Gemeente Aalsmeer



2e Bestuursrapportage 2026

Inhoudsopgave

1 Algemeen 4

Inleiding 4
Leeswijzer 9

2 Programma's 11

2.1 Sociaal domein 12
2.1.1 Beleidsrealisatie 12
2.1.2 Overzicht mutaties 14
2.1.3 Toelichting mutaties 15

2.2 Onderwijs en ontplooiing 20
2.2.1 Beleidsrealisatie 20
2.2.2 Overzicht mutaties 21
2.2.3 Toelichting mutaties 22

2.3 Economie en duurzaamheid 25
2.3.1 Beleidsrealisatie 25
2.3.2 Overzicht mutaties 26
2.3.3 Toelichting mutaties 26

2.4 Openbare ruimte 28
2.4.1 Beleidsrealisatie 28
2.4.2 Overzicht mutaties 29
2.4.3 Toelichting mutaties 30

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 33
2.5.1 Beleidsrealisatie 33
2.5.2 Overzicht mutaties 35
2.5.3 Toelichting mutaties 36

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 40
2.6.1 Beleidsrealisatie 40
2.6.2 Overzicht mutaties 41
2.6.3 Toelichting mutaties 41

2.7 Overhead 43
2.7.1 Overzicht mutaties 43
2.7.2 Toelichting mutaties 44

2.8 Algemene dekkingsmiddelen 46
2.8.1 Overzicht mutaties 46
2.8.2 Toelichting mutaties 47

3 Kredieten 51

3.1 Overzicht kredieten, Meerjarenprognose grondexploitaties en Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 51
3.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 52
3.3 Toelichting mutaties 55
3.4 Projectverantwoording nieuwbouw zwembad 58

4 Overige zaken 61

5 Bijlagen 63

5.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst 63

1 Algemeen

Inleiding

Aalsmeer, 3 november 2026

Voor u ligt de 2e bestuursrapportage 2026. Deze rapportage is opgesteld conform de uitgangspunten die in de Financiële verordening 2025 zijn opgenomen. Behalve over de financiële afwijkingen van de in de programmabegroting 2026 opgenomen budgetten wordt u ook geïnformeerd over de voortgang van de in de programmabegroting opgenomen (beleidsmatige) actiepunten 2026.

Beleidsverantwoording
Hoewel ruim 2/3 van de bestuurlijke actiepunten volgens planning verloopt, is bij een aantal opgaven sprake van vertraging. Deze doet zich vooral voor binnen het fysieke domein, we zien vertraging bij werken in de openbare ruimte en op het gebied van duurzaamheid.
De vertragingen lijken voort te komen uit een combinatie van toenemende druk op de uitvoering, onder meer door netcongestie, de uitwerking van de Omgevingsvisie en personele ontwikkelingen waaronder vertrek van medewerkers en een krappe arbeidsmarkt, en een te optimistische inschatting van doorlooptijden en afhankelijkheden van externe partijen. Wij gaan onder andere het gesprek aan met de AA-organisatie om te bezien waar planning, prioritering en uitvoering verder kunnen worden versterkt, zodat we realistische, haalbare voorstellen aan u kunnen voorleggen.

Financiële verantwoording
Ten opzichte van de 1e bestuursrapportage, verbetert het geprognosticeerde resultaat zich met € 5.094.000, waardoor een positief rekeningresultaat van € 7.126.000 wordt verwacht. Het voordeel bestaat uit reguliere exploitatieafwijkingen, incidentele voordelen en vrijval van stelposten.

In onderstaande tabel is het verloop van het saldo opgenomen, dat start met het financieel perspectief na de 1e bestuursrapportage 2026. Vervolgens heeft de raad op 18 juni besluiten genomen over het Meerjarenplan Buitenruimte (MPP), de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG) en de heroverweging van een aantal reserves in de Kaderbrief 2027. Daarmee is er een nieuw vertrekpunt voor de 2e bestuursrapportage 2026.

In de meerjarenraming 2027-2029 zijn de ramingen geactualiseerd in het kader van de programmabegroting 2027. De saldi in deze jaarschijven zijn conform de programmabegroting 2027 die door de raad op 12 november 2026 wordt vastgesteld.

Bedrag x € 1.000	Verloop 2026			Verloop meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Stand 1e Bestuursrapportage	**136.081**	**138.203**	**2.122**	**989**	**-594**	**-1.510**
Mutaties na 1e Bestuursrapportage:						
Raadsbesluiten voor begroting	6.779	6.690	-89	33	17	17
Programmabegroting	0	0	0	712	728	1.684
Raadsbesluiten voor 2e bestuursrapportage	99	99	0	0	0	0
Voor 2e Bestuursrapportage	**142.959**	**144.992**	**2.032**	**1.734**	**151**	**191**
01 Sociaal domein	438	609	171	-389	-377	-34
02 Onderwijs en ontplooiing	345	701	356	-40	40	40
03 Economie en duurzaamheid	-13	-225	-212	0	0	0
04 Openbare ruimte	-2.026	-558	1.467	-1.384	-2	-2
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.067	-350	717	-171	-22	-22
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-36	0	36	-50	0	0
07 Overhead	-365	60	425	-75	-15	-15
08 Algemene dekkingsmiddelen	-1.295	839	2.134	2.110	376	33
2e Bestuursrapportage	**-4.018**	**1.076**	**5.094**	**0**	**0**	**0**
Na 2e Bestuursrapportage	**138.941**	**146.067**	**7.126**	**1.734**	**151**	**191**

Deze voortgangsrapportage is nagenoeg gelijktijdig met de Programmabegroting 2027 opgesteld. Voor zover de in deze rapportage opgenomen onderwerpen een meerjarig financieel effect hebben, is dit effect ook verwerkt in de Programmabegroting 2027. Indien het meerjarige effect nog niet volledig duidelijk is, wordt dit opgenomen in de eerstvolgende P&C-documenten van 2027.

Hierboven is geschetst dat een aantal plannen is vertraagd. Een mogelijke conclusie dat het hierboven geschetste resultaat het gevolg is van vertraging/ niet uitvoeren van die plannen zou niet terecht zijn. Hoewel dat voor een deel zeker het geval is zijn er ook andere redenen die het geprognosticeerde resultaat beïnvloeden.
Hieronder gaan wij in op de belangrijkste afwijkingen per programma. Het gaat om voordelen of nadelen groter dan € 100.000. Met de toelichting op deze 11 afwijkingen wordt € 4.095.000 van de voorgestelde wijziging uit deze bestuursrapportage (€ 5.094.000) toegelicht. Het restant, € 999.000, volgt uit de overige wijzigingen. Alle afwijkingen worden toegelicht in hoofdstuk 2 Programma's.

Programma 1 Sociaal domein - Specialistische jeugdhulp
Op basis van de actuele prognose vallen de kosten voor specialistische jeugdhulp lager uit dan begroot (€ 500.000, voordelig). Met name een daling van het aantal jeugdigen in een verblijfstraject is hier de reden van.

Programma 1 Sociaal Domein – BUIG (inkomensregelingen)
In de raadsbrief over de meicirculaire 2026 en het raadsvoorstel over de septembercirculaire hebben wij u meegenomen in de ontwikkelingen van de kosten en de opbrengsten Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG). De financiële effecten zijn, conform daarin voorgesteld, in deze 2e bestuursrapportage verwerkt, met een per saldo nadelig effect van € 306.000.

Programma 1 Sociaal Domein - WMO individuele begeleiding
Door meer terughoudend te indiceren, onderdeel van de voorstellen om de kosten van de Wmo beter te beheersen besparen wij € 150.000. Of dit effect incidenteel is of structureel is nu nog niet te zeggen. Daar komen we in een later P&C document op terug.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing – Afwikkeling i.h.k.v. dienstverleningsovereenkomst ESA
In 2026 hebben we de omzetting van een subsidierelatie naar een dienstverlenings-overeenkomst met de ESA afgerond. Per saldo resteert na afwikkeling een incidenteel voordeel van € 105.000 voor 2026.

Programma 3 Economie en duurzaamheid – verlagen opbrengsten verblijfsbelasting
Op basis van een inschatting waarbij het concept opgaven verblijfsbelasting 2026 en historische gegevens tegen elkaar aan zijn gelegd is de verwachting dat er in 2026 minder inkomsten (€ 200.000) worden gerealiseerd dan geraamd. Deze bijstelling hangt samen met specifieke ontwikkelingen bij niet nader geduide partijen.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen - Leges omgevingsvergunningen
De leges voor omgevingsvergunningen vallen per saldo hoger uit dan geraamd (€ 659.700), onder meer door de omvang en fasering van vergunningaanvragen. In 2026 is het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges omgevingsvergunningen afgerond. In het raadsvoorstel Belastingverordeningen is hierop nader ingegaan.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen - treasury
Door hogere beschikbare liquiditeiten en ontvangen rente zijn de rentebaten uit schatkistbankieren hoger dan geraamd (€ 450.000, voordelig).
Een belangrijke reden van dit voordeel is, dat in tegenstelling tot de liquiditeitsprognose die bij de programmabegroting 2026 werd gemaakt, er geen externe financiering hoeft te worden aangetrokken. Daardoor is het saldo in de "schatkist" gemiddeld hoger dan geraamd.
Een deel van deze lagere uitgaven komt naar verwachting door minder uitgaven voor het Meerjaren projecten plan Buitenruimte en het Meerjaren investeringenplan (zie hoofdstuk 3.2 van deze bestuursrapportage) dan waarmee eerder rekening werd gehouden. Een ander deel komt door grotere (positieve) kasstromen uit de exploitatie. Bij het opstellen van de jaarstukken 2026 wordt e.e.a. nader in beeld gebracht.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen - circulaires gemeentefonds
Voor een uitgebreide toelichting over de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds verwijzen wij naar de raadsbrief over de meicirculaire (d.d. 16 juni) en het raadsvoorstel over de septembercirculaire (d.d. 12 november). Per saldo is het financieel effect van beide circulaires € 651.000 voordelig.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen - vrijval stelposten
Met het opstellen van deze 2e bestuursrapportage zijn de financiële effecten die het gevolg zijn van voorgedane risico's, loon- en prijsinflatie en vergroting van het areaal verwerkt. Daardoor kunnen de hiervoor in de stelpost opgenomen bedragen vrijvallen. Per saldo resulteert dat in een voordelig effect in deze bestuursrapportage op het geprognosticeerde rekeningresultaat van € 1.866.000.

Programmaoverstijgend:

- Actualisatie kapitaallasten: de actualisatie van de kapitaallasten op basis van de boekwaarde per 1 januari 2026 volgend uit de jaarstukken 2025 resulteert in een incidenteel voordeel van € 122.200. Onderdeel van deze actualisatie is de versnelde afschrijving van de brandweerkazerne in verband met de bouw van een nieuwe kazerne door de Veiligheidsregio.
- Energielasten: In de jaarstukken 2025 is gemeld dat de energielasten hoger uitvielen dan begroot. Dit was aanleiding om in de zomer van 2026 de energiecontracten, voorschotten, afrekeningen en budgetten grondig door te lichten. De uitkomsten van deze analyse zijn inmiddels bekend. In deze bestuursrapportage resulteert dat in een per saldo voordelig effect van € 99.000. Structurele bijstelling van de energiebudgetten in de programmabegroting heeft plaatsgevonden.

De voorgestelde wijzigingen op de budgetten worden na vaststelling van de rapportage in de begroting verwerkt. Dit doen wij in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. Overschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van baten zijn op zichzelf niet onrechtmatig. Van onrechtmatigheid kan echter sprake zijn wanneer deze afwijkingen niet tijdig aan de raad zijn gemeld en daardoor niet hebben geleid tot een noodzakelijke begrotingswijziging.

In de raadsvergadering van 1 oktober heeft u de uitkomst van het rekenkameronderzoek onderbesteding besproken en de aanbevelingen vastgesteld. Aanbeveling twee gaat om het overdragen van extra baten in een bestemmingsreserve. Aangegeven is dat het al gebruikelijk is om met een bestemmingsreserve te werken, waarbij budgetten die aan het eind van het jaar overblijven overgeheveld worden naar het volgend boekjaar.
Het voorstel in deze rapportage is om een bedrag van € 2.784.100 over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. Hieronder vindt u een gespecificeerd overzicht. De toelichtingen vindt u terug in de betreffende programma's.

Programma	Overheveling	Lasten
1	Participatievisie 1-meting	20.000
1	Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2027-2029	776.800
2	Locatieonderzoek Taalsmeer	25.000
2	Verkenning herinrichting De Mikado	55.000
4	Project aanpak verminderen vrachtverkeer	100.000
4	Groen-recreatieve structuur Westeinderscheg	50.000
4	Activiteitenprogramma duurzaamheid	215.500
4	CDOKE-middelen	1.017.000
5	Procesnotitie arbeidsmigranten	93.000
5	Vervolgonderzoek geluidsoverlast Schiphol	21.000

Programma	Overheveling	Lasten
5	Energielabels gemeentelijke monumenten	35.000
6	Evenementen beveiliging	50.000
7	Digitale dienstverlening	12.500
7	Transitiebudget: tijdelijke strategisch adviseur fysiek domein	47.800
8	Nieuw beleid	265.500
	Totaal over te hevelen bedrag naar 2027	**2.784.100**

Daarnaast wordt uw raad voorgesteld om over te gaan tot het instellen van een bestemmingsreserve renovatie begraafplaats. Met deze reserve worden middelen gereserveerd voor onder meer groenrenovaties, verlichting en het onderhoud van historische graven. Hiermee worden toekomstige financiële schommelingen opgevangen en wordt zeker gesteld dat noodzakelijke werkzaamheden tijdig en duurzaam kunnen worden uitgevoerd.

Bij de jaarrekening 2026 leggen wij u een voorstel voor resultaatbestemming voor.

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte en Meerjaren Investeringsprogramma
In hoofdstuk 3 van deze bestuursrapportage gaan wij in op de voortgang van een aantal projecten, zowel die volgend uit het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte als uit het Meerjaren Investeringen Programma. Zoals met u afgesproken bevat deze bestuursrapportage daarnaast een afzonderlijke paragraaf die gaat over de nieuwbouw van het zwembad.

In 2026 gaat het totale programma dat uitgevoerd wordt in de Buitenruimte bijgesteld van € 13,0 naar € 9,0 miljoen. We verwachten echter dat de werkelijke besteding aan het eind van het jaar nog lager wordt. Voor diverse projecten is het op dit moment nog onzeker wat wel en niet uitgegeven wordt in 2026 en welk deel doorschuift naar 2027.
Belangrijke onzekerheidsfactoren in de planning zijn de situatie op de arbeids- en leveranciersmarkt, de beschikbaarheid van aannemers en materieel, de medewerking en planning van nutsbedrijven, het soepel doorlopen van procedures (grondaankoop, vergunningen, verkeersbesluiten), de resultaten van technische onderzoeken en het aantreffen van vervuilde grond.
Hierop komen wij in de jaarstukken 2026 terug.

Bij de andere investeringsprojecten zien we enerzijds onderbesteding als gevolg van positieve aanbestedingsresultaten, anderzijds zien we ook dat we ook hier te maken hebben met planningsoptimisme en moeten herfaseren. Voorbeelden van positief afgesloten investeringen zijn de vervanging van de kunstgrasvelden, de aanleg van de noodstroomvoorziening en de aanpassing van de raadskelder (Molenzaal).

De ontwikkelingen binnen de grondexploitaties resulteren in een tweetal bijstellingen. Voorafgaand aan de jaarstukken dienen alle grondexploitaties te worden geactualiseerd. Op dit moment zien wij een beperkte impact van de netcongestie op de grondexploitaties. In de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2026 komt dit onderwerp verder terug.

Overige ontwikkelingen
In hoofdstuk 4 Overige zaken zijn we daarnaast ingegaan op een drietal ontwikkelingen waarop wij op een later moment mogelijk nog bij u terug komen, namelijk groenhoud en fiscale aspecten aangaande de ESA en Participe.

Leeswijzer

De bestuursrapportage bestaat uit vier hoofdstukken en een bijlage dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst.

In de Inleiding tonen we een overzicht van de mutaties per programma van deze 2e bestuursrapportage, inclusief een meerjarig beeld. Daarbij wordt weergegeven welk deel van het saldo structureel van aard is.

Over de voortgang per programma en de toelichtingen op de afwijkingen per programma en per taakveld over de eerste acht maanden van 2026 wordt u geïnformeerd in hoofdstuk 2 Programma's. Elk programma heeft daarbij zijn vaste opbouw.

De beleidsrealisatie
Ieder programma begint met de realisatie van de doelstellingen. In een tabel gaan we in op de acties die in de programmabegroting 2026 zijn opgenomen.

In de kolom Status is door middel van het zogenaamde 'verkeerslichtenmodel' de voortgang opgenomen.
Groen betekent dat de activiteit (anders) gerealiseerd is.
Oranje betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd).
Rood betekent dat de activiteit nog niet uitgevoerd is.
Daarbij worden de oranje en rode actiepunten toegelicht.

Overzicht van mutaties op de begroting 2026
Na de beleidsrealisatie worden drie verschillende soorten financiële mutaties in een overzicht opgenomen:

1. Financiële afwijkingen
Op 13 november 2025 is de Financiële verordening Aalsmeer 2025 vastgesteld. Conform deze verordening worden afwijkingen op geraamde baten en lasten van bestuurlijke taakvelden en gevoteerde investeringskredieten groter dan € 40.000 toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn worden toegelicht.

2. Mutaties voor het borgen van begrotingsrechtmatigheid.
Boekhoudkundige aanpassingen in het kader van rechtmatigheid worden in deze categorie ondergebracht. Het zijn budgettair neutrale wijzigingen die de omvang van de lasten en de baten per programma beïnvloeden of die een verschuiving van baten of lasten tussen bestuurlijke taakvelden binnen een programma veroorzaken.
Ook dergelijke budgetneutrale verschuivingen tussen programma's worden aan de raad voorgelegd. Daarmee wordt recht gedaan aan het budgetrecht van de raad, die niet alleen de totale begrotingsomvang vaststelt, maar ook de verdeling van middelen over de programma's autoriseert. Door deze wijzigingen via de bestuursrapportage te verwerken, blijft de begroting actueel en wordt de begrotingsrechtmatigheid geborgd.

3. Budgetoverhevelingen
In deze categorie vallen budgetten die in 2026 (deels) niet tot besteding komen en waarvoor wij (onderbouwd) voorstellen om deze mee te nemen naar 2027. Een overzicht van alle budgetoverhevelingen vindt u in de inleiding en in de betreffende programma's vindt u de bijbehorende toelichting.

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.

De toelichting op de mutaties is per programma opgenomen. Een onderwerp dat meerdere programma's raakt kan daardoor in meerdere programma's terugkomen.

In hoofdstuk 3 Kredieten wordt een overzicht gegeven van de mutaties op de kredieten.

In hoofdstuk 4 Overige zaken worden de resultaten van de onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid, eventuele ontwikkelingen in de risicoparagraaf na het actualiseren van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de programmabegroting en andere ontwikkelingen toegelicht.

2 Programma's

In dit hoofdstuk worden per programma de afwijkingen groter dan € 40.000 ten opzichte van de huidige begroting, toegelicht. Ook kleinere financiële afwijkingen, voor zover bestuurlijk relevant of over het totaal van de programma's groter dan € 40.000 zijn opgenomen.

De vermelde bedragen betreffen het lopende begrotingsjaar, zowel incidenteel als structureel. Indien het voor het meerjarig beeld relevant is wordt daarvoor aanvullende toelichting gegeven.

	Voor 2e Burap	Mutaties 2e Bestuursrapportage			Stand na 2e Bestuursrapportage		
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal domein	-35.990	438	609	171	44.690	8.871	-35.819
02 Onderwijs en ontplooiing	-7.001	345	651	306	9.600	2.905	-6.695
03 Economie en duurzaamheid	592	-13	-225	-212	746	1.126	380
04 Openbare ruimte	-14.796	-2.324	183	2.508	23.455	11.167	-12.288
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.341	-1.093	-201	892	28.202	26.752	-1.450
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-8.286	-36	0	36	9.239	989	-8.250
07 Overhead	-11.414	-365	0	365	11.048	0	-11.048
08 Algemene dekkingsmiddelen	79.075	-2.873	1.905	4.778	790	84.643	83.853
Saldo voor bestemming	**-161**	**-5.921**	**2.922**	**8.843**	**127.770**	**136.452**	**8.682**
01 Sociaal domein	1.793	0	0	0	0	1.793	1.793
02 Onderwijs en ontplooiing	50	0	50	0	3.028	3.128	100
04 Openbare ruimte	750	299	-742	0	3.678	3.388	-290
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-429	26	-149	0	1.838	1.235	-603
07 Overhead	0	0	60	0	354	414	60
08 Algemene dekkingsmiddelen	28	1.578	-1.066	0	2.273	-343	-2.616
Reservemutaties	**2.193**	**1.903**	**-1.846**	**0**	**11.171**	**9.615**	**-1.556**
01 Sociaal domein	-34.197	438	609	171	44.690	10.664	-34.026
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.951	345	701	356	12.629	6.033	-6.595
03 Economie en duurzaamheid	592	-13	-225	-212	746	1.126	380
04 Openbare ruimte	-14.045	-2.026	-558	1.467	27.132	14.554	-12.578
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-2.770	-1.067	-350	717	30.040	27.987	-2.053
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-8.286	-36	0	36	9.239	989	-8.250
07 Overhead	-11.414	-365	60	425	11.403	414	-10.988
08 Algemene dekkingsmiddelen	79.104	-1.295	839	2.134	3.063	84.301	81.238
Saldo na bestemming	**2.032**	**-4.018**	**1.076**	**5.094**	**138.941**	**146.067**	**7.126**

(een -/- teken in de mutatiekolommen lasten en baten betekent een verlaging van de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

2.1 Sociaal domein

2.1.1 Beleidsrealisatie

Nr.	Wat gaan we daarvoor doen in 2026?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
	Programma 1 Sociaal Domein				
	1.1. Zorg, Welzijn en Wijkgericht werken				
1	Beheersmaatregelen kosten Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) uitwerken	Uitvoering		Groen	
2	Blijvend inzetten op adequate ondersteuning vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	Uitvoering		Groen	
3	Uitvoering preventie onderdelen van het Gezond en Actief leven akkoord en in regionaal verband het regioplan van het Integraal Zorgakkoord. o.a. preventie roken en vapen, de ketenaanpak valpreventie, Welzijn op recept, eenzaamheidsbestrijding, Nu Niet	Uitvoering		Groen	
4	Uitvoeren mantelzorguitvoeringsplan	Uitvoering		Groen	
5	Uitvoeren WoonWelzijnZorg visie	Uitvoering		Oranje	Het actiepunt over het in kaart brengen van de mogelijkheden voor woningdelen en woningsplitsen wordt meegenomen bij het opstellen van het volkshuisvestingsprogramma.
6	Uitvoering aanpak economische daklоosheid	Uitvoering		Groen	
7	Doordecentralisatie MOBW naar Begeleid Thuis en Beschermd verblijf	Uitvoering		Groen	
	1.2 Werk en Inkomen en participatiebeleid				
1	Uitvoering geven aan het beleidsplan Schuldhulpverlening 2025-2028 “Van stress naar kracht: integrale schuldhulp in Aalsmeer”	Uitvoering		Groen	
2	Uitvoering Participatiewet conform 'Participatiewet in balans'	Uitvoering		Groen	
3	Uitvoering wet 'Van school naar duurzaam werk'	Uitvoering		Groen	
4	Doorontwikkeling naar Werkcentrum Amstel-Venen	Uitvoering		Groen	
5	Samen met de klant en ketenpartners zorgen we voor een succesvolle integratie in de Nederlandse samenleving. Alle inburgeraars krijgen een passend traject aangeboden	Uitvoering		Groen	

	1.3 Jeugd				
1	Voorzetten pilot Ervaringsdeskundigheid jeugd 2024-2026	Uitvoering		Oranje	De pilot is in 2026 vroegtijdig gestopt. De pilot leverde onvoldoende resultaten op om voortzetting te rechtvaardigen. De uitvoerende organisatie bleek organisatorisch onvoldoende stabiel.
2	Voorzetten regionale inkoop (hoog)specialistische jeugdhulp	Uitvoering		Groen	
3	Implementatie toekomstscenario kind- en gezinsbescherming	Uitvoering		Groen	
4	Programma 'Grip op Jeugdhulp (PGoJ): Intensiveren samenwerking met huisartsen om instroom te beperken en te komen tot passende en noodzakelijke jeugdhulp	Uitvoering		Groen	
5	PGoJ: Extra aandacht voor het beperken van de instroom in jeugdhulp door gemeente	Uitvoering		Groen	
6	PGoJ: Extra aandacht voor de regie op lengte en zwaarte jeugdhulp door gemeente	Uitvoering		Groen	
7	PGoJ: Voortzetten aanpak grip op jeugdhulp richting aanbieders	Uitvoering		Groen	
8	PGoJ: Intensiveren aanpak voor complexe casuïstiek	Uitvoering		Groen	

	1.4 Samenkracht en burgerparticipatie				
1	Uitvoeren korte en lange termijn acties uit het Uitvoeringsplan Ontmoeten	Uitvoering		Groen	
2	Uitvoeren diversiteitsbeleid	Uitvoering		Groen	
3	Pilot gemeentelijke wijkregisseur	Uitvoering		Groen	
4	Ondersteunen kansrijke initiatieven die bijdragen aan de sociale basis en de sociale samenhang versterken	Uitvoering		Groen	
5	1 meting participatie	Uitvoering		Oranje	Is in 1e bestuursrapportage 2026 uitgesteld naar 1e kwartaal 2027.

2.1.2 Overzicht mutaties

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

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Financiële afwijking	**245**	**317**	**72**	**0**	**0**	**0**
01.01 Bijstelling BUIG mei en september 2026	143	-31	-306	0	0	0
01.03 Werkbudget Sociaal Team	-80	0	80	0	0	0
01.04 Minimaregelingen	100	30	-70	0	0	0
01.05 Arbeidsparticipatie en rekeningresultaat AM Match	-22	0	22	0	0	0
01.06 WMO individuele begeleiding	-150	0	150	0	0	0
01.07 Inloopvoorziening (ontmoetingsplek) Hornmeer	-40	0	40	0	0	0
01.08 Uitvoeringskosten SPUK GALA	-50	0	50	0	0	0
01.09 Specialistische jeugdhulp	-500	0	500	0	0	0
01.10 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2026	215	0	-215	0	0	0
08.01 Meicirculaire 2026	180	0	-180	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**213**	**293**	**79**	**-1**	**-1**	**-1**
01.01 Opvang Oekraïners	-80	0	80	0	0	0
01.03 SPUK Inburgering	123	123	0	0	0	0
01.04 SPUK kinderopvangtoeslagenaffaire bijzondere bijstand	170	170	0	0	0	0
01.05 POK Middelen	0	0	0	0	0	0
05.06 Actualisatie pandenbegroting	1	0	-1	-1	-1	-1
Budgetoverheveling	**-20**	**0**	**20**	**-388**	**-376**	**-33**
01.01 Participatievisie 1-meting	-20	0	20	-20	0	0
01.06 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2027-2029	0	0	0	-368	-376	-33
Saldo voor bestemming	**438**	**609**	**171**	**-389**	**-377**	**-34**
Saldo na bestemming	**438**	**609**	**171**	**-389**	**-377**	**-34**

2.1.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**72**
01.01	**Bijstelling BUIG mei en september 2026**	**-306**

Het nader voorlopige macrobudget BUIG 2026 is in mei geactualiseerd voor bijstellingen op de omvang van het macrobudget. Daarnaast is de loonkostensubsidie (LKS) geactualiseerd (€ 132.000 nadeel). Op 30 september 2026 is vervolgens door het Ministerie van SZW het zogenoemde "definitieve budget 2026" gepubliceerd. Het Aalsmeerse BUIG-budget 2026 is definitief vastgesteld op € 6,8 miljoen. Dit heeft een aanvullend effect van afgerond € 174.000 nadelig in 2026.

01.02 Werkbudget Sociaal Team **80**

Het voordeel van € 80.000 ontstaat doordat de IHV-trajecten die in behandeling zijn genomen tot op heden geen financiering vanuit het gemeentelijk werkbudget van Aalsmeer nodig is gebleken. In tegenstelling tot eerdere jaren is de capaciteit binnen IHV stabiel en neemt het aantal trajecten weer toe. Daarnaast zijn de uitgaven voor situaties van (dreigende) dakloosheid beperkt gebleven. Dat betekent niet dat de problematiek er niet is. De aard en omvang van deze casuïstiek blijven lastig te voorspellen, waardoor het ramen van de benodigde middelen onzeker blijft. In de voorbereiding van de 1e bestuursrapportage 2027/ Kadernota 2028 onderzoeken we welk budget minimaal noodzakelijk is gelet op de voorspelbaarheid van de uitgaven en welk deel onderdeel is van ons benodigde weerstandsvermogen.

01.03 Minimaregelingen **-70**

Op het onderdeel Minimaregelingen wordt een tekort van € 100.000 verwacht. Ongeveer een kwart hiervan wordt veroorzaakt door hogere uitgaven van het nieuwe kindpakket. Ook het onderdeel bijzondere bijstand heeft hogere uitgaven. De stijging in het aantal aanvragen voor minimaregelingen, die zichtbaar is vanaf 2023, zet zich naar verwachting ook in 2026 door. In 2023 waren er 893 aanvragen, dit loopt op naar 1.112 in 2025 en naar verwachting 1.237 in 2026. Daarnaast wordt meer uitgegeven aan leenbijstand omdat Aalsmeer meer statushouders heeft geplaatst dan de taakstelling. Hiertegenover staan ook hogere inkomsten van € 30.000. Dit is incidenteel.

01.04 Arbeidsparticipatie en rekeningresultaat AM Match **22**

Het verwachte financiële voordeel wordt veroorzaakt door het positieve jaarrekeningresultaat 2025 van AM match ter grootte van € 62.000. Het financiële voordeel wordt verlaagd door anderzijds hogere uitgaven voor re-integratie van € 40.000. AM Match voert namelijk de dienstverlening voor een groter aantal inwoners uit dan bij het opstellen van de begroting was voorzien. Dit leidt tot hogere kosten.

01.05 WMO individuele begeleiding **150**

Het voordeel van € 150.000 op dit onderdeel wordt vooral veroorzaakt doordat de gemiddelde kosten zijn gedaald per inwoner. Dit is het resultaat van het meer

terughoudend indiceren, onderdeel van de voorstellen om de kosten van de Wmo beter te beheersen. Het lijkt erop dat dit effect structureel is, echter op dit moment kunnen wij dat nog niet met zekerheid zeggen. In de 1e bestuursrapportage 2027/ Kadernota 2028 komen wij hierop terug.

01.06 Inloopvoorziening (ontmoetingsplek) Hornmeer 40

Dit bedrag is opgenomen in de begroting met het oog op de realisatie van een nieuwe ontmoetingsplek (inloopvoorziening) als onderdeel van een gezondheidscentrum in de plint van de nieuwbouw op de Roerdomplaan. Echter, is de realisatie hiervan niet tot stand gekomen in 2026. Er wordt nader onderzocht op welke manier deze inloopvoorziening dan vormgegeven gaat worden, mogelijk in het bijgebouw van het nieuwe zwembad.

01.07 Uitvoeringskosten SPUK GALA 50

De gemeente ontvangt tot en met 2026 een Specifieke Uitkering (SPUK) om gezond en actief leven te bevorderen, voortkomend uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Uit deze uitkering wordt in 2026 € 37.000 gebruikt voor de dekking van (een deel) van de salariskosten van de wijkregisseur en de strategisch adviseur Sociaal Domein van de kernorganisatie en € 6.700 voor inzet van adviseurs vanuit de AA-organisatie. Omdat deze lasten al in de begroting zaten is dit een voordeel voor 2026. De uitvoeringskosten zijn voor coördinatie, versterken van sociale basis, aanpak overgewicht en obesitas én voor uitvoering van preventieve programma's zoals kansrijke start en mentale gezondheid.

01.08 Specialistische jeugdhulp 500

De eindejaar verwachting voor de verschillende taakvelden op de jeugdhulp 2026 komt uit onder de begroting. De begroting voor 2026 kan hiermee worden verlaagd met € 0,5 miljoen. De dalende trend is al langer zichtbaar en kan mogelijk nog positiever uitpakken. De huidige daling wordt met name veroorzaakt door een daling van het aantal jeugdigen in een verblijfstraject. Het gaat om de taakvelden jeugdhulp: ambulant lokaal en ambulant landelijk, met verblijf lokaal en met verblijf landelijk en persoonsgebonden budget. De onderschrijding zit vooral bij de complexe trajecten; specifiek jeugdhulp met verblijf, waar de afgelopen jaren juist stijgingen zichtbaar waren. Het grootste onderdeel, de gecontracteerde ambulante lokale jeugdhulp, ligt rond de begroting. Met de verwachte uitputting voor 2026 zitten we ook meerjarig op koers om binnen de begroting te blijven. Met name in verband met de dalende begroting van 2028 in verband met landelijke bezuinigingen. In het programma Grip op jeugdhulp is blijvende aandacht voor de kosten in combinatie met passende hulp blijven bieden. Er zijn geen signalen dat de huidige kostendaling (negatieve) invloed heeft op de passendheid van de hulp of de inzet van noodzakelijke hulp. Naast de reguliere werkgroepen voor huisartsverwijzingen, gemeenteverwijzingen, aanbieders (top 15 grootste aanbieders) en complexe trajecten wordt de aandacht voor de volgende thema's geïntensiveerd: jeugdbeschermingsverwijzingen, jeugdartsverwijzingen, het verbeteren van doorstroom van 18- naar 18+ (verblijfs-)zorg en onderwijs-jeugdhulp. De eindejaar verwachting is gebaseerd op de realisatie tot en met het 2e kwartaal 2026 en blijft een raming, gebaseerd op trends uit voorgaande jaren, declaraties en bijstellingen

door de vakafdelingen. Met name de complexere trajecten zijn lastig te ramen, omdat de kosten per traject kunnen oplopen tot tien- of honderdduizenden euro's per jaar. Medio 2026 is er een overgang naar een nieuw cliëntsysteem geweest, inclusief de herinrichting van de dashboards. Dit maakt dat we lopende het jaar iets voorzichtiger zijn geweest met de ramingen bijstellen.

01.09 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2026 -215

Voor de periode 2026-2029 wordt het Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp uitgevoerd. Het programma is onder andere gericht op het versterken van de regionale samenwerking, de gezamenlijke inkoop van jeugdhulp, het beheersen van de uitgaven en het verbeteren van de kwaliteit en beschikbaarheid van jeugdhulp. Voor de uitvoering van het programma is voor Aalsmeer in de periode 2026-2029 € 991.700 nodig. Deze kosten worden gedekt uit de middelen die bij de septembercirculaire 2025 hiervoor beschikbaar zijn gesteld. In 2026 wordt € 214.900 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het programma. De middelen voor 2027 tot en met 2029 (€ 776.800) worden via de reserve Veilig te stellen budgetten beschikbaar gehouden voor de betreffende jaren. Het restantbedrag van € 51.300 is niet nodig voor de uitvoering van het programma en valt in 2026 vrij ten gunste van de algemene middelen. Zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

08.01 Meicirculaire 2026 -180

De uitkomsten van de meicirculaire 2026 zijn toegelicht in een raadsbrief d.d. 16 juni 2026. In deze 2e bestuursrapportage zijn de effecten voor 2026 meegenomen. De mutatie op programma 1 Sociaal Domein betreft de bijstelling de taakmutaties alleenverdienersproblematiek, problematische schulden, Werk sociale werkvoorziening, kinderopvang pleegouders en re-integratiedienstverlening gericht op jongeren. De toegekende budgetten worden gedekt door een hogere algemene uitkering (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen)

Begrotingsrechtmatigheid	79

01.01 Opvang Oekraïners **80**

Het werkbudget Oekraïne wordt geactualiseerd op basis van de meest recente prognoses. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting zijn zowel de lasten als baten bijgesteld als gevolg van kleine wijzigingen in de opvangcapaciteit en de inzet op begeleiding en coördinatie. Per saldo blijft de financiële positie van de opvang ongewijzigd: de kosten worden volledig gedekt door de rijksbijdragen en er wordt geen positief of negatief resultaat verwacht. In totaal verhogen we de kosten in programma 1 Sociaal Domein met € 80.300, in programma 2 Onderwijs en ontplooiing met € 13.000, in programma 7 Overhead met € 75.300. De hogere inkomsten (€ 168.400) zijn verantwoord in programma 8 Algemene dekkingsmiddelen
De kosten voor tolkdiensten ten behoeve van de opvang en ondersteuning van Oekraïense ontheemden worden momenteel binnen de beschikbare budgetten extern ingekocht. Door de indiensttreding van een tolk binnen de AA-organisatie verschuiven deze kosten van externe inhuur naar interne personeelslasten. Als gevolg hiervan wordt voor 2026 een bedrag van € 5.000 opgenomen op de limitatieve lijst.

01.03 SPUK Inburgering **0**

Er worden hogere kosten voor inburgering gemaakt en deze extra kosten worden volledig vergoed door het Rijk, waardoor de hogere uitgaven budgetneutraal zijn. Deze specifieke uitkering is er voor de uitvoering van de Wet inburgering 2021. Deze middelen worden ingezet voor bijvoorbeeld het inkopen van leerroutes, maatschappelijke begeleiding, organiseren van het traject rond de participatieverklaring (PVT) en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). De uitgaven (€ 400.000) zijn naar verwachting hoger dan begroot (€ 210.000) met als gevolg een hogere (€ 190.000) bijdrage van het Rijk (totaal € 400.000).

01.04 SPUK kinderopvangtoeslagenaffaire bijzondere bijstand **0**

De kosten voor de dienstverlening rondom de kinderopvangtoeslagenaffaire worden één op één vergoed door het Rijk. Wij ontvangen een hogere rijksbijdrage vanwege de hogere kosten binnen de specifieke uitkering kinderopvangtoeslagenaffaire. Door de kinderopvangtoeslagenaffaire is vanuit het Rijk gevraagd gedupeerden ruimhartig tegemoet te komen bij het compenseren van de gevolgen van de affaire. De inwoners die zich hebben gemeld bij het opgerichte steunpunt worden daar waar mogelijk op vijf leefgebieden ondersteund: wonen, werk, inkomen, schulden en gezin. De gemaakte kosten voor minimabeleid en bijzondere bijstand worden geschat op € 170.000 voor 2026.

01.05 POK Middelen **0**

Tot 2028 ontvangt de gemeente incidentele middelen in het kader van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) om de toegang

en kwaliteit van dienstverlening te versterken. De inzet van een consulent van de dag (WMO) draagt daar direct aan bij en is één van de pilots die uit de POK middelen gedekt wordt. In 2026 is daarvoor aanvullend €10.000 beschikbaar doordat er ruimte is in het onderzoeksbudget/ werkbudget.

05.06 Actualisatie pandenbegroting -1

Jaarlijks worden de begrotingskaders van de vastgoedportefeuille geactualiseerd op basis van de actuele pandenbegroting. Zowel de huuropbrengsten als de onderhoudskosten worden aangepast op basis van de laatste ramingen. Het effect op de programmabegroting is budgetneutraal, maar raakt wel meerdere programma's.

Budgetoverheveling 20

01.01 Participatievisie 1-meting 20

Conform het collegebesluit van 2 april 2026 is de voor 2026 geplande 1-meting van de Participatievisie uitgesteld naar 2027. De raad is hierover geïnformeerd via de raadsbrief Uitstel 1-meting participatievisie van 4 mei 2026 (zaaknummer Z26-053698). Het uitstel biedt een beter moment om de effecten van de participatievisie te beoordelen en voorkomt dat inwoners en ondernemers binnen korte tijd opnieuw worden bevraagd.

01.06 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2027-2029 0

Zie hiervoor onder 2.1.3 Financiële mutaties – financiële afwijkingen

2.2 Onderwijs en ontplooiing

2.2.1 Beleidsrealisatie

Nr.	Wat gaan we daarvoor doen in 2026?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing				
	2.1 Onderwijs				
1	Uitvoering geven aan de Onderwijs- en ontwikkelagenda, 2025 - 2027	Uitvoering		Groen	
2	Uitvoering geven aan het Regionaal Meerjarenplan Basisvaardigheden 2025–2028	Uitvoering		Groen	
3	Uitvoering geven aan de wet 'Van school naar duurzaam werk'	Uitvoering		Groen	
4	Evaluatie en actualisatie 'Aanpak Laaggeletterdheid Amstelveen en Aalsmeer 2022–2026'	Uitvoering		Groen	
5	Het onderwijs neemt deel aan het kernteam preventie jeugd Aalsmeer	Uitvoering		Groen	
	2.2 Onderwijshuisvesting				
1	Renovatie in combinatie met verduurzaming Jozefschool, Geraniumstraat 2	Uitvoering		Oranje	In gezamenlijk overleg met het schoolbestuur is dit onderwerp on hold gezet, omdat er andere prioriteiten zijn - vooral ook voor het schoolbestuur.
2	Nieuwbouw Kindcentrum Oosteindedriehoek	Raad	2e kwartaal	Groen	
3	Herinrichting De Mikado, Catharina-Amalialaan 66	Uitvoering		Oranje	Programma van eisen staat gepland in 2027.
4	Locatieonderzoek robuuste school Kudelstaart	Uitvoering		Oranje	Na de sluiting van OBS Kudelstaart per 1 augustus, zijn gesprekken opgestart tussen de gemeente en De Ruimte over huisvesting in de Rietpluim. Deze gesprekken lopen momenteel.
5	Vervanging OBS Samen Een, Schoolstraat 15	Uitvoering	2e kwartaal	Oranje	Gesprekken hierover vinden plaats in 4e kwartaal 2026
	2.3 Sport				
1	Sportstimulering en sportparticipatie	Uitvoering		Groen	
2	Adviseren aan sportverenigingen, de uitvoering van het Lokaal Sportakkoord en regeling combinatiefuncties/buurtsportcoach, Sport als Middel-projecten en sportevenementen	Uitvoering		Groen	
3	Afronden actualisatie vernieuwen huurcontracten tussen ESA en buitensportverenigingen	Uitvoering		Oranje	Gelijktijdig met afronding herijking tarieven

Nr.	Wat gaan we daarvoor doen in 2026?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
	2.3 Sport				
4	Herijking tarieven buitensportverenigingen	Raad	4e kwartaal	Oranje	Traject kost iets meer tijd dan verwacht. Uitkomsten 1e kwartaal 2027 verwacht.
5	Proces naar nieuwe zwemvoorziening in Aalsmeer	Uitvoering		Groen	
6	Vervanging 3 kunstgrasvelden bij FC Aalsmeer en RKDES	Uitvoering	1e kwartaal	Groen	
7	Handbalveld RKDES vervangen asfaltveld door kunstgrasveld	Uitvoering	1e kwartaal	Groen	
8	De situatie rondom de huidige eigendomsrechten is in beeld gebracht	Uitvoering	1e kwartaal	Groen	
	2.4 Kunst en Cultuur				
1	Verder versterken regierol cultuur	Uitvoering		Groen	
2	Uitvoering Zorgplicht Bibliotheken	Uitvoering		Groen	
3	Gratis bibliotheeklidmaatschap Aalsmeerpashouders	Uitvoering		Groen	
4	Voorbereiding streekvorming radio	Uitvoering		Groen	
5	Uitvoering Notitie Beeldende Kunst	Uitvoering		Groen	
6	Actualiseren van de archeologische waardenkaart	College	2e kwartaal	Groen	
7	Restauratie zerken boomkwekerskerkhof	Uitvoering		Groen	

2.2.2 Overzicht mutaties

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

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Financiële afwijking	**452**	**676**	**223**	**0**	**0**	**0**
02.01 Onderwijsachterstandenbeleid	-110	-65	45	0	0	0
02.02 Onderhoud lichtmasten gemeentelijke sportaccommodaties	60	0	-60	0	0	0
02.03 DVO ESA: groot onderhoud, huren en SPUK Sport.	510	676	165	0	0	0
02.04 Energiebudgetten: sport & onderwijs	-63	0	63	0	0	0
05.02 Onderuitputting kapitaallasten	-10	0	10	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**-27**	**-24**	**3**	**40**	**40**	**40**
01.01 Opvang Oekraïners	-13	0	13	0	0	0
02.02 Reserve Kunstzinnige verfraaiing	50	0	-50	0	0	0

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
05.06 Actualisatie pandenbegroting: onderwijshuisvesting	1	41	40	40	40	40
Budgetoverheveling	**-80**	**0**	**80**	**-80**	**0**	**0**
02.01 Locatieonderzoek Taalsmeer	-25	0	25	-25	0	0
02.02 Verkenning herinrichting De Mikado	-55	0	55	-55	0	0
Saldo voor bestemming	**345**	**651**	**306**	**-40**	**40**	**40**
02.02 Reserve Kunstzinnige verfraaiing	0	50	50	0	0	0
Totaal Reservemutaties	**0**	**50**	**50**	**0**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**345**	**701**	**356**	**-40**	**40**	**40**

2.2.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**223**

02.01 Onderwijsachterstandenbeleid **45**

Binnen de gemeentelijke middelen ontstaat een voordeel van € 45.000. Grotendeels heeft dit betrekking op peuterarrangementen. Dit komt onder meer doordat het aantal ouders/verzorgers dat kinderopvangtoeslag ontvangt de afgelopen jaren in Aalsmeer is toegenomen. Ook blijkt deze doelgroep lastig te bereiken.
De rijksmiddelen voor het Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) zijn de afgelopen jaren fors toegenomen als gevolg van een toenemend risico op onderwijsachterstanden in Aalsmeer. Hierdoor kunnen meer activiteiten op het gebied van voor- en vroegschoolse educatie worden gefinancierd uit rijksmiddelen in plaats van uit de gemeentelijke middelen. Op de rijksmiddelen worden minder uitgaven verwacht van € 65.000, omdat subsidiemiddelen voor activiteiten rondom zorgzwaarte binnen de VE-groepen niet volledig zijn benut. Ook voor vroegschoolse educatie zijn minder middelen aangevraagd dan vooraf werd verwacht.

Vanuit de regeling mag maximaal de helft van het beschikkingsbedrag (€ 580.200) worden meegenomen naar de nieuwe beleidsperiode 2027-2030. Naar aanleiding van bovenstaande is de verwachting dat de opgebouwde reserve (beleidsperiode 2023-2026) aan het eind van het jaar € 290.000 betreft (inclusief afwijking 2026) en dus mag dus worden meegenomen naar de beleidsperiode 2027-2030. Hierbij is uitgegaan van de voorlopige beschikking OAB 2026.

02.02 Onderhoud lichtmasten gemeentelijke sportaccommodaties **-60**

In het kader van de overdracht van het groot onderhoud aan ESA zijn alle lichtmasten op de gemeentelijke sportaccommodaties waarvoor geen recente

keuringsrapporten beschikbaar waren, geïnspecteerd. Aanleiding hiervoor vormen tevens de incidenten die zich de afgelopen jaren op diverse Nederlandse sportparken hebben voorgedaan met verouderde lichtmasten, mede onder invloed van extreme weersomstandigheden.
Uit de uitgevoerde inspecties is gebleken dat aanvullende onderhouds- en herstelwerkzaamheden noodzakelijk zijn om de lichtmasten weer te laten voldoen aan de geldende veiligheidsnormen en de constructies beter bestand te maken tegen de toenemende impact van extreme weersomstandigheden. Voor de uitvoering van deze werkzaamheden is een aanvullend budget van € 60.000 benodigd.

02.03 DVO ESA: groot onderhoud, huren en SPUK Sport. 165

Per januari 2026 is de subsidierelatie met de ESA (Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer) omgezet naar een Dienstverleningsovereenkomst (DVO). Hieruit volgen een viertal (technische) aanpassingen in de begroting die gezamenlijk leiden tot een eenmalig voordeel van € 170.700 in 2026 (Programma 2: € 165.200, Programma 5: € 5.500).
Het gaat om de volgende (technische) bijstellingen:
1. De omzetting van een subsidie naar een DVO en de daarmee gepaard gaande opheffing en vrijval van de voorziening onderhoud sportaccommodaties, leidt tot een voordeel van € 457.900.
2. De ESA ontvangt op grond van de DVO een jaarlijks vaste bijdrage voor het groot onderhoud. Uit het Meerjaren Onderhoudsplan van de ESA volgt dat de bij de ESA gevormde bestemmingsreserve negatief wordt bij uitvoering van dit plan. Uit de vrijval van de gemeentelijke voorziening sportaccommodaties (zie hiervoor onder 1.), wordt dit jaar een eenmalige bijdrage van € 400.000 beschikbaar gesteld om dit te voorkomen. 3. In de DVO is een nieuwe objectieve methodiek voor huurberekening vastgelegd op basis van de WOZ waarden van de sportaccommodaties. Daarmee voldoet de gemeente aan de Europese staatssteunregels en fiscale transparantie. Hieruit volgt een lagere huuropbrengst. Het effect op de begroting in 2026 is € 274.800
4. In 2026 is een voorschot van € 387.600 ontvangen vanuit de SPUK Sportregeling. Deze uitkering compenseert het btw-nadeel bij de ESA. Deze bijdrage komt ten goede van de ESA, echter in de nieuwe DVO per 1 januari 2026, is al rekening gehouden met deze bijdrage. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 387.600.

02.04 Energiebudgetten: sport & onderwijs 63

In de jaarstukken 2025 is gemeld dat de energielasten hoger uitvielen dan begroot. Dit was aanleiding om in de zomer van 2026 de energiecontracten, voorschotten, afrekeningen en budgetten grondig door te lichten. De uitkomsten van deze analyse zijn inmiddels bekend en verwerkt in deze bestuursrapportage.

05.02 Onderuitputting kapitaallasten 10

Op basis van de in de jaarrekening 2025 berekende boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. De rekenrente is voor 2026 gelijk gebleven op 0,1%. Het resultaat van de totale actualisatie bedraagt € 530.700. Hiervan heeft € 250.000 betrekking op de versnelde

afschrijving van de brandweerkazerne. Hiervan wordt in totaal € 288.800 toegevoegd aan de reserves ten behoeve van de instandhouding van de openbare buitenruimte (MPP) Per saldo wordt € 48.600 minder onttrokken aan de egalisatievoorzieningen (riolering € 47.100 en begraafplaats € 1.500).
Een bedrag van per saldo € 122.200 komt ten gunste van het resultaat 2026.
De actualisatie van de kapitaallasten raakt diverse programma's.

Begrotingsrechtmatigheid	**3**

01.01 Opvang Oekraïners **13**

Zie hiervoor onder 2.1.3 Financiële mutaties - begrotingsrechtmatigheid

02.02 Reserve Kunstzinnige verfraaiing **-50**

In 2025 zijn door onvoorziene omstandigheden niet alle geplande werkzaamheden op het gebied van kunstzinnige verfraaiing uitgevoerd. Het betreft onder meer de installatie van het kunstwerk aan de Burgemeester Kasteleinweg, de restauratie van het kunstwerk aan het Weteringplantsoen en de verplaatsing van kunstwerken op Stokkenland. Deze werkzaamheden worden in 2026 alsnog uitgevoerd. Daarom is in 2026, naast het reguliere budget van € 50.000, een aanvullende onttrekking van € 50.000 uit de reserve Kunstzinnige verfraaiing benodigd.

05.06 Actualisatie pandenbegroting **40**

Zie hiervoor onder 2.1.3 Financiële mutaties – begrotingsrechtmatigheid.

Budgetoverheveling	**80**

02.01 Locatieonderzoek Taalsmeer **25**

Voor het locatieonderzoek Taalsmeer is een resterend budget van € 25.000 beschikbaar. Dit budget dient te worden overgeheveld naar 2027. De huidige locatie van Taalsmeer is De Mikado. In 2027 wordt onderzocht of dit de permanente locatie wordt of dat een andere locatie geschikter is.

02.02 Verkenning herinrichting De Mikado **55**

Voor het opstellen van een Programma van Eisen voor de herinrichting van De Mikado is door de raad een budget van € 55.000 beschikbaar gesteld. Dit budget dient te worden overgeheveld naar 2027. Volgens de planning start dan het opstellen van het Programma van Eisen.

Mutaties reserve

02.02 Reserve Kunstzinnige verfraaiing **50**

Zie hiervoor onder 2.2.3 Financiële mutaties begrotingsrechtmatigheid.

2.3 Economie en duurzaamheid

2.3.1 Beleidsrealisatie

Nr.	Wat gaan we daarvoor doen in 2026?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
	Programma 3 Economie en Duurzaamheid				
	3.1 Economie, toerisme en recreatie				
1	Actualisatie Agenda Economie, Recreatie en Toerisme	Uitvoering	4e kwartaal	Oranje	In verband met het afronden van de Omgevingsvisie en het onderwerp Netcongestie is de inzet hierop beperkt. Er moet een bestuurlijke keuze worden gemaakt of dit onderwerp prioriteit heeft om verder op te pakken.
2	Opstellen van een accommodatiebeleid	Raad	4e kwartaal	Oranje	Zie programmabegroting 2027
3	Verdere ontwikkeling Westeinderplassen tot onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied voor inwoners en bezoekers	Uitvoering		Groen	
4	Meewerken aan de uitvoering van acties en projecten voor Aalsmeer volgens het vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg en het Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg	Uitvoering		Groen	
5	Met medeoverheden uitvoeren van gezamenlijke kernopgaven in het Groene Hart (wonen, energie, klimaat, landbouw, natuur en bodemdaling)	Uitvoering		Groen	
6	Incidentele intensivering accountmanagement	Uitvoering		Groen	
7	Uitwerken ombuigingsvoorstel digitaal nachtregister	Uitvoering		Groen	Voorstel is niet volledig realiseerbaar. Budget is zowel voor 2026 als meerjarig (in de programmabegroting 2027) bijgesteld.
	3.2 Greenport				
1	Participeren in projecten met cofinanciering vanuit Regiodeal	Uitvoering		Groen	
	3.3 Duurzaamheid				
1	Uitvoering programma duurzaamheid	Uitvoering		Oranje	De uitvoering van het programma loopt achter op een aantal doelstellingen. Het inzetten van de maatregelen kost meer voor-bereidingstijd en vraagt meer uitvoeringscapaciteit dan eerder verwacht.
2	Uitvoeringsprogramma energietransitie (MPE)	Uitvoering		Oranje	Verwachte vaststelling 4e kwartaal 2026

Nr.	Wat gaan we daarvoor doen in 2026?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
3	Natuurvriendelijk isoleren	Uitvoering		Oranje	De kosten en batenverhouding van Natuurvriendelijk isoleren (SMP) vraagt nader onderzoek
4	Warmteprogramma	College		Oranje	Participatietraject is gestart. Vanwege benodigde personele inzet voor de netcongestie heeft het opstellen van het warmte-programma vertraging opgelopen. Vaststelling is uiterlijk 4e kwartaal 2027.

2.3.2 Overzicht mutaties

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

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Financiële afwijking	**12**	**-200**	**-212**	**0**	**0**	**0**
03.01 Energiebudgetten: markt	12	0	-12	0	0	0
03.02 Opbrengsten verblijfsbelasting	0	-200	-200	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**-25**	**-25**	**0**	**0**	**0**	**0**
03.01 Project 'Samen sterk Hornmeer'	-25	-25	0	0	0	0
Saldo voor bestemming	**-13**	**-225**	**-212**	**0**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**-13**	**-225**	**-212**	**0**	**0**	**0**

2.3.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking	**-212**

03.01 Energiebudgetten: markt **-12**

In de jaarstukken 2025 is gemeld dat de energielasten hoger uitvielen dan begroot. Dit was aanleiding om in de zomer van 2026 de energiecontracten, voorschotten, afrekeningen en budgetten grondig door te lichten. De uitkomsten van deze analyse zijn inmiddels bekend en verwerkt in deze bestuursrapportage.

03.02 Opbrengsten verblijfsbelasting **-200**

Op basis van een inschatting waarbij het concept opgaven verblijfsbelasting 2026 en historische gegevens tegen elkaar aan zijn gelegd is de verwachting dat er in 2026 minder inkomsten worden gerealiseerd dan geraamd. De inkomsten verblijfbelasting worden naar beneden bijgesteld met € 200.000. Er is zicht op de achterliggende oorzaak van de lagere inkomsten. De oorzaak kan niet nader worden toegelicht, omdat openbaarmaking de belangen van betrokken partijen kan schaden. Het betreft informatie die herleidbaar kan zijn tot individuele belastingplichtigen.

Begrotingsrechtmatigheid	**0**
03.01 Project 'Samen sterk Hornmeer'	**0**

Het project Samen sterk Hornmeer richt zich op het versterken van de organisatiegraad op bedrijventerrein Hornmeer door het opzetten van een samenwerkingsverband en het initiëren van duurzame maatregelen. Tijdens het traject hebben ondernemers aangegeven meer tijd en informatie nodig te hebben om tot een gedragen keuze te komen voor een passende samenwerkingsvorm, zoals parkmanagement en/of een Bedrijveninvesteringszone (BIZ).
Daardoor loopt het project langer door dan oorspronkelijk voorzien en wordt voorgesteld het beschikbare budget van € 50.000 te faseren over twee jaar: € 25.000 in 2026 en € 25.000 in 2027. De totale projectkosten blijven ongewijzigd en worden gedekt door € 25.000 subsidie van de provincie Noord-Holland en € 25.000 uit het budget Economische Ontwikkeling.

2.4 Openbare ruimte

2.4.1 Beleidsrealisatie

Nr.	Wat gaan we daarvoor doen in 2026?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
	Programma 4 Openbare ruimte				
	4.1 Groen				
1	Actualiseren MPP Buitenruimte.	Raad	2e kwartaal	Groen	
2	Uitwerken ombuigingsvoorstel beheer en onderhoud openbare ruimte	Uitvoering		Rood	Voorstel is niet realiseerbaar. Budget is zowel voor 2026 als meerjarig (in de programmabegroting 2027) bijgesteld.
3	Opstellen uitvoeringscenario's beheer openbaar groen	College	3e kwartaal	Oranje	Het opstellen van het groenbeheerplan en de keuzes die daarin gemaakt moeten worden hebben een grotere impact dan voorzien, waardoor de voorbereidingstijd langer duurt. In 2027 worden deze scenario's uitgewerkt mede in relatie tot het nieuwe onderhoudscontract groen 2028.
4	Voorbereiding nieuwe onderhoudscontract beheer openbaar groen 2028	Uitvoering		Groen	
5	Actualiseren groenbeleidsplan 2014	Raad	4e kwartaal	Oranje	Deel wordt opgenomen in de omgevingsvisie. In 2026 is gestart met de programmatische aanpak, zodat de uitwerking van de visie op groen wordt geborgd. Zie ook bestuurlijke actiepunten 2027
	4.2. Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water				
1	Actualiseren Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	Raad	2e kwartaal	Groen	
2	Actualiseren Gemeentelijk Rioleringsplan	Raad	4e kwartaal	Oranje	Voorbereidingen zijn gestart, maar door personele wisselingen wordt eind 2026 niet gehaald
	4.3 Afvalinzameling				
1	Actualiseren Grondstoffenplan	Raad	4e kwartaal	Oranje	Door personele wisselingen wordt eind 2026 niet gehaald. Zie de programmabegroting 2027.
	4.4 Begraafplaats				
1	Start realiseren van het Natuurlijk begraafpark	Uitvoering		Oranje	Realisatie iets vertraagd door benodigde ecologische onderzoeken.
2	Optimaliseren informatievoorziening begraafplaats bij zowel uitvaartondernemers als toekomstige klantgroepen	Uitvoering		Groen	

2.4.2 Overzicht mutaties

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

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Financiële afwijking	**-280**	**111**	**392**	**0**	**0**	**0**
04.02 Energiebudgetten: openbare ruimte	-86	0	86	0	0	0
04.03 Instellen Renovatiereserve begraafplaats	-40	0	40	0	0	0
05.02 Onderuitputting kapitaallasten	-315	-49	266	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**-137**	**-78**	**59**	**-2**	**-2**	**-2**
04.01 Inkomsten afval en riool	-160	-160	0	0	0	0
04.02 Energiebudgetten: rioolgemalen	-78	-78	0	0	0	0
04.03 Overhead Openbare Ruimte	-60	0	60	0	0	0
05.06 Actualisatie pandenbegroting	2	0	-2	-2	-2	-2
Budgetoverheveling	**-1.383**	**0**	**1.383**	**-1.383**	**0**	**0**
04.01 Project aanpak verminderen vrachtverkeer	-100	0	100	-100	0	0
04.02 Groen-recreatieve structuur Westeinderscheg	-50	0	50	-50	0	0
04.03 Activiteiten programma duurzaamheid naar 2027	-216	0	216	-216	0	0
04.04 CDOKE middelen	-1.017	0	1.017	-1.017	0	0
Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP)	**-525**	**150**	**675**	**-50**	**0**	**0**
MPP04.01 Actualisatie MPP 2026-2030	-525	150	675	-50	0	0
Saldo voor bestemming	**-2.324**	**183**	**2.508**	**-1.434**	**-2**	**-2**
04.04 Overhead Openbare Ruimte	0	-60	-60	0	0	0
04.03 Instellen Renovatiereserve begraafplaats	40	0	-40	0	0	0
05.02 Onderuitputting kapitaallasten	259	-7	-265	0	0	0
MPP04.01 Actualisatie MPP 2026-2030	0	-675	-675	50	0	0
Totaal Reservemutaties	**299**	**-742**	**-1.040**	**50**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**-2.026**	**-558**	**1.467**	**-1.384**	**-2**	**-2**

2.4.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**392**
04.02	**Energiebudgetten: openbare ruimte**	**86**

In de jaarstukken 2025 is gemeld dat de energielasten hoger uitvielen dan begroot. Dit was aanleiding om in de zomer van 2026 de energiecontracten, voorschotten, afrekeningen en budgetten grondig door te lichten. De uitkomsten van deze analyse zijn inmiddels bekend en verwerkt in deze bestuursrapportage.

04.03	**Instellen Renovatiereserve begraafplaats**	**40**

Voorgesteld wordt een renovatiereserve in te stellen voor toekomstig groot onderhoud, renovaties en andere kapitaalintensieve werkzaamheden op de begraafplaats. Met deze reserve kunnen middelen worden gereserveerd voor onder meer groenrenovaties, verlichting en het onderhoud van historische graven. Hiermee worden toekomstige financiële schommelingen opgevangen en wordt zeker gesteld dat noodzakelijke werkzaamheden tijdig en duurzaam kunnen worden uitgevoerd. De dotatie van € 40.000 aan de renovatiereserve wordt gedekt vanuit de egalisatiereserve van de begraafplaats.

05.02	**Onderuitputting kapitaallasten**	**266**

Zie hiervoor onder 2.2.3 Toelichting mutaties – financiële afwijkingen.

Begrotingsrechtmatigheid		**59**
04.01	**Bijstelling uitgaven en inkomsten afval en riool**	**0**

De lasten voor afvalverwerking bij OMRIN vallen hoger uit dan begroot. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de indexatie van de verwerkingstarieven, het vervallen van de korting op het poorttarief en een toename van de aangeboden hoeveelheid afval. De stijging van het afvalaanbod hangt onder meer samen met de uitbreiding van het areaal binnen de gemeente. Voor 2026 worden de hogere kosten verrekend met de daarvoor beschikbare voorziening. Het betreft een bedrag van € 160.000 maar heeft geen effect op het begrotingsresultaat.
Het benodigde budget van De Meerlanden voor afval is eveneens bijgesteld conform de herijking van het tarievenblad 2026 (€ 299.400). De hogere kosten verrekend met de daarvoor beschikbare voorziening.
Uit de realisatie blijkt dat de inkomsten van zowel de afvalstoffenheffing als rioolheffing iets lager uitvallen dan de begroting. In afgelopen jaren hebben we gezien dat deze cijfers niet veel meer veranderen in het laatste kwartaal, dus wordt de begroting hierbij naar prognose bijgesteld. Dit resulteert in een onttrekking aan de voorziening afvalstoffenheffing.

04.02	**Energiebudgetten: rioolgemalen**	**0**

In de jaarstukken 2025 is gemeld dat de energielasten hoger uitvielen dan begroot. Dit was aanleiding om in de zomer van 2026 de energiecontracten,

voorschotten, afrekeningen en budgetten grondig door te lichten. De uitkomsten van deze analyse zijn inmiddels bekend en verwerkt in deze bestuursrapportage.

04.03 Overhead Openbare Ruimte 60

De overhead die samenhangt met de urenraming voor de openbare ruimte van Aalsmeer, uitgevoerd door Amstelveen, wordt conform de financiële uitgangspunten verantwoord op het taakveld Overhead en niet toegerekend aan Programma 4.

05.06 Actualisatie pandenbegroting -2

Zie hiervoor onder 2.1.3 Toelichting mutaties - begrotingsrechtmatigheid.

Budgetoverheveling 1.383

04.01 Project aanpak verminderen vrachtverkeer 100

Voorgesteld wordt het door de raad beschikbaar gestelde budget van € 100.000 voor de ‘Aanpak verminderen vrachtverkeer’ door te schuiven naar 2027. De planning van dit project is gewijzigd vanwege de inhoudelijke samenhang met het onderzoek naar 'de Knip', waarvan de uitkomsten van invloed zijn op de verkeersstromen en daarmee ook op het vrachtverkeer. Het is daarom niet wenselijk om maatregelen voor het vrachtverkeer vooruitlopend op deze resultaten uit te werken of uit te voeren. Het budget van € 100.000 betreft een afzonderlijke, door de raad beschikbaar gestelde reservering en maakt geen onderdeel uit van de reguliere budgetten voor verkeer en vervoer. Voor de uitvoering van deze aanvullende aanpak blijft het budget in 2027 benodigd.

04.02 Groen-recreatieve structuur Westeinderscheg 50

Voorgesteld wordt om € 50.000 van het budget voor Westeinderscheg over te hevelen van 2026 naar 2027. Deze gelden zullen worden ingezet voor gemeentelijke projecten die de groen-recreatieve structuur van de Westeinderscheg versterken, voor eigen onderzoek of ondersteuning van derden met kennis en expertise (bijvoorbeeld voor het verkrijgen van subsidies).

04.03 Activiteiten programma duurzaamheid naar 2027 216

De lagere besteding van het budget wordt voornamelijk veroorzaakt door een langere voorbereidingstijd van verschillende uitvoeringsplannen en besluitvorming die deels pas aan het einde van het jaar heeft plaatsgevonden. Hierdoor worden enkele activiteiten en bijbehorende uitgaven doorgeschoven naar het volgende jaar, waarbij de gereserveerde middelen, onder meer voor de natuurwaardekaart, onverminderd benodigd blijven voor de uitvoering van het vastgestelde beleid voor dit jaar.

04.04 CDOKE middelen **1.017**

Voorgesteld wordt de in 2026 beschikbare CDOKE-middelen (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid) over te hevelen naar 2027 om deze in dat jaar beschikbaar te houden voor de uitvoering van klimaat- en energiebeleid.

Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP) **675**

MPP04.01 Actualisatie MPP 2026-2030 **675**

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2026-2030 is op 18 juni 2026 vastgesteld. In deze 2e bestuursrapportage rapporteert het college over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting. Zie ook paragraaf 3.2. De bestedingsprognose voor 2026 wordt nu bijgesteld van € 13 miljoen naar ongeveer € 9,0 miljoen. Hiervan heeft € 0,675 miljoen effect op de exploitatiebudgetten, waarvan het niet bestede gedeelte conform de afspraken wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Buitenruimte

Mutaties reserve

04.03 Overhead Openbare Ruimte **-60**

Zie hiervoor onder 2.4.3 Toelichting mutaties - begrotingsrechtmatigheid.

04.03 Instellen Renovatiereserve begraafplaats **-40**

Zie hiervoor onder 2.4.3 Toelichting mutaties - begrotingsrechtmatigheid.

05.02 Onderuitputting kapitaallasten **-265**

Zie hiervoor onder 2.2.3 Toelichting mutaties – financiële afwijkingen.

MPP04.01 Actualisatie MPP 2026-2030 **-675**

Zie hiervoor onder 2.4.3 Meerjaren projectenplan Buitenruimte..

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

2.5.1 Beleidsrealisatie

Nr.	Wat gaan we daarvoor doen in 2026?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
	Programma 5 Ruimtelijke Ontwikkeling				
	5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties				
1	Omgevingsvisie Aalsmeer	Raad	4e kwartaal	Groen	Dit wordt 1e kwartaal 2027
2	Uitvoering Westeinderscheg	Uitvoering		Groen	
3	Centrumontwikkeling Kudelstaart	Uitvoering		Oranje	In 2027 wordt een start gemaakt met de uitwerking van de stedenbouwkundige en ruimtelijke randvoorwaarden. Zie ook de programmabegroting 2027.
4	Wijkaanpak Stommeer	Uitvoering		Groen	
5	Beoordelingskader voor de Linten	College	2e kwartaal	Rood	In verband met het schrijven van de Omgevingsvisie en Netcongestie is de inzet op dit onderwerp beperkt. Er moet een bestuurlijke keuze worden gemaakt of dit onderwerp prioriteit heeft om verder op te pakken.
6	Paraplu bestemmingsplan evenementen	Raad	1e kwartaal 2027	Groen	Onderzoeken lopen ter voorbereiding op besluitvorming
7	Bestemmingsplan Fort Kudelstaart	Raad	nnb		Is on hold gezet i.v.m. de beoogde verkoop van Fort Kudelstaart
8	Bestemmingsplan Marinapark	Raad	nnb		Staat on hold, in afwachting van een reactie van initiatiefnemer
9	Westeinderhage omgevingsvergunning	College		Groen	
	5.2. Vergunningverlening				
1	Bruidsschat milieu	Raad	3e kwartaal	Oranje	Dit wordt 1e kwartaal 2027
	5.3. Schiphol				
1	Vervolgonderzoek gezondheidseffecten luchtvaart	Uitvoering		Oranje	Vervolgonderzoek is verder voorbereid en wordt besproken in de commissie luchtvaartzaken van het 4e kwartaal waarna uitvoering daaraan gegeven kan worden.
2	Deelname NOVEX	Uitvoering		Groen	
3	Herziening ruimtelijk beleid Schiphol	Uitvoering		Groen	
4	Deelname BRS	Uitvoering		Groen	
	5.4 Wonen en volkshuisvesting				
1	Programmatische aanpak funderingsmonitoring	Uitvoering		Oranje	Vertraagd i.v.m. capaciteitsgebrek

Nr.	Wat gaan we daarvoor doen in 2026?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
2	Project handhaving eilanden Westeinderplassen	Uitvoering		Oranje	Pilot loopt. Inmiddels zijn alle geselecteerde overtredingen aangeschreven.
3	Inregelen vergunningsproces voorrang nieuwbouwwoning in betaalbare koop en middel dure huur	Uitvoering		Groen	
4	Uitvoering prestatieafspraken met Eigen Haard.	Uitvoering		Groen	
5	Evaluatie inzet bestaande voorraad (mantelzorgwoningen, splitsen, optoppen)	Uitvoering		Oranje	Evaluatie mantelzorg-woningen komt nog dit jaar. Andere woonvormen komen later i.v.m. aanpassing regelgeving.
6	Pilot doorstroming	Uitvoering		Oranje	Vertraagd i.v.m. capaciteitsgebrek
	5.5 Verkeer en Vervoer (mobiliteit)				
1	Uitvoeringsprogramma Verkeerscirculatieplan uitvoeren	College		Groen	
	5.6. Maatschappelijk Vastgoed				
1	Meerjarig onderhoud Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	Uitvoering	2026	Groen	
2	Renovatie dak Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	Uitvoering	2026	Groen	
3	Investering externe huurder Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	Raad	2027	Groen	
4	Noodstroomvoorziening gemeentehuis Aalsmeer	Uitvoering		Groen	

2.5.2 Overzicht mutaties

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

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Financiële afwijking	**87**	**765**	**679**	**0**	**0**	**0**
02.03 DVO ESA: groot onderhoud, huren en SPUK Sport.	-6	0	6	0	0	0
05.02 Onderuitputting kapitaallasten	-168	0	168	0	0	0
05.03 Energiebudgetten: overige gebouwen	64	36	-29	0	0	0
05.04 Verbouwing buurthuis Middelpunt	88	0	-88	0	0	0
05.05 Opruimingswerkzaamheden Jac. Takkade 26	13	0	-13	0	0	0
05.06 Initiatieven doelgroepenopvang	25	0	-25	0	0	0
05.07 Leges omgevingsvergunningen	70	730	660	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**-48**	**-11**	**38**	**53**	**-122**	**-172**
05.01 Dienstverleningsbijdrage: specifieke advisering omgevingsvergunningen	-70	-70	0	0	0	0
05.02 Brandweerkazerne Aalsmeer	56	56	0	0	0	0
05.03 Directiebudget inzetten voor omgevingsbeleid	65	0	-65	0	0	0
05.04 Kleine initiatieven met kostenverhaal	57	57	0	0	0	0
05.05 Schuifpuzzel Kudelstaart	-125	0	125	75	-100	-150
05.06 Actualisatie pandenbegroting	-32	-54	-22	34	34	34
Budgetoverheveling	**-149**	**0**	**149**	**-149**	**0**	**0**
05.01 Procesnotitie arbeidsmigranten	-93	0	93	-93	0	0
05.02 Vervolg gezondheidsonderzoek luchtvaart	-21	0	21	-21	0	0
05.03 Energielabels gemeentelijke monumenten	-35	0	35	-35	0	0
Grondexploitaties (MPG)	**-982**	**-956**	**26**	**80**	**37**	**0**
MPG05.01 Herenweg achter 11 (faciliterend)	36	36	0	0	0	0
MPG05.02 Schoolstraat 1-5 en Dorpsstraat 20-24 (faciliterend)	50	50	0	0	0	0
MPG05.03 Bilderdammerweg 6-30 (grondexploitatie)	-481	-455	26	80	37	0
MPG05.04 De Tuinen van Aalsmeer (grondexploitatie)	-588	-588	0	0	0	0

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Saldo voor bestemming	**-1.093**	**-201**	**892**	**-17**	**-86**	**-172**
05.02 Onderuitputting kapitaallasten	0	-24	-24	0	0	0
05.05 Schuifpuzzel Kudelstaart	0	-125	-125	-75	100	150
MPG05.03 Bilderdammerweg 6-30 (grondexploitatie)	26	0	-26	-80	-37	0
Totaal Reservemutaties	**26**	**-149**	**-175**	**-155**	**63**	**150**
Saldo na bestemming	**-1.067**	**-350**	**717**	**-171**	**-22**	**-22**

2.5.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**679**
02.03	**DVO ESA: groot onderhoud, huren en SPUK Sport.**	**6**
	Zie hiervoor onder 2.2.3 Toelichting mutaties – financiële afwijkingen	
05.02	**Onderuitputting kapitaallasten**	**168**
	Zie hiervoor onder 2.2.3 Toelichting mutaties – financiële afwijkingen.	
05.03	**Energiebudgetten: overige gebouwen**	**-29**
	In de jaarstukken 2025 is gemeld dat de energielasten hoger uitvielen dan begroot. Dit was aanleiding om in de zomer van 2026 de energiecontracten, voorschotten, afrekeningen en budgetten grondig door te lichten. De uitkomsten van deze analyse zijn inmiddels bekend en verwerkt in deze bestuursrapportage.	
05.04	**Verbouwing buurthuis Middelpunt**	**-88**
	De kosten voor de tijdelijke verbouwing van het Buurthuis vallen € 88.000 hoger uit, mede vanwege verwijdering asbest en daarnaast is gebleken dat de verschuldigde BTW niet verhaalbaar is.	
05.05	**Opruimingswerkzaamheden Jac. Takkade 26**	**-13**
	Tijdens de uitvoering van het project is gebleken dat aanvullend flora- en faunaonderzoek noodzakelijk was vanwege de aanwezigheid van een beschermde diersoort (marter). Daarnaast zijn mitigerende maatregelen getroffen. Als gevolg hiervan is er aanvullend budget benodigd van € 13.000.	
05.06	**Initiatieven doelgroepenopvang**	**-25**
	Met het oog op de verdere ontwikkeling en borging van voorzieningen voor doelgroepenopvang is voor 2026 een budget van € 25.000 nodig voor plankosten.	

De praktijk laat zien dat initiatieven van derden op het gebied van doelgroepenopvang zich met enige regelmaat aandienen en worden gefaciliteerd. Het voorgestelde bedrag van € 25.000 is gebaseerd op de omvang en frequentie van initiatieven in de afgelopen periode en biedt voldoende ruimte om kleinschalige en middelgrote initiatieven van derden te ondersteunen.

05.07 Leges omgevingsvergunningen **660**

De verwachte legesinkomsten 2026 worden met € 660.000 bijgesteld naar € 1,5 miljoen. Dit bedrag is gebaseerd op de verleende vergunningen en ontvangen aanvragen die in behandeling zijn genomen. Peildatum is 31 augustus 2026. Voor het uitvoeren van de werkzaamheden is extra capaciteit nodig voor specialistische advisering op het gebied van brandveiligheid. Om deze reden worden de capaciteitskosten in 2026 incidenteel verhoogd met € 70.000. De structurele en bredere capaciteitsaanvraag vanaf 2027 wordt betrokken bij de legesverordening 2027 die in december 2026 aan de raad wordt aangeboden.

Begrotingsrechtmatigheid **38**

05.01 Dienstverleningsbijdrage: specifieke advisering omgevingsvergunningen **0**

In de programmabegroting 2026 is een bijstelling van de dienstverleningsbijdrage ten behoeve van uitvoering omgevingsvergunningen geparkeerd in afwachting van het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges. Inmiddels is het onderzoek afgerond en zijn zowel de uitgaven als de inkomsten in beeld. Zie hiervoor onder 05.07 voor de bijstelling van de uitgaven en de inkomsten. Daarmee kan deze eerder opgevoerde claim worden teruggedraaid en is de dienstverleningsbijdrage aangepast.

05.02 Brandweerkazerne Aalsmeer **0**

Voor de realisatie van de brandweerkazerne is een intentieovereenkomst afgesloten met de Veiligheidsregio. De intentieovereenkomst regelt de uitvoering van het haalbaarheidsonderzoek voor het bouwplan voor een nieuwe brandweerkazerne. De kosten voor begeleiding van dit onderzoek komen voor rekening van de Veiligheidsregio. De kostenbijdrage (€56.400) is inmiddels ontvangen.

05.03 Directiebudget inzetten voor omgevingsbeleid **-65**

Het betreft de inzet van budget voor extern advies (€ 30.000) en juridisch advies (€ 35.000) voor omgevingsbeleid, verantwoorden in het juiste programma.

05.04 Kleine initiatieven met kostenverhaal **0**

Voor diverse kleine initiatieven wordt door de gemeente medewerking verleend aan de reguliere procedure voor het verlenen van een buitenplanse

omgevingsplanactiviteit-omgevingsvergunning. Hiertoe worden met de initiatiefnemer afspraken gemaakt die in een overeenkomst tot kostenverhaal worden vastgelegd. Voor 2026 zijn de geprognosticeerde (plan)kosten en bijdragen € 57.000. Dit betreft de kleine initiatieven Oosteinderweg 216, Uiterweg 13 en Uiterweg 246. Inmiddels is de kostenbijdrage voor Oosteinderweg 216 ontvangen.

05.05 Schuifpuzzel Kudelstaart **125**

In 2026 zijn geen werkzaamheden uitgevoerd ten laste van dit budget. De geplande activiteiten konden niet worden opgestart vanwege onvoldoende beschikbare capaciteit binnen de organisatie. Daarnaast hebben urgente en verdringende werkzaamheden, met name op het terrein van netcongestie en de daarmee samenhangende ruimtelijke en infrastructurele vraagstukken, prioriteit gekregen. Hierdoor is de uitvoering van de voorgenomen werkzaamheden uitgesteld.
De noodzaak van de werkzaamheden is onverminderd aanwezig. In 2027 wordt een start gemaakt met het verder uitwerken van de ruimtelijke ontwikkelingsmogelijkheden voor Kudelstaart. Het budget zal onder meer worden ingezet voor het in kaart brengen van de ruimtelijke randvoorwaarden, het uitvoeren van benodigde onderzoeken en het opstellen van een eerste concept-stedenbouwkundig plan. Deze werkzaamheden vormen een belangrijke vervolgstap in de uitvoering van de gebiedsvisie en bieden de basis voor toekomstige ruimtelijke afwegingen en besluitvorming. De uitgaven worden daarom dit jaar niet onttrokken aan de bestemmingsreserve Schuifpuzzel Kudelstaart.

05.06 Actualisatie pandenbegroting **-22**

Zie hiervoor onder 2.1.3 Toelichting mutaties – begrotingsrechtmatigheid.

Budgetoverheveling **149**

05.01 Procesnotitie arbeidsmigranten **93**

Voor de registratie van arbeidsmigranten via het platform arbeidsmigranten is in 2026 een opdracht verstrekt voor € 15.000. In 2027 wordt de uitvoeringsagenda voor arbeidsmigranten opgesteld en de ambitie is om daar zo snel als mogelijk uitvoering aan te geven. Vanwege onvoldoende personele capaciteit is dat in 2026 niet gelukt. Daarom wordt voorgesteld om de resterende begrote budgetten (€ 15.000 voor Informatie en voorlichting en € 78.000 voor huisvesting) vanuit 2026 over te hevelen naar 2027.

05.02 Vervolg gezondheidsonderzoek luchtvaart **21**

Van het budget 2026 wordt € 30.000 ingezet voor het uitvoeren van het vervolg gezondheidsonderzoek. Het restant van het budget (€21.000) wordt naar 2027 overgeheveld voor additioneel vervolgonderzoek.

05.03 Energielabels gemeentelijke monumenten **35**

De werkzaamheden voor het opstellen van de verplichte energielabels voor gemeentelijke monumenten worden in 2027 uitgevoerd. Het is in 2026 niet gelukt tijdig een geschikte partij te vinden voor deze opdracht daarom is besloten de uitvoering uit te stellen tot 2027. Het ontbreken van energielabels voor monumenten leidt tot en met 2028 niet tot boetes voor de gemeente. Om de uitvoering van deze opgave mogelijk te maken, wordt voorgesteld het beschikbare budget over te hevelen naar 2027.

Grondexploitaties (MPG) **26**

MPG05.01 Herenweg achter 11 (faciliterend) **0**

In 2026 is een nieuwe faciliterende grondexploitatie geopend naar aanleiding van de op 28 maart 2026 ondertekende Project Startup-brief voor de ontwikkeling van acht appartementen. Hierin zijn afspraken vastgelegd over de uit te voeren werkzaamheden en het verhaal van de gemeentelijke kosten (€ 36.400) in de initiatieffase.

MPG05.02 Schoolstraat 1-5 en Dorpsstraat 20-24 (faciliterend) **0**

In 2026 is een nieuwe faciliterende grondexploitatie geopend naar aanleiding van de op 8 maart 2026 ondertekende Project Startup-brief voor de ontwikkeling van een horecavoorziening, 19 appartementen en 16 inpandige parkeerplaatsen. Met deze overeenkomst zijn afspraken vastgelegd over de uit te voeren werkzaamheden en het verhaal van de gemeentelijke plankosten (€ 50.000) in de initiatieffase.

MPG05.03 Bilderdammerweg 6-30 (grondexploitatie) **26**

Het projectresultaat verbetert met € 142.600 door de lagere saneringskosten. Hiervan komt volgens de geldende verslaggevingsregels € 26.200 ten gunste van het begrotingsresultaat.

Mutaties reserve

05.02 Onderuitputting kapitaallasten **-24**

Zie hiervoor onder 2.2.3 Toelichting mutaties – financiële afwijkingen.

05.05 Schuifpuzzel Kudelstaart **-125**

Zie hiervoor onder 2.5.3 Toelichting mutaties – begrotingsrechtmatigheid.

MPG05.03 Bilderdammerweg 6-30 (grondexploitatie) **-26**

Zie hiervoor onder 2.5.3 Toelichting mutaties –Grondexploitaties MPG.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

2.6.1 Beleidsrealisatie

Nr.	Wat gaan we daarvoor doen in 2026?	Raad/college besluit of uitvoering	Planning	Groen, oranje of rood	Toelichting
	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid				
	6.1. Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing				
1	Vergroten van de bewustwording over en de weerbaarheid tegen ondermijnende criminaliteit	Uitvoering	Continu	Groen	
2	Uitvoeren Evenementenbeleid	Uitvoering	2027	Oranje	Vanwege een capaciteitsvraagstuk loopt de oplevering beleidsstuk achter op de planning
3	Verhogen inzet op personen met verward/onbegrepen gedrag	Uitvoering		Groen	
4	Aanpak mensenhandel (in het bijzonder arbeidsuitbuiting)	Uitvoering		Groen	Gestart is met apart project arbeid n.a.v. Regiodeal
5	Aandacht voor leefomstandigheden arbeidsmigranten	Uitvoering		Groen	
6	Preventie en controles waterveiligheid	Uitvoering		Groen	
7	Aanpak crimineel gebruik woningen	Uitvoering		Groen	
8	Zorgdragen weerbare maatschappij als gevolg van internationale spanningen	Uitvoering		Groen	
9	Gemeentelijke opvang Oekraïners	Uitvoering		Groen	
10	Realiseren bluswatervoorzieningen	Uitvoering		Oranje	Voor de realisatie van de bluswatervoorzieningen zijn we afhankelijk van de planning van de Veiligheidsregio.
	6.2 Dienstverlening burger				
1	Implementatie digitale producten en diensten	Uitvoering		Groen	
	6.3 Communicatie				
1	Opstellen roadmap digitale dienstverlening 2027-2030	Uitvoering	1e kwartaal	Groen	

2.6.2 Overzicht mutaties

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

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Financiële afwijking	**14**	**0**	**-14**	**0**	**0**	**0**
05.02 Onderuitputting kapitaallasten	-29	0	29	0	0	0
06.01 Benoeming vierde wethouder	32	0	-32	0	0	0
08.01 Meicirculaire 2026	11	0	-11	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06.01 Uitvoering waterveiligheid door AA-organisatie	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling	**-50**	**0**	**50**	**-50**	**0**	**0**
06.01 Evenementen beveiliging	-50	0	50	-50	0	0
Saldo voor bestemming	**-36**	**0**	**36**	**-50**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**-36**	**0**	**36**	**-50**	**0**	**0**

2.6.3 Toelichting mutaties

Financiële afwijking **-14**

05.02 Onderuitputting kapitaallasten **29**

Zie hiervoor onder 2.2.3 Toelichting mutaties – financiële afwijkingen.

06.01 Benoeming vierde wethouder **-32**

In de gemeenteraad van 18 juni is besloten om het aantal wethouders voor de raadsperiode 2026-2030 te bepalen op vier.
De 4e wethouder, dhr. L.M. van der Plas, is in de extra raadsvergadering van 17 september benoemd. De extra kosten voor 2026 wordt geraamd op € 32.000. De financiële gevolgen zijn ook verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030.

08.01 Meicirculaire 2026 **-11**

Zie 2.1.3 Toelichting mutaties – financiële afwijkingen.

Begrotingsrechtmatigheid **0**

06.01 Uitvoering waterveiligheid door AA-organisatie **0**

In de begroting van de gemeente Aalsmeer is structureel een bedrag van € 201.000 gereserveerd voor waterveiligheid. De uitvoering van deze taken zijn belegd bij de

organisatie AA. Met Aalsmeer is afgesproken dat bij de tussentijdse rapportage op basis van een prognose budget wordt gevraagd voor uitvoering van deze taak door de organisatie AA.
Voor het tweede halfjaar van 2026 wordt € 73.000 opgenomen op de limitatieve lijst. Op basis van verantwoording vindt de definitieve afrekening 2026 plaats.

Budgetoverheveling	**50**
06.01 Evenementen beveiliging	**50**

In het College Uitvoeringsprogramma (CUP) 2023-2026 was budget beschikbaar gesteld voor evenementen beveiliging tot en met 2026. Op 26 juni 2025 heeft de gemeenteraad de Evenementenvisie Aalsmeer 2025 "Evenementen maken we samen!" vastgesteld. In de meerjarenbegroting 2026 is structureel € 50.000 opgenomen voor evenementen. De uitvoering van de evenementenvisie is dit jaar vertraagd door capaciteitsproblemen en verwacht wordt dat er extra kosten in 2027 gemaakt worden. Voorgesteld wordt om € 50.000 over te hevelen naar 2027.

2.7 Overhead

2.7.1 Overzicht mutaties

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

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Financiële afwijking	**-108**	**0**	**108**	**0**	**0**	**0**
01.08 Uitvoeringskosten SPUK GALA	6	0	-6	0	0	0
07.01 Energiebudgetten: raadhuis	9	0	-9	0	0	0
07.02 Directiebudget	-50	0	50	0	0	0
07.03 Opleidingsbudget bedrijfsvoering	-74	0	74	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**-196**	**0**	**196**	**-15**	**-15**	**-15**
04.03Overhead Openbare Ruimte	60	0	-60	0	0	0
01.02 Opvang Oekraïners	-75	0	75	0	0	0
05.03 Directiebudget inzetten voor omgevingsbeleid	-65	0	65	0	0	0
05.06 Actualisatie pandenbegroting	15	0	-15	-15	-15	-15
07.01 Dienstverleningsbijdrage: correctie van overhead	0	0	0	0	0	0
07.02 Inhuurbudget doorontwikkeling Kernorganisatie Aalsmeer 2026	-131	0	131	0	0	0
Budgetoverheveling	**-60**	**0**	**60**	**-60**	**0**	**0**
07.02 Digitale dienstverlening	-13	0	13	-13	0	0
07.01 Transitiebudget: tijdelijke strategisch adviseur fysiek domein	-48	0	48	-48	0	0
Overige investeringen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aanpak fractiekamers	0	0	0	0	0	0
Saldo voor bestemming	**-365**	**0**	**365**	**-75**	**-15**	**-15**
04.04 Overhead Openbare Ruimte	0	60	60	0	0	0
Totaal Reservemutaties	**0**	**60**	**60**	**0**	**0**	**0**
Saldo na bestemming	**-365**	**60**	**425**	**-75**	**-15**	**-15**

2.7.2 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**108**
01.07	**Uitvoeringskosten SPUK GALA**	**-6**
07.01	**Energiebudgetten: raadhuis**	**-9**

In de jaarstukken 2025 is gemeld dat de energielasten hoger uitvielen dan begroot. Dit was aanleiding om in de zomer van 2026 de energiecontracten, voorschotten, afrekeningen en budgetten grondig door te lichten. De uitkomsten van deze analyse zijn inmiddels bekend en verwerkt in deze bestuursrapportage.

07.02	**Directiebudget**	**50**

Binnen de bedrijfsvoering wordt minder uitgegeven aan representatie, juridische ondersteuning en extern advies dan aan budget hiervoor beschikbaar is. Dit resulteert in een bijstelling van € 50.000.

07.03	**Opleidingsbudget bedrijfsvoering**	**74**

Van het beschikbare opleidingsbudget wordt in 2026 slechts een deel benut. Er wordt in 2026 meer ingezet op de ontwikkeling van het team in plaats van op individuele trainingen/opleidingen. Naast inzet van externe trainers, wordt een deel van de trainingen georganiseerd door eigen medewerkers en met inzet van de AA-academie. Het opleidingsbudget wordt met € 74.000 verlaagd.

Begrotingsrechtmatigheid		**196**
04.03	**Overhead Openbare Ruimte**	**-60**

Zie hiervoor onder 2.4.3 Toelichting mutaties – begrotingsrechtmatigheid.

01.01	**Opvang Oekraïners**	**75**

Zie hiervoor onder 2.1.3 Toelichting mutaties – begrotingsrechtmatigheid.

05.03	**Directiebudget inzetten voor omgevingsbeleid**	**65**

Zie hiervoor onder 2.5.3 Toelichting mutaties – begrotingsrechtmatigheid..

05.06	**Actualisatie pandenbegroting**	**-15**

Zie hiervoor onder 2.1.3 Toelichting mutaties - begrotingsrechtmatigheid.

07.01	**Dienstverleningsbijdrage: correctie van overhead**	**0**

In 2026 is het team Openbare orde en veiligheid van de kernorganisatie met 1 VTE, en de Griffie met 1,77 VTE uitgebreid. De bijdrage voor de overhead aan de

gemeente Amstelveen van deze uitbreiding is per abuis als stelpost op de gemeentebrede bedrijfsvoering verwerkt in plaats als verhoging van de dienstverleningsbijdrage. Deze omissie wordt in de 2e bestuursrapportage voor een bedrag van € 44.400 hersteld. In de meerjarenbegroting 2027 bedraagt de structurele verhoging van de dienstverleningsbijdrage voor deze 2,77 VTE € 49.900.

07.02 Inhuurbudget doorontwikkeling Kernorganisatie Aalsmeer 2026 **131**

In het voorstel doorontwikkeling Kernorganisatie Aalsmeer is vanaf 1 juli 2026 een incidenteel budget voor inhuur opgenomen van € 212.300. Omdat niet alle functies per die datum zijn ingevuld, kan dit budget met € 131.200 worden verlaagd.
De dekking van deze uitgaven was voorzien uit de hiervoor gevormde bestemmingsreserve. Daarom wordt ook de onttrekking aan deze reserve met hetzelfde bedrag, € 131.200, verlaagd.

Budgetoverheveling **60**

07.02 Digitale dienstverlening **13**

De digitale dienstverlening is in 2026 verder verbeterd door het digitaliseren van formulieren, het verbeteren van processen en het gebruiksvriendelijker maken van de MijnOmgeving. Niet alle activiteiten zijn in 2026 afgerond. Daarom wordt voorgesteld € 12.500 over te hevelen naar 2027 voor verdere optimalisatie van de digitale dienstverlening en het voldoen aan wet- en regelgeving.

07.01 Transitiebudget: tijdelijke strategisch adviseur fysiek domein **48**

Het resterende transitiebudget in 2026 wordt vanuit het directiebudget overgeheveld naar het bedrijfsvoeringsbudget 2027. In de bedrijfsvoering dient dit budget als dekking voor de tijdelijke indiensttreding van de strategisch adviseur fysiek domein. Onderdeel van het collegebesluit van 10 maart 2026 over doorontwikkeling van de Kernorganisatie.

Mutaties reserve

04.03 Overhead Openbare Ruimte **60**

Zie hiervoor onder 2.4.3 Toelichting mutaties – begrotingsrechtmatigheid.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

2.8.1 Overzicht mutaties

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

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
Financiële afwijking	**-1.831**	**2.073**	**3.904**	**0**	**0**	**0**
01.10 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2026	-266	0	266	0	0	0
05.02 Onderuitputting kapitaallasten	268	205	-63	0	0	0
08.01 Meicirculaire 2026	118	580	462	0	0	0
08.03 Rente externe financiering	-60	0	60	0	0	0
08.04 Dividend Stedin en De Meerlanden	0	100	100	0	0	0
08.05 Rentebaten schatkistbankieren	0	450	450	0	0	0
08.06 Vrijval stelpost behoedzaamheid	-836	0	836	0	0	0
08.07 Vrijval stelpost areaal	-717	0	717	0	0	0
08.08 Vrijval stelpost loon-prijs	-313	0	313	0	0	0
08.09 Septembercirculaire 2026	-26	738	764	0	0	0
Begrotingsrechtmatigheid	**0**	**-168**	**-168**	**0**	**0**	**0**
01.02 Opvang Oekraïners	0	-168	-168	0	0	0
05.06 Actualisatie pandenbegroting	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling	**-1.042**	**0**	**1.042**	**-266**	**0**	**0**
01.06 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2027-2029	-777	0	777	0	0	0
08.01 Vrijval stelpost nieuw beleid	-266	0	266	-266	0	0
Overige investeringen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aanpak fractiekamers	0	0	0	0	0	0
Saldo voor bestemming	**-2.873**	**1.905**	**4.778**	**-266**	**0**	**0**
07.02Digitale dienstverlening	13	0	-13	13	0	0
01.01 Participatievisie 1-meting	20	0	-20	20	0	0
01.06 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2027-2029	0	-777	-777	368	376	33
02.01 Locatieonderzoek Taalsmeer	25	0	-25	25	0	0
02.02 Verkenning herinrichting De Mikado	55	0	-55	55	0	0

Bedrag x € 1.000	Mutaties 2026			Mutaties meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029
04.01 Project aanpak verminderen vrachtverkeer	100	0	-100	100	0	0
04.02 Groen-recreatieve structuur Westeinderscheg	0	-50	-50	50	0	0
04.03 Activiteiten programma duurzaamheid naar 2027	216	0	-216	216	0	0
04.04 CDOKE middelen	1.017	0	-1.017	1.017	0	0
05.01 Procesnotitie arbeidsmigranten	0	-93	-93	93	0	0
05.02 Vervolg gezondheidsonderzoek luchtvaart	0	-21	-21	21	0	0
05.03 Energielabels gemeentelijke monumenten	35	0	-35	35	0	0
06.01 Evenementen beveiliging	50	0	-50	50	0	0
07.01 Transitiebudget: tijdelijke strategisch adviseur fysiek domein	48	0	-48	48	0	0
07.02 Inhuurbudget doorontwikkeling Kernorganisatie Aalsmeer 2026	0	-131	-131	0	0	0
08.01 Vrijval stelpost nieuw beleid	0	-266	-266	266	0	0
08.02 Inzet reserve doorontwikkeling Kernorganisatie	0	271	271	0	0	0
Totaal Reservemutaties	**1.578**	**-1.066**	**-2.644**	**2.375**	**376**	**33**
Saldo na bestemming	**-1.295**	**839**	**2.134**	**2.110**	**376**	**33**

2.8.2 Toelichting mutaties

Financiële afwijking		**3.904**
01.10	**Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2026**	**266**
	Zie hiervoor onder 2.1.3 Toelichting mutaties – financiële mutaties.	
05.02	**Onderuitputting kapitaallasten**	**-63**
	Zie hiervoor onder 2.2.3 Toelichting mutaties – financiële afwijkingen.	
08.01	**Meicirculaire 2026**	**462**
	Zie 2.1.3 Toelichting mutaties – financiële afwijkingen.	
08.03	**Rente externe financiering**	**60**
	De liquiditeitsprognose is meerjarig geactualiseerd. De uitkomst is dat we tot en met 2030 minder geldleningen hoeven aan te trekken. Belangrijkste redenen hiervan zijn een hoger saldo in de schatkist per 1 januari 2026 waardoor de financieringsbehoefte	

verschuift en herfasering van de in de programmabegroting opgenomen investeringskredieten. Rekening houdend met de verwachte rentepercentages nemen de geraamde rentelasten af met € 60.000 (2026).

08.04 Dividend Stedin en De Meerlanden **100**

Zowel Stedin als De Meerlanden hebben in 2026, over het jaar 2025 een hoger dividend uitgekeerd dan geraamd (€ 100.000 voordelig).

08.05 Rentebaten schatkistbankieren **450**

In de programmabegroting 2026 was met minder rentebaten over het uitgezette saldo in de schatkist rekening gehouden dan werkelijk wordt ontvangen. Per 1 januari 2026 was het saldo in de schatkist hoger dan geraamd en de uitgaven zijn lager. Dat resulteert in een bijstelling van de rentebaten (€ 450.000 voordelig).

08.06 Vrijval stelpost behoedzaamheid **836**

In de programmabegroting 2026 is een stelpost behoedzaamheid opgenomen. Alle nu voorziene mutaties zijn in deze 2e bestuursrapportage 2026 verwerkt en daarmee valt het saldo van deze stelpost vrij (€ 835.500 voordelig).

08.07 Vrijval stelpost areaal **717**

In de programmabegroting 2026 is een budget opgenomen om de financiële effecten van mutaties in het areaal (m2, aantal inwoners et cetera) budgetneutraal te kunnen oplossen. Alle nu voorziene mutaties zijn in deze 2e bestuursrapportage 2026 verwerkt en daarmee valt het saldo van deze stelpost vrij (€ 716.700 voordelig).

08.08 Vrijval stelpost loon-prijs **313**

In de programmabegroting 2026 is een budget opgenomen om de financiële effecten van nog niet inbeeld zijnde effecten van loon-prijsmutaties budgetneutraal te kunnen oplossen. Alle nu voorziene mutaties zijn in deze 2e bestuursrapportage 2026 verwerkt en daarmee valt het saldo van deze stelpost vrij (€ 312.600 voordelig).

08.09 Septembercirculaire 2026 **764**

De septembercirculaire 2026 geeft een actualisatie op de ontwikkeling van de algemene uitkering ten opzichte van de meicirculaire. Voor de jaarschijf 2026 betekent dit een positief effect op het begrotingssaldo van €764.000.

Begrotingsrechtmatigheid	**-168**

01.01 Opvang Oekraïners **-168**

Zie hiervoor onder 2.1.3 Toelichting mutaties – begrotingsrechtmatigheid.

05.06 Actualisatie pandenbegroting **0**

Zie hiervoor onder 2.1.3 Toelichting mutaties - begrotingsrechtmatigheid.

Budgetoverheveling **1.042**

01.06 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2027-2029 **777**

Zie hiervoor onder 2.1.3 Toelichting mutaties – financiële mutaties.

08.01 Vrijval stelpost nieuw beleid **266**

In de programmabegroting 2026 is een budget opgenomen voor nieuw beleid. Alle nu voorziene mutaties zijn in deze 2e bestuursrapportage 2026 verwerkt. Het College-uitvoeringsprogramma 2026 – 2030 wordt vastgesteld in de raadsvergadering van 17 december. Voorgesteld wordt om het restant budget over te hevelen naar 2027 en daarmee beschikbaar te houden voor de uitvoering van dit programma.

Mutaties reserve

Digitale dienstverlening **-13**

Zie 2.7.2 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

01.01 Participatievisie 1-meting **-20**

Zie 2.1.2 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

01.06 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2027-2029 **-777**

Zie 2.1.2 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

02.01 Locatieonderzoek Taalsmeer **-25**

Zie hiervoor onder 2.2.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

02.02 Verkenning herinrichting De Mikado **-55**

Zie hiervoor onder 2.2.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

04.01 Project aanpak verminderen vrachtverkeer **-100**

Zie hiervoor onder 2.4.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

04.02 Groen-recreatieve structuur Westeinderscheg **-50**

Zie hiervoor onder 2.4.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

04.03 Activiteiten programma duurzaamheid naar 2027 **-216**

Zie hiervoor onder 2.4.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

04.04 CDOKE middelen **-1.017**

Zie hiervoor onder 2.4.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

05.01 Procesnotitie arbeidsmigranten **-93**

Zie hiervoor onder 2.5.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

05.02 Vervolg gezondheidsonderzoek luchtvaart **-21**

Zie hiervoor onder 2.5.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

05.03 Energielabels gemeentelijke monumenten **-35**

Zie hiervoor onder 2.5.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

06.01 Evenementen beveiliging **-50**

Zie hiervoor onder 2.6.3 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

07.01 Transitiebudget: tijdelijke strategisch adviseur fysiek domein **-48**

Zie hiervoor onder 2.7.2 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

07.02 Inhuurbudget doorontwikkeling Kernorganisatie Aalsmeer 2026 **-131**

Zie hiervoor onder 2.7.2 Toelichting mutaties – begrotingsrechtmatigheid.

08.01 Vrijval stelpost nieuw beleid **-266**

Zie hiervoor onder 2.7.2 Toelichting mutaties – budgetoverheveling.

08.02 Inzet reserve doorontwikkeling Kernorganisatie **271**

Bij de jaarrekening 2025 is besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve ter dekking van de lasten van het traject doorontwikkeling van de kernorganisatie. In de eerdere 1e bestuursrapportage 2026 drukten deze lasten nog op het resultaat 2026, omdat de resultaatbestemming over de jaarstukken 2025 nog niet had plaatsgevonden. Met deze wijziging worden de lasten alsnog gedekt uit de ingestelde bestemmingsreserve doorontwikkeling Kernorganisatie

3 Kredieten

In dit hoofdstuk geven wij een overzicht van de kredieten in uitvoering. Eerst informeren wij u de voortgang van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2025-2028. In de 2e bestuursrapportage wordt gerapporteerd over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting van dit projectenplan. Daarna geven wij een overzicht van de financiële mutaties inclusief toelichting, bij de grondexploitaties en kredieten uit het investeringsplan 2025.

3.1 Overzicht kredieten, Meerjarenprognose grondexploitaties en Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

In onderstaande tabel zijn de mutaties op investeringen, de Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG), Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) en overige investeringen opgenomen.
Een toelichting op de mutaties MPP is opgenomen in paragraaf 3.2. Een toelichting op de overige mutaties (MPG, sport en overige investeringen) staat in paragraaf 3.3.

	Mutaties kredieten			
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Grondexploitaties (MPG)	1.043	-1.020	-37	0
Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP)	3.273	-2.657	0	0
Overige investeringen	7.738	-7.683	0	0
Totaal	**12.054**	**-11.361**	**-37**	**0**

Hierna worden de investeringen en grote projecten toegelicht waarvoor(nog) geen mutatie of bijstelling van het krediet 2026 is opgenomen omdat de precieze omvang van de mutatie nog onzeker is.

Kunstgrasvelden
De werkzaamheden voor de vervanging van de kunstgrasvelden zijn vrijwel afgerond. Alleen veld 2 van RKDES wordt op basis van een positieve keuring nog niet vervangen; de vervanging is uitgesteld tot 2028. De financiële afwikkeling vindt de komende maanden plaats, mede vanwege de nazorgperiode. Op basis van de huidige inzichten wordt een voordeel van circa € 900.000 verwacht op de kredieten voor de vervangen kunstgrasvelden. Dit voordeel is voornamelijk het gevolg van een gunstig aanbestedingsresultaat. Daarbij hebben de gezamenlijke aanbesteding van meerdere projecten, een efficiënte uitvoerings-planning, de medewerking van de verenigingen om deze werkzaamheden tijdens het seizoen te laten plaatsvinden en scherpe marktprijzen bijgedragen aan dit voordeel. Bij de jaarafsluiting 2026 wordt het definitieve voordeel vastgesteld. Uw raad wordt hierover geïnformeerd.

Verbouwingen Bloemenlust
Door asbestvondsten, uitdagingen in het vergunningstraject en het vrijmaken van ruimten door de huurder heeft het project vertraging opgelopen. Bij de jaarafsluiting 2026 wordt vastgesteld welk deel van het krediet naar 2027 wordt overgeheveld en wat de impact hiervan is op de verdere fasering van het project.

Voortgang brandweerkazerne
In de zomer heeft het college besloten het perceel aan de Zwarteweg 77 in erfpacht uit te geven aan de Veiligheidsregio. De kazerne zelf wordt gerealiseerd door de Veiligheidsregio, en de start van de bouw is voorzien in 2027.

Stand van zaken verkoop Fort Kudelstaart
In 2026 is het besluit genomen om Fort Kudelstaart te verkopen aan een Professionele Organisatie voor Monumentenbehoud (POM). De verkoopprocedure is na dit besluit in gang gezet. Naar verwachting vindt de verkoop plaats in 2027. Mogelijk leidt deze verkoop tot een verzoek tot wijziging van het omgevingsplan door de nieuwe eigenaar. Het college zal een dergelijke wijziging voorbereiden en aan de gemeenteraad voorleggen.

3.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2026-2030 is op 18 juni 2026 vastgesteld. In deze 2e bestuursrapportage rapporteren wij over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting.
Bij het opstellen van kostenramingen en planningen kunnen niet alle risico's op voorhand ingecalculeerd worden. Risico's doen zich immers lang niet altijd voor. Diverse omstandigheden kunnen leiden tot bijstelling van de planning.

Belangrijke onzekerheidsfactoren in de planning zijn de situatie op de arbeids- en leveranciersmarkt, de beschikbaarheid van aannemers en materieel, de medewerking en planning van nutsbedrijven, het soepel doorlopen van procedures (grondaankoop, vergunningen, verkeersbesluiten), de resultaten van technische onderzoeken en het aantreffen van vervuilde grond.

Bedragen x € 1.000

Taak-veld	Onderdeel MPP	2026 Raadsbesluit 18-6-2026 A	2026 2e Burap B	2026 Mutaties 2e Burap C = B - A	2027 Mutaties 2e Burap D	Totaal 2e Burap E = C + D
2.1	Wegen	7.757	5.379	-2.378	1.312	-1.066
5.7	Groen en spelen	1.153	943	-210	35	-175
5.7	Water	786	646	-140	140	0
7.2	Riolering	3.298	2.078	-1.220	1.220	0
	Totalen	**12.994**	**9.046**	**-3.948**	**2.707**	**-1.241**

De begroting wordt voor een aantal projecten bijgesteld. In 2026 gaat het totale programma van € 13,0 naar € 9,0 miljoen. We verwachten echter dat de werkelijke besteding aan het eind van het jaar lager wordt dan € 9 miljoen. Voor diverse projecten is nu echter nog onzeker wat wel en niet uitgegeven wordt in 2026 en welk deel doorschuift naar 2027. Verder worden op diverse projecten kleine onderschrijdingen verwacht die nu niet tot bijstelling nopen. Dat alles wordt in de jaarrekening toegelicht.

In 2027 wordt de begroting vooralsnog opgehoogd van € 23,3 miljoen naar € 26,6 miljoen. Het grote bedrag van 2027 behoeft enige toelichting. Aan de ene kant staan er weer veel grote projecten op stapel in 2027, waaronder de verbetering van diverse fietsroutes, de Oosteinderweg, de Hornweg en nog diverse andere infrastructurele projecten. Aan de andere kant bevat het programma van 2027 nog projecten die naar verwachting niet of niet geheel

uitgevoerd kunnen worden. Bijstelling van het programma van 2027 en verder gebeurt integraal in het voorjaar, tegelijkertijd met de Kadernota.

De bijstellingen worden hieronder per taakveld toegelicht. Alle bijstellingen van budgetten passen in de meerjarenbegroting van het Meerjarenprojectenplan buitenruimte en binnen de Reserve Buitenruimte (onderhoud/exploitatie)
Alle vrijvallende investeringsbudgetten dienen beschikbaar te blijven als investeringsruimte binnen het Meerjarenprojecten plan buitenruimte. Deze ruimte wordt opnieuw ingevuld bij de Kadernota 2028. De niet benutte budgetten voor kapitaallasten worden conform het raadsbesluit van juli 2022 verrekend met de Reserve Buitenruimte. Het gaat voor 2026 om een bedrag van € 258.800.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer
Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelinstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting. Op het totale taakveld wordt de begroting in 2026 naar beneden bijgesteld met € 2,4 miljoen (van € 7,8 miljoen naar € 5,4 miljoen). In 2027 wordt de begroting omhoog bijgesteld met € 1,3 miljoen. De bijstellingen op het taakveld worden onder de tabel verklaard.

2.1	Projecten Verkeer en vervoer	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2026		
	bedrag * € 1.000	2026	2027	Totaal
1.	Inkomsten kabels en leidingen (inkomsten)	-150		-150
2.	Onderhoud kunstwerken	-50		-50
3.	Onderhoud asfaltverhardingen	-250		-250
4.	Onderzoek verbeteren voetgangersvoorzieningen	-50	50	0
5.	Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg (inkomsten)	-384		-384
6.	Reconstructie Ophelialaan en Primulastraat (bijdrage wegen)	-100	100	0
7.	Reconstructie Hornweg	-45	45	0
8.	Reconstructie Gerberastraat-Seinpost (bijdrage wegen)	-30	30	0
9.	Reconstructie Hoofdweg	-150	150	0
10.	Vernieuwen delen Oosteinderweg	-350	350	0
11.	Vervanging bruggen Dr. J. Wasscherstraat-Karperstraat	-280	280	0
12.	Reconstructie Machineweg 2e fase	-180	180	0
13.	Herinrichten Raadhuisplein (bijdrage wegen)	-15	15	0
14.	Vervangen DRIS-panelen Aalsmeer		12	12
15.	Reconstructie Ophelialaan-noord	-344	100	-244
	Totalen	**-2.378**	**1.312**	**-1.066**

Toelichting:
1. Er worden meer inkomsten verwacht vanuit nutsbedrijven die werkzaamheden uitvoeren. De bedrijven betalen een vergoeding aan de gemeente, van waaruit via onderhoudsbudgetten de kabelsleuven worden hersteld of verhardingen worden gerepareerd.

2 en 3. De jaarlijkse onderhoudsbudgetten voor kunstwerken en asfaltverhardingen worden dit jaar niet geheel besteed. Het resultaat vloeit terug naar de reserve.

4. In het verkeerscirculatieplan is een studie naar het verbeteren van voetgangersvoorzieningen aangekondigd. Door personeelsuitval en prioriteitstelling is ervoor gekozen dit onderzoek door te schuiven naar 2027.

5. Er is inkomstenbudget toegevoegd aan het project Burgemeester Hoffscholteweg, omdat de Vervoerregio een bijdrage heeft toegezegd van € 384.000 voor het aanleggen van het fiets- en voetpad langs het noordoostelijk deel van de nieuwe weg inclusief de bijbehorende aanpassingen aan kruispunten. Daardoor kan het netto budget worden verlaagd.

6 t/m 13. Bij al deze projecten treden kleine tot grotere faseringsverschillen op. Hier liggen verschillende redenen aan ten grondslag. Bij bepaalde projecten duurt het vooroverleg met bewoners, nutsbedrijven en andere belanghebbenden langer, bij andere projecten gaat het om een verschil in de uitvoering van een paar maanden, waardoor net meer rekeningen na de jaarwisseling komen. Soms zijn er langere levertijden van producten waardoor wat vertraging optreedt, soms is er sprake van schaarste op de arbeidsmarkt, personeelswisselingen of uitval waardoor projecten wat vertragen (nieuwe collega's moeten dan geworven en ingewerkt worden) en soms is aanvullend onderzoek nodig om tot goede planvorming te komen.

14. Het vervangen van de dynamische reisinformatiepanelen bij bushaltes is in uitvoering. Inmiddels is de definitieve bijdrage van de Vervoerregio bekend. Dit leidt tot een lichte bijstelling van de begrote inkomsten.

15. Ook voor de reconstructie van de Ophelialaan-noord is de bijdrage van de Vervoerregio inmiddels bekend en toegevoegd aan het MPP. De verwachting is dat het werk in 2026 wordt afgerond, maar de financiële afronding vindt naar verwachting plaats begin 2027, waardoor we een bedrag van € 100.000 doorschuiven naar 2027.

Taakveld Groen-water-spelen (5.7)
Op het onderdeel groen-water-spelen wordt de begroting 2026 met € 350.000 verlaagd (van afgerond € 1,9 miljoen naar € 1,6 miljoen) en in 2027 met € 175.000 verhoogd. De bijstellingen op het taakveld worden onder de tabel verklaard.

5.7	Projecten Openbaar groen en openluchtrecreatie	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2026		
	bedrag * € 1.000	2026	2027	Totaal
13.	Herinrichten Raadhuisplein (bijdrage groen)	-35	35	0
16.	Heesterrenovatie	-115		-115
17.	Bomenrenovatie	-60		-60
18.	Herstel recreatieperceel Ravesteinakker	-140	140	0
	Totalen	**-350**	**175**	**-175**

Toelichting:
13. Zie hiervoor de toelichting bij taakveld 2.1

16 en 17. Op de renovatiebudgetten voor heesters en bomen blijft naar verwachting aan het eind van het jaar ongeveer € 175.000 over, omdat er minder vervangingswerk heeft plaatsgevonden dit jaar. Bij jaarlijkse renovatiebudgetten schuiven we het restantbudget niet door, het ene jaar is het meer en het andere jaar minder. Daarom wordt gebruik gemaakt van een egalisatiereserve. De resultaten vloeien terug naar de reserve. In 2027 is er opnieuw beheerbudget beschikbaar.

18. Het herstel van het recreatieperceel aan de Ravesteinakker is inmiddels geheel voorbereid. Dit soort werkzaamheden vindt normaliter in de winterperiode plaats. Er is

inmiddels een aannemer gevonden die het werk kan uitvoeren. Het wordt in het 4e kwartaal opgestart, maar loopt over de jaargrens heen. Er wordt op basis van de prognose € 140.000 doorgeschoven naar 2027.

Taakveld Riolering (7.2)
Op het onderdeel riolering wordt een totaalbedrag van € 1.220.000 doorgeschoven van 2026 naar 2027.

7.2	Projecten Riolering	Bijstelling 2e bestuursrapportage 2026		
	bedrag * € 1.000	2026	2027	Totaal
6.	Reconstructie Ophelialaan en Primulastraat (bijdrage riool)	-400	400	0
8.	Reconstructie Gerberastraat-Seinpost (bijdrage riool)	-70	70	0
19.	Kadeverbetering Kudelstaartseweg Kudelstaart	-750	750	0
	Totalen	**-1.220**	**1.220**	**0**

Toelichting:
Deze bijstellingen zijn allemaal herfaseringen van lopende projecten. De eerste twee zijn ook bij taakveld 2.1 toegelicht. Voor de Kudelstaartseweg geldt dat de integrale projectplanning is verschoven door vertraging in de voorafgaande dijkversterkingswerkzaamheden. Hierdoor start de rioolvervanging later dan oorspronkelijk voorzien en krijgt de gemeente de rekeningen ook later van het waterschap.

Overige bijstellingen programma buitenruimte 2027 en verder
Overige bijstellingen voor 2027 en verder volgen bij de Kadernota 2028. Dat is het moment voor het bijstellen van het meerjarenprojectenplan, omdat er dan een actueler zicht is op voortgang en planning van de projecten.

3.3 Toelichting mutaties

Grondexploitaties (MPG)	**1.043**

Bilderdammerweg 6-30 (grondexploitatie) **455**

Het opstellen van de tender voor de uitgifte van de grond voor 8 middel dure koopwoningen heeft vertraging opgelopen. Hierdoor schuiven de kosten voor het bouw- en woonrijp maken door naar 2027 (€ 313.500). Daarnaast zijn de saneringskosten lager uitgevallen dan geraamd. De sanering is in 2026 afgerond, waardoor een deel van het beschikbare budget kan vervallen (€ 150.000) en het restant budget (€17.500) schuift door naar 2027 voor onvoorziene kosten. Het projectresultaat verbetert met €142.600 door de lagere saneringskosten.

De Tuinen van Aalsmeer (grondexploitatie) **588**

Binnen de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer zijn twee deelgebieden in uitvoering en staan twee deelgebieden momenteel on hold.

Polderzoom fase 1 nadert voltooiing. De laatste werkzaamheden woonrijp maken zijn vertraagd als gevolg van werkzaamheden door Liander aan een transformatorstation. Zodra deze werkzaamheden zijn afgerond, kan het resterende deel van de openbare ruimte worden aangelegd. Naar verwachting leidt dit tot circa € 40.000 aanvullende woonrijp maken kosten en € 20.000 gerelateerde plankosten.

Voor Polderzoom fase 2 moet het laatste deelgebied nog worden uitgegeven. De gronden worden momenteel voorbewerkt en zullen in 2027 verder bouwrijp worden gemaakt, waarna grondoverdracht aan de ontwikkelaar kan plaatsvinden. Een deel van het budget (€ 478.100) bouwrijp maken schuift door naar 2027, alsook de gerelateerde plankosten (€ 131.600).

De deelgebieden Zwarteweg en Opheliahof staan vooralsnog on hold. De geprognosticeerde werkzaamheden worden later uitgevoerd dan eerder voorzien. Hierdoor schuift een deel van de geraamde plankosten (€38.000) door. Binnen de grondexploitatie is daarmee voornamelijk sprake van een verschuiving van kosten in de tijd, zonder dat dit op dit moment leidt tot wezenlijke wijzigingen in de uitgangspunten van de ontwikkelingen.

Meerjaren projectenplan Buitenruimte (MPP) **3.273**

Actualisatie MPP 2026-2030 **3.273**

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2026-2030 is op 18 juni 2026 vastgesteld. Bij de 2e bestuursrapportage rapporteert het college over de voortgang van het programma en de benodigde bijstellingen van de begroting. Zie ook paragraaf 3.2. De bestedingsprognose voor 2026 wordt nu bijgesteld van € 13 miljoen naar ongeveer € 9,0 miljoen. Hiervan heeft € 3,273 miljoen effect op de beschikbaar gestelde kredieten.

Overige investeringen **7.738**

Aanpak fractiekamers **-80**

Het afgelopen jaar zijn de kantoren op de 1e verdieping van het raadhuis aangepakt en daarmee meer geschikt geworden als flex werkplekken. We zien dat de samenwerking met Amstelveen beter verloopt en dat meer collega’s die “dedicated” voor Aalsmeer werken in het raadhuis aanwezig zijn. Dat zorgt voor krapte en een tekort aan werkplekken. Om die reden willen we het souterrain herinrichten, zodat ook daar beter geschikte werkfaciliteiten zijn. De investering bedraagt € 80.000. Dekking van de kapitaallasten vindt plaats uit onderuitputting van het directiebudget.

Aanpassingen balies gemeentehuis **59**

De uitwerking van de benodigde aanpassingen aan de balies is afgerond. Om organisatorische redenen is de uitvoering nog niet gestart. De realisatie van de verbouwing staat nu gepland in het 1e kwartaal van 2027. In deze periode van het jaar vinden gemiddeld de minste balieafspraken plaats. Door de verbouwing in dit kwartaal uit te voeren ondervinden onze inwoners hiervan zo min mogelijk hinder.

Apparatuur weerbaarheid **-50**

Dit betreft een correctie op een budgetoverheveling die bij de jaarstukken 2025 ten onrechte niet heeft plaatsgevonden. Het krediet van € 50.000 voor apparatuur ten behoeve van weerbaarheid wordt daarom opnieuw opgenomen in 2026, zodat de geplande aanschaf alsnog kan plaatsvinden.

Audiovisuele middelen raadszaal **120**

De vernieuwing van de audiovisuele installatie in de raadszaal wordt in het 1e kwartaal 2027 vernieuwd. Het door de raad beschikbaar gestelde krediet van € 120.000 wordt doorgeschoven.

Gebouw Automatisering- en Controlesysteem Raadhuis (GACS) **45**

Via een GACS worden de installaties van het Raadhuis straks gemonitord en aangestuurd. De implementatie is uitgesteld naar 2027, omdat de nieuwe wetgeving nog nadere uitwerking vraagt. Het onderzoek hiernaar loopt nog. Naar verwachting kunnen de benodigde maatregelen in 2027 verder worden geïmplementeerd en geborgd binnen de organisatie.

IKC Oosteindedriehoek **-175**

Bij de voorbereiding van de grondaankoop is uitgegaan van een aankoopbedrag van € 903.300. In de anterieure overeenkomst was de berekening van de grondprijs zonder expliciete vermelding of dit inclusief dan wel exclusief btw was. In de verdere uitwerking van de aankoop is gebleken dat er wel btw verschuldigd is over de aankoopprijs. Hierdoor is het eerder beschikbare krediet niet toereikend en is een aanvullend krediet van €175.000 noodzakelijk.

Natuurlijke begraafplaats **216**

Als gevolg van een wettelijk verplicht ecologisch onderzoek, met een looptijd van één jaar, heeft de realisatie van het Natuurlijk Begraafpark vertraging opgelopen. Hierdoor kunnen de geplande werkzaamheden slechts deels in 2026 worden uitgevoerd. Vandaar het voorstel een bedrag van € 216.000 van de gehele investering over te hevelen naar 2027. Op basis van de huidige planning zal de uitgifte van graven in het voorjaar van 2027 van start gaan en zal de aanleg eind 2027 zijn afgerond.

Noodstroomvoorziening gemeentehuis **110**

De werkzaamheden voor de noodstroomvoorziening van het Raadhuis zijn geheel uitgevoerd, opgeleverd en afgerekend. Daarmee valt het restantkrediet van € 110.000 geheel vrij.

Raadskelder en lactatieruimte gemeentehuis **275**

De werkzaamheden aan de raadskelder zijn in het eerste halfjaar afgerond. Het door de raad beschikbaar gestelde krediet is niet volledig besteed. Naar verwachting wordt € 250.000 niet besteed. Eerder in deze 2e bestuursrapportage hebben wij een budget opgenomen voor de aanpassingen van de fractiekamers in het souterrain. Daarbij wordt ook het realiseren van een lactatieruimte betrokken.

Zwembad Waterlelie **7.218**

Van het krediet 2026 van € 8.843.400 wordt een bedrag van € 7.218.400 doorgeschoven naar 2027. In paragraaf 3.4 Projectverantwoording nieuwbouw zwembad van de Kredieten, is een inhoudelijk toelichting opgenomen over de voortgang van dit project.

3.4 Projectverantwoording nieuwbouw zwembad

Doel

De realisatie van een toekomstbestendig, energiezuinig en multifunctioneel zwembad voor recreatie, sport en zwemonderwijs. Het zwembad vervangt het verouderde complex en draagt bij aan de gemeentelijke ambities op het gebied van gezondheid, duurzaamheid en sportstimulering.

Voortgang

Fase: Ontwerpfase.
Na de afronding van de gunningsfase op 20 maart 2026 is de contractvorming gestart en afgerond op woensdag 3 juni 2026. Vervolgens is op basis van het voorontwerp (VO) dat is ingediend door Bouwbedrijf Van Norel en partners vervolg gegeven aan de uitwerking tot Definitief Ontwerp (DO). Die fase loopt tot en met november 2026.

Mijlpalen:
De inschrijving, beoordeling en gunning, de contractfase en de VO-fase zijn afgerond. De ontwerpfase voor het Definitief Ontwerp met een uitwerking tot Uitvoering gereed Ontwerp en met circa april 2027, opgevolgd door de bouwfase. De realisatie van het binnenbad loopt 7 tot en met 4e kwartaal 2028, de sloop van het oude zwembad en afwerken/ herinrichting terrein loopt tot in 4e kwartaal van 2029.

Afwijkingen:
Er zijn op dit moment geen afwijkingen te melden in de planning of de beschikbaar gestelde financiën.

Financiën

Ten opzichte van eerdere voortgnagsrapportages is de fasering van de uitgaven van de nieuwbouw bijgesteld op basis van de planning van de werkzaamheden door van Norel. De subsidie van OFS nog niet in bovenstaand overzicht verwerkt. In de volgende voortgangsrapportage is dat wel het geval.

Risico's

Binnen het project worden de volgende risico's onderkend:

1. Marktomstandigheden kunnen leiden tot langere levertijden of prijsstijgingen. In samenwerking met Bouwbedrijf Van Norel en haar partners/ adviseurs zijn al sessies

georganiseerd om alle risico's en kansen in beeld te brengen en te kwantificeren. Dit wordt continu opgenomen in het project. We monitoren nader te bepalen en te kwantificeren risico's betreft de impact van geopolitieke spanningen (o.a. blokkade Straat van Hormuz). Wel zijn voor eventuele prijsstijgingen voor o.a. grondstoffen, materieel en materiaal al contractuele bepalingen overeengekomen met Van Norel.
2. Stijging van de rentepercentages op langlopende leningen op het moment van aantrekken van de financiering.
3. Het proces van wijzigen van het omgevingsplan moet nog worden doorlopen.

De projectrisico's worden op "aanvaardbaar- laag" ingeschat:
1. De raad heeft het krediet al beschikbaar gesteld. De aangevraagde OFS-subsidie is toegekend.
2. We voorzien in de ontwerpfase geen risico's op uitstel, behoudens bij ingrijpende geopolitieke / macro-economische autonome ontwikkelingen. Dit risico is recent ingeschat van 'laag' naar 'gemiddeld hoog' en de impact op planning en financiën wordt nog in beeld gebracht.
3. Netcongestie is vooralsnog een laag risico, omdat al in een warmtenet is voorzien. Exacte (piek)verbruiken in de overgangsfase van oudbouw, naar nieuwbouw en gelijktijdig met sloopwerkzaamheden zijn door de aannemer doorgerekend. Het warmtenet wordt spoedig binnen het project aangepast voor het nieuwbouw zwembad.
4. Omdat we op bestaand zwembadperceel ontwikkelen, worden ook geen grote risico's ingeschat met betrekking tot de te doorlopen vergunningen procedure.

Actieve beheersing via:
- Bespreking van de voortgang van het project in de stuurgroep;
- Risicobuffer in de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement van de gemeentelijke begroting.
- Bespreken van labeling van investeringen voor een juiste fiscale verwerking.

Kansen
Naast de al toegekende subsidie van Omgevingsfonds Schiphol (OFS) wordt in de vervolgfase ingezet op aanvragen van o.a.
1. DUMAVA-subsidie voor de verduurzaming van het buitenbad.
2. SDE++ is een landelijke subsidie die de energieproductie uit hernieuwbare energiebronnen en CO2-reductie stimuleert. Dit is een exploitatiesubsidie en geen investeringssubsidie (mogelijk relevant na realisatie).
3. We vervolgen, conform subsidiescan en adviesrapport, het proces of ESA of de verenigingen mogelijk een beroep kunnen doen op fondsen. Dit is geen zekerheid.

De raad wordt op frequente wijze over de laatste stand van zaken geïnformeerd.

Planning
Oplevering, ingebruikname en officiële opening is gepland voor: 1e kwartaal 2029, resterende werkzaamheden kunnen nog iets doorlopen in 2029 en zijn afhankelijk nog te maken keuzes in de uitvoering en fasering van werkzaamheden om sluiting van het zwembad te minimaliseren, bijvoorbeeld als installaties moeten worden omgezet van de bestaande Waterlelie naar de nieuwbouw.

Overige informatie
In deze periode worden inwoners, verenigingen, de raad en overige betrokkenen op de hoogte gehouden van de vorderingen en ontwikkelingen via onder andere de projectwebsite. Er is een ‘bouwbord’ met tijdplanning geplaatst in de entreeruimte van De Waterlelie. Er volgt een bouwapp.

4 Overige zaken

In deze paragraaf gaan we (op alfabetische volgorde) in op een aantal onderwerpen die elders in deze bestuursrapportage nog geen plek hebben gekregen, maar waarover wij u graag willen informeren.

Doelmatigheid en doeltreffendheidsonderzoeken
In 2026 hebben we het benchmarkonderzoek naar de kosten van de uitvoeringsorganisatie AA afgerond en zijn de samenwerkingsafspraken met AA geactualiseerd. Over de uitkomst daarvan bent u in de raadsbrief van 20 januari 2026 en in de 1e bestuursrapportage 2026 geïnformeerd.
Daarnaast is in 2026 het onderzoek naar de kostendekkendheid van de leges omgevingsvergunningen afgerond. Hieruit is een aantal verbeteringen naar voren gekomen. Een onderzoek naar de doelmatigheid van het erfgoedbeleid is in voorbereiding en wordt naar verwachting in het 4e kwartaal 2026 uitgevoerd.

Energielasten
In de jaarstukken 2025 is gemeld dat de energielasten hoger uitvielen dan begroot. Dit was aanleiding om in de zomer van 2026 de energiecontracten, voorschotten, afrekeningen en budgetten grondig door te lichten. De uitkomsten van deze analyse zijn inmiddels bekend en verwerkt in de Programmabegroting 2027, en in deze bestuursrapportage. Per saldo leidt dit voor 2026 tot een positief resultaat van ruim € 98.000.

Groenonderhoud
In het najaar 2026 vindt een inventarisatie van de groenarealen plaats. De uitkomsten kunnen leiden tot aanpassing van de huidige arealen en daarmee van de voorlopige jaaropdracht 2026 aan Meerlanden NV. Dit kan gevolgen hebben voor de uitvoering en de financiële kaders van de begroting 2026 en de programmabegroting 2027. Zodra daarover meer bekend is informeren wij u.

Netcongestie
Vanaf 1 oktober 2026 krijgen gemeenten op grond van nieuwe landelijke afspraken een rol bij het eerder aanvragen van transportcapaciteit voor woningbouw- en onderwijsprojecten in gebieden met netcongestie die uiterlijk in 2036 worden opgeleverd. Doel hiervan is om eerder duidelijkheid te krijgen over de beschikbaarheid van elektriciteitscapaciteit voor woningbouw/onderwijshuisvesting en zo vertraging van projecten zoveel mogelijk te voorkomen. Om een positie op de wachtlijst te verkrijgen dient een aanbetaling van 20%, ongeveer € 340 per woningaansluiting te worden voldaan. De gemeente zal dit in gevallen moeten voorfinancieren met als uitgangspunt dat wij de kosten verhalen op toekomstige ontwikkelaars of initiatiefnemers. Dit is ook aan partijen gecommuniceerd die gemeente verzocht hebben gebruik te maken van het proces 'eerder aanvragen'. Over het vervolg wordt u te zijner tijd geïnformeerd.

Project Tijdschrijven
In het accountantsverslag 2025 zijn door de accountant opmerkingen gemaakt over de systematiek van doorbelasting door de gemeente Amstelveen aan de gemeente Aalsmeer. In 2026 worden door de AA-organisatie hierin verdere verbeterstappen gezet. Zo is een intern controleplan opgesteld om de gehanteerde systematiek op juistheid, volledigheid en tijdigheid

van de urenverantwoordingen te toetsen en zijn er afspraken over de prestatieverklaringen die de gemeente Amstelveen voor Aalsmeer opstelt. Aalsmeer is bij de uitwerking van deze beheersmaatregelen betrokken.

Weerstandsvermogen en risicomanagement
In de programmabegroting 2027 is een geactualiseerde paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing opgenomen. Naar aanleiding daarvan zijn de daarin opgenomen risico's opnieuw beoordeeld. In deze bestuursrapportage zijn op de stand van de programmabegroting de volgende ontwikkelingen te melden:

BTW ESA
De ESA en de gemeente Aalsmeer zijn al sinds 2017 in gesprek met de belastingdienst over de wijze waarop het sportbedrijf ESA fiscaal gezien moet acteren. Daar is in 2023 een laatste voorstel aan de belastingdienst gedaan waarna wij van de belastingdienst geen inhoudelijke reactie meer hebben gekregen ondanks herhaaldelijk aandringen. Recent zijn zowel de inspecteur als de klantcoördinator met pensioen gegaan en hebben wij een nieuwe inspecteur en klantcoördinator. Daar is deze openstaande discussie aan voorgelegd. Feitelijk komt het erop neer dat de door Fiscaliade voorgestelde werkwijze wordt bevestigd door de belastingdienst. Dit heeft tot gevolg dat de ESA in het verleden over de subsidie BTW bij de gemeente in rekening moest brengen en aan de belastingdienst afdragen en de gemeente moest de BTW aan ESA betalen en claimen bij het BTW Compensatie Fonds. Echter heeft de belastingdienst ook geconstateerd dat daardoor over vijf jaar ten onrechte geen BTW is afgedragen (en ook niet in vooraftrek genomen). Mogelijk heeft dat tot gevolg dat er heffingsrente betaald moet worden over die jaren. In eerste instantie zal die rekening bij ESA komen te liggen aangezien die afdracht plichtig is. De belastingdienst erkent dat zij hier ook steken heeft laten vallen en de klantcoördinator gaat zich inspannen om deze heffingsrente zo laag mogelijk te krijgen door gebruik te maken van de coulanceregeling. Mogelijk dat ESA deze kosten weer bij de gemeente in rekening brengt. Het risico kan gekwantificeerd worden op een bedrag tussen de € 0 en € 357.000.

BTW Participe
Tijdens de monitoring deelwaarnemingen in verband met de doorontwikkeling van het horizontaal toezicht (DHT) zijn we erop gestuit dat op de subsidie aan Participe ook geen BTW in rekening wordt gebracht aan de gemeente. Dit terwijl er wel sprake lijkt te zijn van BTW belaste prestaties. Dit staat los van de wijze waarop die prestaties bij de gemeente in rekening worden gebracht. In dit geval zal Participe als afdracht plichtige ook in eerste instantie worden aangesproken door de belastingdienst als dat tot een controle komt. Exacte bedragen zijn niet te noemen. Echter in de meeste gevallen betreft dit voor de gemeente taken waarbij de BTW kostenverhogend werken en een eventuele BTW claim niet kan worden verhaald.

5 Bijlagen

De bestuursrapportage bevat één bijlage: Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

5.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Omschrijving	2026
Dienstverleningsbijdrage Programmabegroting 2026	**22.040.800**
Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e bestuursrapportage 2026	
Softwarebudget Go Vocal	7.600
Bijstelling indexering dienstverleningsbijdrage 2026	-44.000
Beleidsadviseur fysiek domein (Overhead AA)	18.000
Beleidsadviseur Oekraïne (Overhead AA)	18.000
Dienstverleningsbijdrage na 1e bestuursrapportage 2026	**22.040.400**
Mutaties dienstverleningsbijdrage 2e bestuursrapportage 2026	
Raadsadviseur (Overhead AA)	11.500
Griffie medewerker (Overhead AA)	14.900
Medewerker beleidsvoering OOV (Overhead AA)	18.000
Specifieke advisering omgevingsvergunningen uit dienstverleningsbijdrage	-70.000
Dienstverleningsbijdrage 2e bestuursrapportage 2026	**22.014.800**

Limitatieve lijst 2026 (bedragen in euro)	
Omschrijving	**2026**
Bestuurlijke en directiebesluiten	
Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026	17.000
ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel	380.000
Limitatieve Lijst conform opdrachtbrief 21-02-2023	**397.000**
Mutaties 1e bestuursrapportage 2023	
Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026	86.600
Mutaties 2e bestuursrapportage 2023	
Versterken capaciteit loket afdeling SV (POK)	56.000
GGZ/W&I (POK)	25.000
Aanvulling opleidingsbudget voor extra leerlijn menselijke maat (POK)	25.000
Mutaties 1e bestuursrapportage 2024/ Kadernota 2025	
Adviseur kunstwerken	47.200
GGZ/W&I (POK)	13.000
Kwaliteitsadviseur Burgerzaken (0,25 vte, schaal 10)	15.200
Adviseur Burgerzaken (0,5 vte, schaal 10)	15.200
Toename SiSa-regelingen / SPUK's	15.500
Mutaties Programmabegroting 2025	
Indexering adviseur kunstwerken	1.700
Mutaties 1e bestuursrapportage 2025	
Programmatische aanpak funderingsmonitoring	101.000
Omgevingsmanager P&A	25.000
Project handhaving eilanden Westeinderplassen OTH en HOR	85.500
Project handhaving eilanden Westeinderplassen JZ SRV	14.800
Fiscaal in Control	37.500
Procesregisseur werkwijze IHV (0,25 vte schaal 10)	31.500
Mutaties kadernota 2026	
Pilot Wijkregisseur	18.000

Limitatieve lijst 2026 (bedragen in euro)	
Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf	15.700
Reisdocumenten- en rijbewijspiek	19.300
Digitale dienstverlening en toegankelijkheid	102.000
Mutaties Programmabegroting 2026	
Ambtelijk aanspreekpunt Jongerenraad	10.000
Ondersteuning nieuwkomers in het voortgezet onderwijs/ Expertisepunt NT2	24.000
Raadsbesluiten na 2e bestuursrapportage 2025	
Aanpassing omgevingsplan Aalsmeer	48.000
Mutaties 2e bestuursrapportage 2025	
Ambtelijke inzet opvang ontheemden Oekraïne Aalsmeer	29.000
Uitvoeringskosten gemeenteraadsverkiezingen	28.000
Implementatie Participatiewet in Balans	12.000
Uitvoeringskosten 1e halfjaar Waterveiligheid Aalsmeer 2026	97.000
Adresonderzoek regiodeal arbeidsmigranten sierteeltregio	61.500
Uitvoeringskosten Kinderopvangtoeslagaffaire KOT	250.600
Adviseur energietransitie Aalsmeer	110.800
Projectleider energiebesparing woningen	109.800
Medewerker communicatie proces en participatie	98.600
Projectleider ondersteuningsaanpak	106.800
Adviseur energietransitie	130.800
Adviseur energietransitie	70.900
Junior projectleider	81.500
Aanpak veiligheidsketen jeugd en overheveling jeugdbescherming naar Sociaal team	59.500
Mutaties 2e bestuursrapportage 2026	
Digitale dienstverlening en toegankelijkheid	-12.500
Specifieke advisering omgevingsvergunningen	70.000
Inzet tolk Oekraïne	5.000
Uitvoeringskosten 2e halfjaar Waterveiligheid Aalsmeer 2026	73.000
POK toekomstscenario	77.500
SPUK GALA 0,40 vte s10 junior projectleider	41.200
Inzet consulent van de dag WMO (POK Aalsmeer)	10.000
Hervormingsagenda jeugd	214.900
Subtotaal bestuurlijke en directie besluiten	**2.955.600**
Projecten (o.b.v. nacalculatie)	
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	pm
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	pm
Kosten grondbank voor levering grond aan projecten	pm
Grote projecten met kredietaanvraag	pm
Omgevingsvisie Aalsmeer	79.000
Regiotaken	
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	39.500
Leerplichtadministratie	14.000
Internationale schakelklas	4.000
Bijdrage huisvesting ISK convenant 2022-2027	25.000
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	804.100
GBA - proces en gerechtskosten	pm
Projectcoördinator bloemenveiling en ondermijning	10.800
Subtotaal regiotaken	**976.400**
Totaal Limitatieve Lijst	**3.932.000**