75

Voor de gemeenteraadsverkiezingen van 2026 is, voor dezelfde activiteiten als in 2022, een bedrag van € 100.000 nodig. Het presidium heeft aangegeven ook een duidingsdebat te willen organiseren waarvan de kosten worden ingeschat op € 15.000. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met € 40.000 voor gemeenteraadsverkiezingen.

Voorgesteld wordt om vanaf 2026 het budget 1x per vier jaar voor de gemeenteraadsverkiezingen te verhogen met € 75.000.

1.1 Crisisbeheersing werkbudget en afschrijvingslasten van aanschaf apparatuur -20

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

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

Bestaand beleid	0
------------------------	----------

0.1 Opleidingsbudget College **0**

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

Binnen het collegebudget is dekking beschikbaar voor € 15.000 van deze kosten.

5.7 Overhead

5.7.1 Overzicht mutaties

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

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

5.7.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling	27
0.4 Opleidingskosten kernorganisatie Aalsmeer 0 In het CUP 2023-2026 is aanvullend op het regulier beschikbare opleidingsbudget van € 37.400 een jaarlijks bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld. Deze middelen komen vanaf 2027 te vervallen. Per medewerker is vanaf dat moment een budget beschikbaar van € 1.500 per jaar. Daarvoor kan bij de huidige prijzen geen opleiding of training gevolgd worden. Het voorstel is om het budget te verhogen naar gemiddeld € 4.000 per medewerker per jaar (3,5% van de loonsom). De bijstelling is dan € 62.600 per jaar, ingaande 2027.	
2.1 Bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden 27 Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat de budgetten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, o.a. door areaaluitbreiding en indexatie, niet passend zijn. Ten behoeve van Kadernota 2026 zijn de budgetten geactualiseerd. De totale bijstelling € 320.000 vanaf 2026. Hiervan heeft € 168.000 betrekking op verkeer en vervoer en schoonhouden buitenruimte (taakveld 2.1) en € 214.000 betrekking op openbaar groen en openluchtrecreatie (taakveld 5.7). Deze totale kostenstijging bestaat uit een aantal componenten: 1. toegenomen kosten van de dienstverleningsovereenkomst met De Meerlanden als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding (€ 211.300). Dekking van deze kosten komt voor € 75.400 uit de stelpost loon-prijs (indexatie) en € 135.800 uit de stelpost areaal. Per saldo is het effect op exploitatie nihil. 2. een vast bestek aan losse projecten, areaaluitbreiding water en het onderhoud van de Hornmeer die niet in de programmabegroting zijn opgenomen € 261.400. Hiervan wordt € 155.900 gedekt uit bestaande budgetten respectievelijk de eerder opgenomen stelposten voor Hornmeer en areaal. Per saldo is het effect op exploitatie € 106.400. 3. toezicht De Meerlanden/ accountmanagement De Meerlanden Bij de vorming van de kernorganisatie (zie raadsbesluit 9 december 2021) is 4 vte door de raad beschikbaar gesteld voor het accountmanagement van De Meerlanden (€ 458.300, waarvan € 159.300 gedekt uit de rioolheffing). In afwachting van de besluitvorming over de invulling van deze functies worden deze formatieplekken vooralsnog ingevuld met externe inhuur. De totaal geraamde kosten voor het accountmanagement (doorbelast vanuit programma 7) en toezicht zijn geraamd op € 121.300 vanaf 2026. Voor taakveld 5.7 bedragen de kosten hiervan € 153.700 vanaf 2026. Vanuit de budgetten die bij de vorming van de kernorganisatie beschikbaar zijn gesteld is dekking. Per saldo zijn de kosten op taakveld 2.1 : € 39.800 lager. Op taakveld 5.7 zijn de kosten € 11.900 lager. 5. overige afwijkingen/ bijstellingen: € 3.700 nadelig. Na de dekkingsvoorstellen is het per saldo effect op de exploitatie € 32.100 nadelig vanaf 2026. Indien er geen bijstelling plaatsvindt van de budgetten treedt er opnieuw een overschrijding van de kosten op, aangezien de werkzaamheden en de indexatie	

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

6.1 Verlenging pilot Wijkregisseur 0

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

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid -151

0.4 Digitale dienstverlening en toegankelijkheid -102

Een goede digitale dienstverlening verlaagt de drempel voor inwoners om zaken te regelen. Het is wenselijk dat we onze inwoners een centraal platform bieden waarin ze al hun zaken op 1 plek kunnen regelen met de gemeente. Om op de wensen van inwoners in te spelen, is aanvullend onderzoek nodig.

Naast het dagelijks beheer van alle digitale kanalen en de lopende projecten willen we een meerjarenprogramma en bijbehorende roadmap digitale dienstverlening opstellen, waarmee we zichtbaar maken op welke wijze we gaan voldoen aan wet- en regelgeving en aan de wensen van onze inwoners, ondernemers en vakafdelingen voldoen.

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

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

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

De energietransitie is in volle gang. Om aan de grotere energievraag te voldoen zijn in Aalsmeer ca 100 en in Amstelveen ca 160 extra transformatorstations nodig. Wijk voor wijk moeten door Liander extra huisjes worden geplaatst om het elektriciteitsnet toekomstvast kunnen maken." Het netwerk in de wijken moet hiervoor worden verzwakt. Daarvoor moeten ontzettend veel oude kabels vervangen worden en het werkproces is ingewikkeld waardoor de straat tot wel drie keer opengaat. Er wordt in 2025 gestart in Aalsmeer en volgend jaar zal ook Amstelveen aan de beurt komen. De werkzaamheden kunnen tot wel 10 jaar duren.

Communicatie over de plaatsing van de huisjes en goed toezicht op het graven van de kabels is noodzakelijk om de kwaliteit van de leefomgeving te bewaken en de inwoners hier tijdig over te informeren.

Gezien de complexiteit van de werkzaamheden, communicatie met de omwonenden, het toezicht op de werkzaamheden en de ervaring in andere gemeenten wordt verwacht dat er 1,3 vte is benodigd gezamenlijk voor beide gemeenten. Daarbij

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

7.5 Natuurlijk begraven 0

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

Bestaand beleid -4

0.3 Verlagen investering noodstroomvoorziening Raadhuis 35

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

6.22 Continueren diverse functies formatie jeugdhulp -39

In de afgelopen jaren is een totaal van 1,67 vte jeugdhulpverleners incidenteel toegekend voor verschillende doeleinden. Deze zijn minimaal nodig om de aanvragen jeugdhulp te kunnen oppakken binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen en daarnaast nog extra taken uit te kunnen voeren, waaronder de vereiste adviesfunctie op scholen.

In ondersteunende en aansturende functies is de afgelopen jaren incidenteel tot en met 2025 ingezet op gedragswetenschappers, functioneel beheer, een beleidsmedewerker en een teamleider. Zij verzorgen inhoudelijke en technische ondersteuning bij de invulling van de taken van de jeugdhulpverleners, het aanmeldteam, de back- en frontoffice. Daarnaast voorziet de teamleider in de leidinggevende aansturing en hulp bij escalatie.

Gezien de druk op de verdeellijst is het noodzakelijk om deze incidentele inzet structureel te maken per 2026. Bij niet toekennen van de claims gaan we naar verwachting de wettelijke termijnen voor afhandelen jeugdhulpaanvragen fors overschrijden. De kern van de wettelijke werkzaamheden zoals het doen van zorgvuldig onderzoek komt onder spanning te staan door de onverantwoord hoog oplopende wachttijden. Tevens kunnen we dan niet voldoen aan diverse kwalitatieve verplichtingen, evenals sturing op zicht, grip en kostenbesparing op jeugdhulp.

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

5.8 Algemene dekkingsmiddelen

5.8.1 Overzicht mutaties

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

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

5.8.2 Toelichting mutaties

Autonome ontwikkeling		1.364
0.5	Dividendbelasting en geactualiseerde meerjaren raming Stedin	80
	Bij het bijstellen van de dividendinkomsten in de 2e Bestuursrapportage 2024 is er ten onrechte geen rekening mee gehouden dat de ingehouden dividendbelasting bij de belastingdienst kan worden teruggevraagd. Conform de toezegging in de jaarstukken 2024 wordt dat hierbij gecorrigeerd (structureel € 55.000 voordelig). Op basis van de geactualiseerde meerjarenraming van Stedin worden de dividendinkomsten bijgesteld naar het verwachte genormaliseerde niveau. Als gevolg daarvan worden de dividendinkomsten voor 2026 en 2027 met € 25.000 verhoogd en vanaf 2028 met € 50.000.	
0.5	Rentelasten externe financiering	15
	Op basis van onder andere het geactualiseerde Meerjarenprogramma Buitenruimte, Meerjarenprgnose grondexploitaties en het Meerjarig Investeringsprogramma dat in deze Kadernota is opgenomen is de liquiditeitsprognose geactualiseerd. Deze laat een grotere behoefte (€ 10 miljoen) aan langlopende externe financiering zien dan in de programmabegroting 2025 is opgenomen. Dat is met name het gevolg van de aflossing van de langlopende lening van € 10 miljoen in één keer in 2029. De rentelasten van deze nog aan te trekken externe financiering zijn in deze kadernota verwerkt. Daarbij is uitgegaan van het (gefaseerd) aantrekken van externe, lineaire financiering ter grootte van € 79 miljoen met een rentepercentage van 3,5%. De rentelasten nemen als gevolg van de actualisatie met € 15.000 (2026) respectievelijk € 305.000 (2027) en € 559.000 (2028) af en met € 214.000 toe vanaf 2029. Zie ook hoofdstuk 9 Financiering van deze Kadernota voor een nadere toelichting.	
0.8	Vrijval taakmutatie Wmo septembercirculaire 2024	100
	In het raadsvoorstel over de septembercirculaire 2024 (zie pagina 3 van dat document) is toegelicht dat de aanvullende vergoeding voor de kostenstijgingen van de Wmo zijn 'geparkeerd' en richting de Kadernota worden meegenomen in samenhang met de actualisering van de Wmo-budgetten. Dat is gebeurd. Zie programma 1. De aanvullend beschikbare budgetten van € 100.000 in 2026 oplopend tot € 300.000 vanaf 2028 komen ten gunste van het begrotingssaldo.	
0.8	Indexering dienstverleningsbijdrage 2026-2029	0
	Op basis van nieuwe macro economische verkenning februari 2025 bedraagt de indexatie voor de dienstverleningsbijdrage Amstelveen. Voor 2026 en verder is de voorlopige indexatie berekend op 3,68% (hogere bijdrage van € 536.800 inclusief kostenverhogende btw). In de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken hoe de indexering wordt vastgesteld. Dekking van deze hogere kosten vanaf 2026 vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs.	
0.8	Beheerlasten Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP)	0
	In het raadsbesluit van 7 juli 2022 over het MPP is toegelicht dat de afschrijvingskosten van de wegen op termijn zullen opbouwen naar € 1,2 miljoen om daarmee investeringsruimte wegen te creëren. Dit gebeurt door een jaarlijkse	

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

1.1 Indexatie Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 114

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

2.1 Indexatie en bijstelling DVO 1 Meerlanden gladheidsbestrijding 62

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

2.1 Bijstelling begroting DVO 2 en accountmanagement De Meerlanden 261

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is geconstateerd dat de budgetten voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, o.a. door areaaluitbreiding en indexatie, niet passend zijn. Ten behoeve van Kadernota 2026 zijn de budgetten geactualiseerd.

De totale bijstelling € 320.000 vanaf 2026. Hiervan heeft € 168.000 betrekking op verkeer en vervoer en schoonhouden buitenruimte (taakveld 2.1) en € 214.000 betrekking op openbaar groen en openluchtrecreatie (taakveld 5.7).

Deze totale kostenstijging bestaat uit een aantal componenten:

1. toegenomen kosten van de dienstverleningsovereenkomst met De Meerlanden als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding (€ 211.300). Dekking van deze kosten komt voor € 75.400 uit de stelpost loon-prijs (indexatie) en € 135.800 uit de stelpost areaal. Per saldo is het effect op exploitatie nihil.

2. een vast bestek aan losse projecten, areaaluitbreiding water en het onderhoud van de Hornmeer die niet in de programmabegroting zijn opgenomen € 261.400. Hiervan wordt € 155.900 gedekt uit bestaande budgetten respectievelijk de eerder opgenomen stelposten voor Hornmeer en areaal. Per saldo is het effect op exploitatie € 106.400.

3. toezicht De Meerlanden/ accountmanagement De Meerlanden

Bij de vorming van de kernorganisatie (zie raadsbesluit 9 december 2021) is 4 vte door de raad beschikbaar gesteld voor het accountmanagement van De Meerlanden (€ 458.300, waarvan € 159.300 gedekt uit de rioolheffing). In afwachting van de besluitvorming over de invulling van deze functies worden deze formatieplekken vooralsnog ingevuld met externe inhuur. De totaal geraamde kosten voor het accountmanagement (doorbelast vanuit programma 7) en toezicht zijn geraamd op € 121.300 vanaf 2026. Voor taakveld 5.7 bedragen de kosten hiervan € 153.700

vanaf 2026. Vanuit de budgetten die bij de vorming van de kernorganisatie beschikbaar zijn gesteld is dekking. Per saldo zijn de kosten op taakveld 2.1 : € 39.800 lager. Op taakveld 5.7 zijn de kosten € 11.900 lager.

5. overige afwijkingen/ bijstellingen: € 3.700 nadelig.

Na de dekkingsvoorstellen is het per saldo effect op de exploitatie € 32.100 nadelig vanaf 2026.

Indien er geen bijstelling plaatsvindt van de budgetten treedt er opnieuw een overschrijding van de kosten op, aangezien de werkzaamheden en de indexatie plaatsvinden op basis van contracten die hiervoor zijn afgesloten. In eerdere P&C documenten is voor de overschrijding van de kosten openbare ruimte als gevolg van areaaluitbreiding al een winstwaarschuwing afgegeven.

3.3 Indexatie en bijstelling bijdrage DVO 1 Meerlanden Markt 5

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

5.2 Kunstgrasvelden RKDES 0

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

5.2 Kunstgrasvelden FC. Aalsmeer 0

In overeenstemming met het Meerjaren Investeringsplan (MIP) dienen de kunstgrasvelden van zowel, veld 2 als veld 3 te worden vervangen. Gezien de prijsstijgingen is het noodzakelijk de eerder opgenomen kredieten te actualiseren. Het oorspronkelijke investeringsbedrag van € 491.000 wordt opgehoogd met € 235.000 naar € 726.000 per veld.

Oorspronkelijk was de vervanging van veld 2 gepland voor 2025. Echter, door deze vervanging uit te stellen naar 2026 kan een inkoopvoordeel worden gerealiseerd. Zie ook hoofdstuk 8.3 van deze Kadernota. Deze bijstelling resulteert in hogere afschrijvingskosten. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.1 Wmo Vervoer 106

De begroting vanaf 2026 wordt met € 160.000 bijgesteld. Deze bijstelling is noodzakelijk, omdat meer inwoners vaker en langer reizen dan voorgaande jaren. We zien dat inwoners het vertrouwen terug hebben gekregen in het Wmo vervoer en dat men er weer vaker op uit gaat. Dekking van deze kosten vindt (gedeeltelijk) plaats uit de stelpost loon- en prijs en de stelpost areaal.

De begroting wordt structureel gewijzigd vanwege een technische aanpassing voor raming van de eigen bijdrage. Vanaf 2026 verwachten we € 53.000 aan opbrengsten.

6.22 GR GGD Amsterdam Amstelland 73

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

6.3 Vroegsignalering schuldhelpverlening 31

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

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

6.60 Wmo Hulpmiddelen 9

Onder Wmo hulpmiddelen vallen rolstoelen, woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen, leges voor gehandicaptenparkeerkaarten en kosten voor medische advisering van deze voorzieningen.

Het nieuwe contract per 1 maart 2025 zorgt voor een structureel effect. Deze kosten worden gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

6.711 Wmo Hulp bij Huishouding

157

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

6.712 Wmo begeleiding

352

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

6.751 Jeugdhulp

52

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

6.821 Jeugdbescherming

-145

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

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

7.1 Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg 87

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

De actualisatie van de begroting 2025 laat een stijging zien, die voor het grootste deel veroorzaakt wordt doordat de indexatie hogere is dan bij de aanvankelijke begroting was ingeschat (5% i.p.v. 3%) en door een herberekening van de inzet voor jeugdgezondheidszorg op basis van de meest actuele kind aantallen.

Voor Aalsmeer was de oorspronkelijke begroting 2025 € 1.499.074 en de geactualiseerde begroting € 1.556.992; een toename van € 57.918. De begroting 2026 gaat uit van een indexering van 5%. Daarnaast zijn er een aantal posten waarop de kosten lager uitvallen t.o.v. 2026. Dat betreft o.i. de inzet van JGZ op basis van verwachte kind aantallen. Voor Aalsmeer komt de begroting van 2026 op € 1.586.252; een toename van € 87.178 Dekking van deze hogere kosten vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs.

7.2 Deelnemersbijdrage Gemeentebelastingen Amstelland 0

De begroting voor de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland (GBA) is geactualiseerd, rekening houdend met de toename van inwoners en indexering van budgetten. De kosten worden verdeeld op basis van inwoneraantal. De bijdrage stijgt met € 33.800 naar € 885.100, gebaseerd op € 26,65 per inwoner (33.209 inwoners per 1 januari 2025).

De bijdrage wordt verdeeld over verschillende taakvelden waarvoor belasting wordt geheven. Van deze bijdrage wordt € 7.400 gedekt uit de tarieven rioolheffing en afvalstoffenheffing (programma 4 Openbare Ruimte) en € 26.600 is gerelateerd aan onroerendezaakbelasting (OZB) en andere belastingen (programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

8.3 Huurdersondersteuning en wettelijk meldpunt 5

Na 2025 loopt de pilot voor huurdersondersteuning af. Deze huurdersondersteuning is ondergebracht bij een externe organisatie. In de Woonvisie 2024-2030 is opgenomen dat de huurdersondersteuning wordt voortgezet. Het meldpunt voor de Wet goed verhuurderschap en Wet betaalbare huur is ook ondergebracht bij de externe dienstverlener. Vanaf 2026 tot en met 2030 is in totaal € 54.000 nodig. Dekking is gevonden voor € 23.000 binnen de meerjarenbegroting van Wonen en € 5.000 binnen de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Daarmee wordt voor 2026 tot en met 2030 per saldo een aanvullend budget van € 26.000 gevraagd vanuit het begrotingsresultaat.

Het eerdere idee om de dekking deels te halen uit de door het Rijk in de septembercirculaire 2024 beschikbaar gestelde structurele en incidentele middelen voor de Wet betaalbare huur, is niet mogelijk. Deze middelen zijn in een eerder stadium na de septembercirculaire 2024 ten gunste gekomen van het begrotingsresultaat.

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid		0
0.1	Gemeenteraadsverkiezingen 2026	0
	Voor de gemeenteraadsverkiezingen van 2026 is, voor dezelfde activiteiten als in 2022, een bedrag van € 100.000 nodig. Het presidium heeft aangegeven ook een duidingsdebat te willen organiseren waarvan de kosten worden ingeschat op € 15.000. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met € 40.000 voor gemeenteraadsverkiezingen. Voorgesteld wordt om vanaf 2026 het budget 1x per vier jaar voor de gemeenteraadsverkiezingen te verhogen met € 75.000.	
1.1	Crisisbeheersing werkbudget en afschrijvingslasten van aanschaf apparatuur	0
	De energietransitie is in een (te) hoge versnelling terechtgekomen. Dit komt onder andere door geopolitieke ontwikkelingen. Daarnaast waarschuwen netwerkbedrijven voor het feit dat de energietransitie maatschappelijk te veel geld gaat kosten en niet meer verantwoord is. Als overheid dienen we maatregelen te nemen om in geval van calamiteiten onze inwoners zo goed mogelijk te kunnen bedienen. In de basis betekent dit dat we als overheid informatieknooppunten moeten inrichten, maar ook een locatie waar mensen die vanwege medische redenen voor hun leven afhankelijk zijn van stroomvoorziening terecht kunnen. Op basis van een inschatting hebben we in beeld gebracht wat de kosten zijn voor het inrichten van dergelijke informatieknooppunten en een opvangpunt voor mensen met een medische conditie. Het inschatten van de kosten voor een grootschalige crisisorganisatie bij langdurige stroomuitval hangt sterk af van de omvang, locatie en specifieke behoeften. Een structureel budget van € 10.000 is hiervoor opgenomen om daarmee een budget voorhanden te hebben indien een dergelijke situatie zich voordoet. In de 1e bestuursrapportage 2025 hebben wij daarnaast een investering opgenomen van € 50.000 (afschrijvingstermijn 5 jaar) om een aantal zaken (infrastructuur, apparatuur en communicatiemiddelen) te kunnen aanschaffen. De afschrijvingskosten bedragen € 10.000 per jaar.	
5.2	Verhogen krediet handbalveld naast RKDES	0
	Als gevolg van nieuwe inzichten en toekomstbestendigheid is de wens om het huidige asfaltveld om te laten bouwen tot een kunststof veld. De investering bedraagt € 100.000. Naar aanleiding van een onderzoek is gebleken dat de huidige ondergrond hiervoor aangepast moet worden. De hogere kapitaallasten vanaf 2027 worden opgenomen als taakstelling. Het college stelt voor om deze hogere lasten binnen de begroting sport op te lossen.	

7.5 Natuurlijk begraven 0

Landelijk is de trend dat er steeds minder wordt begraven. Het is zaak om op de toekomst voorbereid te zijn. Als de begraafplaats niet aan kan sluiten bij de huidige en toekomstige behoeften van klanten dan zullen de kosten voor het terreinonderhoud dusdanig oplopen dat exploitatie een groot vraagstuk wordt. Het aanbieden van een natuurlijke manier van begraven blijkt zeer aantrekkelijk. Het voorziet in een behoefte en zorgt voor een nieuwe inkomstenbron. Daarbij komt dat ten zuidoosten van de begraafplaats 1,5 hectare grasland ligt dat in bezit is van de gemeente en de bestemming begraafplaats heeft.

Het voorstel is om een Natuurlijk Begraafpark te realiseren en akkoord te gaan met een investering van € 280.000 voor de aanleg van een natuurlijke begraafplaats en een investering van € 11.000 voor een loopkoets. Zowel de structurele als de incidentele kosten te dekken uit de hogere inkomsten.

Bestaand beleid 255

0.3 Verlagen investering noodstroomvoorziening Raadhuis 0

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

0.7 Decembercirculaire 2024 0

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

0.8 Vrijval accres decembercirculaire 2024 240

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

5.2 Krediet nieuwbouw zwembad Aalsmeer scenario 2 (kapitaallasten) 0

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

8.3 Pilot Doorstroming 15

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

Overige investeringen 0

Kapitaallasten afronding Jac. Stammespark 0

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

Dekkingsvoorstellen 2.990

0.8 Voorjaarsnota Rijk 2.990

Recent is de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk verschenen. Per saldo komt er tot en met 2027 cumulatief € 3 miljard beschikbaar voor gemeenten. Hoewel dit nog geen volledige compensatie is van de uitname uit het gemeentefonds vanaf 2026 (€ 2,3 miljard) is hiermee het financiële knelpunt tot en met 2027 voor Aalsmeer opgelost. Per saldo komt € 1,29 miljoen structureel beschikbaar en voor 2026 en 2027 daarnaast € 1,6 respectievelijk € 1,7 miljoen.

6. Reserves

In artikel 4 lid 1d van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer is bepaald dat het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging onderdeel zijn van de Kadernota.

In bijlage 10.2 is het verloop van de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen. Vooruitlopend op het besluit van de raad over de bestemming van het rekeningresultaat 2024 zijn de volgende voorstellen in deze tabel verwerkt:

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

Het kader voor mutaties in reserves is als volgt:

Het instellen en opheffen van reserves als ook het herbestemmen van reserves is een eigen keuze en bevoegdheid van de gemeenteraad. Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves moeten door de raad worden goedgekeurd en worden dus altijd via een raadsvoorstel en raadsbesluit aan de raad voorgelegd. Een uitzondering hierop is als bij de instelling van de reserve wordt de raad vaststelt dat voor de betreffende reserve het college wordt gemandateerd voor onttrekkingen.

Beoordeling van nut/ noodzaak van de bestemmingsreserves vindt ieder jaar plaats bij de jaarstukken/ kadernota.

Van iedere reserve is in beeld gebracht of er

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

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

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

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

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

Bestemmingsreserve Project handhaving eilanden Westeinderplassen

Ad. 1 Ter dekking van de lasten van Project handhaving eilanden Westeinderplassen. Doel van dit project is om in pilotvorm door middel van een gefaseerde aanpak op 15 (nog nader te selecteren) eilanden vervuiling, illegale bouwwerken en strijdig gebruik te inventariseren en aan te pakken en bewustwording te creëren over de geldende regels.

Ad. 2 en 3 Een éénmalige storting ter grootte van € 0,207 miljoen in 2025

Ad. 4. Zoals voorgesteld in de 1e bestuursrapportage 2025 (geraamd € 0,083 miljoen) en de Kadernota 2026 (geraamd € 0,124 miljoen) voor de werkelijke kosten in dat jaar ten behoeve van het project handhaving eilanden Westeinderplassen.

Ad. 5 De verwachte looptijd is twee jaar (2025 en 2026).

Bestemmingsreserve Programmatische aanpak funderingsherstel

Ad. 1. Ter dekking van de werkelijke lasten die samenhangen met het project programmatische aanpak funderingsherstel om daarmee inzicht te krijgen in de funderingsproblematiek. In dit programma worden jaarlijks 10 bouweenheden (hotspots) geselecteerd waarbij wordt uitgegaan van gemiddeld 5 woningen per bouweenheid. Naast monitoring is ook voorzien in actieve communicatie met eigenaren om deze actief mee te nemen in de problematiek. Wanneer eigenaren niet tijdig voorzien in de noodzakelijke maatregelen om de constructieve veiligheid te borgen moet worden overgegaan tot bestuursrechtelijke handhaving.

Ad. 2 en 3 Een éénmalige storting ter grootte van € 0,464 miljoen in 2025

Ad. 4. Zoals voorgesteld in de 1e bestuursrapportage 2025 (geraamd € 0,135 miljoen) en de Kadernota 2026 (geraamd 2026 € 0,156 miljoen en 2027 € 0,173 miljoen) voor de werkelijke kosten in dat jaar ten behoeve van de programmatische aanpak funderingsherstel.

Ad. 5. De verwachte looptijd is drie jaar (2025, 2026 en 2027).

Bestemmingsreserve Schuifpuzzel Kudelstaart

Ad. 1 Voor een verdere programmatische dan wel projectmatige uitwerking van de geformuleerde ambities die in de gebiedsvisie Kudelstaart (raad 27 maart 2025) zijn opgenomen.

Ad. 2 en 3 Een éénmalige storting ter grootte van € 0,300 miljoen in 2025

Ad. 4 € 0,05 miljoen in 2025 en € 0,125 miljoen in 2026 en 2027

Ad. 5 De verwachte looptijd is drie jaar (2025, 2026 en 2027).

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

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

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

7. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is toegelicht dat als gevolg van het besluit van de gemeenteraad op 12 december 2024 om een deel van de algemene reserve (€ 13.094.366) in te zetten ter aftopping van de lasten die het gevolg zijn van de nieuwbouw van het zwembad het beschikbaar weerstandsvermogen is verlaagd.

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

Nieuw risico

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

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

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

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

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

8. Investeringskredieten 2026 - 2029

In onderstaande tabel zijn de investeringskredieten volgens het Meerjaren Investeringsprogramma opgenomen.

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

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

8.1 Overzicht kredieten

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

8.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

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

8.3 Toelichting mutaties

Winstwaarschuwing investeringen kunstgrasvelden

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

Autonome ontwikkeling 940

Kunstgrasvelden FC. Aalsmeer 470

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

Kunstgrasvelden RKDES 470

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

Intensivering bestaand-/ nieuw beleid 391

Natuurlijk begraven 291

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

Verhogen krediet handbalveld naast RKDES 100

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

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

Overige investeringen	-15
------------------------------	------------

Kunstgrasveld korfbal vereniging VZOD	0
--	----------

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

Devices Gemeenteraad 2026	-15
----------------------------------	------------

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

9. Financiering

Op basis van de huidige meerjarenbegroting, rekening houdend met de mutaties uit de 1e bestuursrapportage 2025 en deze Kadernota, het investeringsschema, de Meerjarenprognose Grondexploitaties 2025 (MPG) en het Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP) is een liquiditeitsprognose opgesteld. Deze laat de behoefte aan vreemd vermogen zien. De mutatie op de rentelasten van dit nog aan te trekken vreemd vermogen na actualisatie is in deze Kadernota verwerkt (zie ook hoofdstuk 5.8 Algemene dekkingsmiddelen).

In de programmabegroting 2025 is in de paragraaf Financiering geschetst dat de gemeente in de periode 2025- 2028 een financieringsbehoefte heeft van € 69 miljoen.

In het kader van deze Kadernota is de liquiditeitsprognose geactualiseerd, waarbij rekening is gehouden met de in de 1e bestuursrapportage 2025 en Kadernota 2026 opgenomen investeringsvolumes (MIP), het meerjarenprogramma Buitenruimte (MPP) en de te verwachten kasstroom uit de grondexploitaties na de actualisatie van de meerjarenprognose grondexploitaties. Hieruit volgt dat in de komende jaren (2025-2029) in totaal nog ca. € 79 miljoen gefinancierd moet worden met nieuwe langlopende leningen.

Voor het bepalen van het moment van aantrekken van de leningen is rekening gehouden met een jaarlijkse onderuitputting op basis van ervaringscijfers. Voor het MPP is dat 30%, voor het MIP 40%. Hierbij is nog geen rekening met de financiering die noodzakelijk is voor de investeringen in de riolering. De rentelasten van leningen die hiervoor moeten worden aangetrokken worden gedekt uit het tarief.

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

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

De voorbereiding voor het aantrekken van een langlopende lening is belegd bij de treasurycommissie. Zodra dit aan de orde is vindt op basis van voorstaande de afweging plaats over de aan te trekken lening.

De meerjarige liquiditeitsprognose wordt daarnaast minimaal twee keer per jaar geactualiseerd (bij de Kadernota en de programmabegroting).

Rentevisie

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

vaker de rente te verlagen om de economische groei te ondersteunen. Het volgende rentebesluit wordt op 5 juni verwacht.

De inflatie in de eurozone is in maart 2025 gedaald naar 2,2%, en de verwachting is dat deze in de loop van het jaar verder richting de ECB-doelstelling van 2% beweegt. Dit betekent dat de noodzaak voor hoge rentes steeds kleiner wordt.

Gezien de huidige trends is de kans groot dat de lange rente in 2025 en daarna verder daalt of stabiel blijft, afhankelijk van hoe snel en hoe sterk de ECB haar beleid versoepelt.

De rente voor de middellange en lange termijn ligt medio april rond de 3,15%.

Voor de rentelasten die wij in deze Kadernota 2026 voor de nieuw af te sluiten leningen hebben opgenomen zijn we uitgegaan van een rentepercentage van 3,5%.

10. Bijlagen

10.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Dienstverleningsbijdrage aan de Gemeente Amstelveen				
Omschrijving (bedrag x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Dienstverleningsbijdrage conform 2e bestuursrapportage 2024	20.495	20.494	20.494	20.494
Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e burap 2025				
Onderhoud en beheer 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 burap 2025	20.679	20.678	20.678	20.678
Mutaties dienstverleningsbijdrage Kadernota 2026				
Diverse medewerkers begraafplaats	0	24	24	24
Projectteam verkiezingen	30	30	30	30
Functiescheiding en kluishygiëne	77	77	77	77
Minimaregeling Sport en Cultuur Jeugd	7	7	7	7
Continueren van kwaliteitadviseurs jeugd	63	63	63	63
Continueren functies jeugdhulp	485	485	485	485
CBT toezichthouder kabels en leidingen en P&A omgevingsmanagement	58	58	58	58
Specifieke advisering omgevingsvergunningen	70	70	70	70
Werkauto's toezichthouders	6	6	6	6
Indexering dienstverleningsbijdrage	527	527	527	527
Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Kadernota 2026	22.003	22.026	22.026	22.026

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

Gemeente Aalsmeer

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

10.2 Reserves

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

Gemeente Aalsmeer

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