Gemeente Aalsmeer



Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3

Aanbiedingsbrief 5
Infographic 12
Leeswijzer 14

A Jaarverslag 17

2 Programmaverantwoording 18

2.1 Sociaal domein 19
2.2 Onderwijs en ontplooiing 34
2.3 Economie en duurzaamheid 42
2.4 Openbare ruimte 46
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 53
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 66
2.7 Overhead 71
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 74

3 Paragrafen 77

3.1 Lokale heffingen 78
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 91
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 100
3.4 Financiering 106
3.5 Bedrijfsvoering 113
3.6 Verbonden Partijen 123
3.7 Grondbeleid 148
3.8 Duurzaamheid en klimaat 154
3.9 Wet Open Overheid 158

B Jaarrekening 161

4 Baten en lasten 162

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling 163
4.2 Overzicht van baten en lasten 164
4.3 Wet Normering Topinkomens (WNT) 165
4.4 Incidentele baten en lasten 166

5 Balans 169

5.1 Waarderingsgrondslagen 170
5.2 Balans 177
5.3 Toelichting op de balans 179
5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 204

6 Rechtmatigheidsverantwoording 206

6.1 Rechtmatigheidsverantwoording 207

7 Gebeurtenissen na balansdatum 209

7.1 Gebeurtenissen na balansdatum 211

8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 213

8.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 214

9. Bijlagen 215

9.1 Single Information Single Audit (SiSa) 216
9.2 Subsidieoverzicht 236
9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 244
9.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld 251
9.5 Verplichte beleidsindicatoren 253

Aanbiedingsbrief

Aalsmeer, 13 mei 2025

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u liggen de jaarstukken over 2024: onze verantwoording over het afgelopen jaar, waarin we de beleidsmatige en financiële resultaten presenteren.
We kunnen u met genoegen melden dat de meeste beleidsprioriteiten voor 2024 zijn behaald en dat we het jaar positief afsluiten. Dankzij de gezamenlijke inzet van het college en de gemeenteraad is een gezonde financiële huishouding voor onze gemeente tot stand gebracht.
Ook dit jaar treft u de 'Jaarrekening in één oogopslag' aan als onderdeel van de jaarstukken. Deze is direct na deze aanbiedingsbrief opgenomen.

Terugblik op de beleidsmatige kaders
In 2024 heeft de gemeente Aalsmeer significante stappen gezet op diverse beleidsterreinen, waaronder:

- De oplevering van de nieuwbouw van de Jozefschool.
- Opstellen Aalsmeerse WoonWelzijnZorgvisie.
- Inspelen op de veranderingen uit de Hervormingsagenda jeugd en inzetten van acties in de uitvoering van de jeugdhulp die hebben geleid tot besparingen.
- Opstellen van een participatienota en het ontwikkelen van nieuwe vormen van participatie voor het sociaal en fysiek domein.
- Voorbereiding van het besluit omtrent de nieuwbouw van het zwembad en de contractvorming met de ESA.
- De verduurzaming van de sportvelden met LED verlichting, in samenwerking met de verenigingen.
- Strategiebepaling inzake luchthaven Schiphol: De gemeente heeft ingezet op vermindering van geluidsoverlast en uitstoot, met het oog op de gezondheid van onze inwoners.
- De oplevering van het Jac Stammespark opgeleverd inclusief buitensport.
- Woonvisie 2024-2030: Het college heeft de nieuwe Woonvisie vastgesteld, gericht op het aanpakken van de woningnood door middel van concrete nieuwbouwambities en innovatieve woonoplossingen.
- Flinke stappen gezet voor woningbouw, waaronder bestemmingsplannen voor Oosteindedriehoek en Westeinderhage welke onherroepelijk werden en waarvoor de voorbereidende werkzaamheden gestart zijn en de bouw van ruim 140 woningen bij de Roerdomplaan/ Meervalstraat.
- Voorbereidingen van de Omgevingsvisie, gebiedsvisie Kudelstaart, Verkeerscirculatieplan, masterplan energie. Hiermee zijn stappen gezet in de tot standkoming van een aantal belangrijke documenten voor de gemeente.
- Strategiebepaling met betrekking tot het onderhoud van de openbare buitenruimte.
- Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027: dit plan is geactualiseerd met als doelstelling de kwaliteit van de openbare ruimte te verbeteren, met aandacht voor wegen, verlichting, groen en water.
- Diverse investeringen in onze wegen, zoals de Machineweg en Middenweg met o.a. een rotonde bij de Catharina Amalialaan en het vrijliggend fietspad bij de Bilderdammerweg

- Inzet op overlast en veiligheid op en rond het water en inzet op het vergroten van de bewustwording en weerbaarheid als het gaat om criminele activiteiten.
- Samen met de Veiligheidsregio voorbereiden van de besluitvorming nieuwbouw brandweerkazerne in Aalsmeer.

Zowel in de 1e als in de 2e bestuursrapportage 2024 hebben wij u ook tussentijds geïnformeerd over de voortgang en de afwijkingen op de in de programmabegroting 2024 en het college uitvoeringsprogramma opgenomen actiepunten 2024. De verantwoording over de bestuurlijke actiepunten uit die documenten vindt u per thema terug in de programmaverantwoording van deze jaarstukken.

Resultaat 2024

Het jaar 2024 is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 7,857 miljoen. Dit resultaat is mede te danken aan incidentele bijdragen van de Rijksoverheid en zorgvuldig financieel beheer. De gezonde financiële positie stelt ons vooralsnog in staat om te blijven investeren in de toekomst van Aalsmeer.
Na de 2e bestuursrapportage 2024 en het besluit over de nieuwbouw van het zwembad was een voordeel van € 8,128 miljoen voorzien. Het resultaat van de jaarrekening is hierdoor € 0,271 miljoen lager dan geprognosticeerd.

De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
01 Sociaal domein	-27.945	-24.819	38.594	7.243	-31.351	38.676	7.376	-31.300	51
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.125	-5.906	8.704	2.804	-5.900	8.178	2.440	-5.738	162
03 Economie en duurzaamheid	-175	140	801	825	25	821	815	-6	-31
04 Openbare ruimte	-9.304	-11.314	21.188	10.512	-10.676	20.684	10.483	-10.201	475
05 Ruimtelijke ontwikkeling	233	-1.420	29.866	30.878	1.012	18.597	16.757	-1.839	-2.851
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.373	-6.655	7.771	1.009	-6.762	7.700	989	-6.710	52
07 Overhead	-11.038	-11.364	11.287	0	-11.287	11.737	7	-11.730	-443
08 Algemene dekkingsmiddelen	69.289	62.333	699	76.907	76.207	746	78.136	77.390	1.182
Totaal saldo van baten en lasten	**8.562**	**994**	**118.910**	**130.178**	**11.267**	**107.138**	**117.003**	**9.865**	**-1.403**
Reservemutatie	3.513	-994	25.170	8.936	-16.233	23.229	21.221	-2.008	14.225
Resultaat	**12.075**	**0**	**144.080**	**139.114**	**-4.966**	**130.367**	**138.224**	**7.857**	**12.822**

De belangrijkste afwijkingen tussen de begroting 2024 en de realisatie in de jaarstukken 2024 zijn (op volgorde van programma):

Programma 1 Sociaal Domein (nadeel € 0,05 miljoen)

Het belangrijkste nadeel binnen dit programma betreft vooral niet eerder geraamde extra uitgaven (€ 378.000) ten behoeve van de opvang van Oekraïners op basis van de eindopstelling. Deze kosten worden (gedeeltelijk) gedekt door hogere inkomsten op programma 8 Algemene dekkingsmiddelen. Onderuitputting op het transformatiebudget

Sociaal Domein, het budget voor lichte ondersteuning van kwetsbare groepen, wet Kinderopvang en algemene voorzieningen jeugd zijn de belangrijkste redenen van de verlaging van deze overschrijding op programma 1.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,16 miljoen)
Diverse kleinere mutaties die nader zijn toegelicht in programma 2 Onderwijs en ontplooiing verklaren het saldo van de afwijking. De twee grootste betreffen de onderschrijding op het budget cultureel erfgoed, o.a. door lagere kosten van de grafzerken Calslagen en kunst en cultuur. De laatste betreft projecten die niet zijn doorgegaan of waarvoor andere dekking is gevonden in Rijksmiddelen.

Programma 3 Economie en duurzaamheid (nadeel € 0,03 miljoen)
Gelet op de totale omvang van de afwijkingen worden deze niet nader toegelicht.

Programma 4 Openbare ruimte (voordeel € 0,48 miljoen)
Binnen dit programma is een aantal voor- en nadelen te melden met een per saldo effect van € 0,48 miljoen voordeel. De grootste zijn:

1. Lagere kosten die vooral het gevolg zijn van minder beheerkosten en voorbereidingskosten van projecten in de openbare ruimte alsmede aan de groot onderhoudsprojecten zoals wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting, groen en water (MPP). De onderschrijding van deze kosten resulteert in een toevoeging aan de bestemmingsreserve Buitenruimte van € 0,525 miljoen (zie ook mutaties reserves).
2. Binnen openbaar groen en openluchtrecreatie is een per saldo nadeel ontstaan van € 645.000. Ten tijde van de afsluiting van afsluiting van de jaarrekening 2023 waren nog niet alle kosten van 2023 in beeld. Deze kosten met een totaal van € 210.000 zijn ten laste gekomen van het jaar 2024.
   De uitkomst van de jaaropdracht 2024 heeft langer op zich laten wachten dan gedacht. Om tot de jaaropdracht te komen moesten er twee componenten bijgesteld worden ten opzichte van het voorgaande jaar. Dat zijn de arealen en de tarieven. De wijziging van de tarieven is bepaald in de overeenkomst. Dit levert voor 2024 een indexatie op het totale pakket op van 3,96% (nadeel lasten € 58.000). De indexatie van de gemeentelijke begroting was 2,75%. Akkoord op de indexatie is in juni 2024 gegeven. De arealen hebben eveneens invloed op de totale kosten. Meer areaal geeft meer kosten. In oktober 2023 werd duidelijk, dat door het niet kunnen afronden van de migratie naar een nieuw beheerpakket deze nog niet konden worden meegegeven in de jaaropdracht 2024. Daarop is gekeken naar areaaluitbreidingen ten opzichte van de jaaropdracht 2022. Dit bleek in totaal om € 135.000 aan kosten te gaan. Deze zijn in 2024 afgerekend. Het restant (€ 235.000) betreft de kosten voor het open posten bestek. Bij een grote stijging van de prijzen zoals nu het geval is, wordt er dus een groter deel uit het product gehaald waardoor er minder over blijft voor klein herstel. Daarnaast is een aantal losse opdrachten aan De Meerlanden verstrekt die geen onderdeel uitmaken van de dienstverleningsovereenkomst (DVO), maar wel waar in de DVO een omzetgarantie voor is verstrekt. Het gaat hierom het plaatsen van de kerstbomen, verplaatsen van BBQ plekken, extra inzet bij het surfeiland en jongerenontmoetingsplekken et cetera.
3. Openbare verlichting
   Sinds de energiecrisis, die in 2022 begon, zijn de energietarieven verhoogd en variabel. De onderschrijding van € 0,294 miljoen wordt veroorzaakt doordat in de begroting de te

verwachten kosten te hoog zijn ingeschat en in 2024 nog geld terug is ontvangen in verband met de eindafrekening 2023.

4. Afvalstoffenheffing
   Per saldo lagere diverse kosten heeft geresulteerd in een voordeel van € 0,86 miljoen. Conform de regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting toegevoegd aan de egalisatievoorziening afval. Het verschil tussen de geraamde onttrekking en de werkelijke toevoeging resulteert in een nadeel van € 0,98 miljoen (per saldo meer toegevoegd). Per saldo is het nadeel op het product afval € 0,12 miljoen.
5. Milieuvergunningen
   Een afname van vraaggestuurde producten en minder adviesvragen bij bodemtaken, een onderschrijding op bouwtaken voor Flora Holland, een overschrijding op asbesttaken en minder meldingen van Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES) op het gebied van milieu in combinatie met de in de programmabegroting opgenomen stelpost onderuitputting resulteert in een voordeel van € 0,2 miljoen.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 2,85 miljoen)

Binnen dit programma is een aantal voor- en nadelen te melden met een per saldo effect van € 2,851 miljoen nadeel. De belangrijkste zijn:

1. Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2023 was de financiële positie € 1,5 miljoen negatief. In 2024 is de financiële positie als gevolg van renteresultaten afgenomen naar € 4,3 miljoen negatief. Door deze nadelige bijstelling moet € 1,4 miljoen worden toegevoegd aan de getroffen voorziening ten behoeve van de negatieve financiële positie.
2. Voorziening Greenpark (nadeel € 0,356 miljoen)
   Door afwijkingen in de eindafrekeningen met de BV die het gebied ontwikkelt is een verlies op de grondexploitatie ontstaan (niet in rekening gebrachte aankoop woning die niet meer verrekenbaar is).
3. Resultaatnemingen grondexploitaties (nadeel € 1,433 miljoen)
   Dit betreft vooral Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan De kosten van het bouwrijp maken van de locatie Meervalstraat blijven achter bij de verwachting door onvoldoende zetting waardoor de bouwrijpwerkzaamheden zijn vertraagd. Daarnaast was er geen rekening gehouden met de reserveringsvergoeding bij de verkoop van de locatie Roerdomplaan. Deze is conform contract toegepast en heeft geleid tot meeropbrengsten. Per saldo kan een kleiner resultaat worden genomen dan geraamd. Dit resulteert in een lagere toevoeging aan de reserve voorlopige winsten grondexploitaties (zie mutaties reserves).
4. Omgevingsvergunningen (per saldo voordeel € 0,572 miljoen)
   Dit betreft enerzijds meer inkomsten omgevingsvergunningen over 2024 dan bij de 2e bestuursrapportage 2024 werd verwacht (€ 0,418 miljoen) en anderzijds lagere kosten op grote projecten, o.a. voor toezicht op grote projecten (€ 0,112 miljoen).

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,05 miljoen)

Gelet op de totale omvang van de afwijkingen worden deze niet nader toegelicht.

Programma 7 Overhead (nadeel € 0,44 miljoen)

Het nadeel in dit programma kent een aantal redenen:

Als eerste de overschrijding van de inhuur voor de begeleiding van opvang van Oekraïners. De werkelijke kosten zijn echter hoger geworden dan het in de programmabegroting opgenomen budget omdat in tegenstelling tot voorgaande jaren meer is ingezet op aanvullende ondersteuning anders dan huisvesting, onderwijs algemeen dagelijks levensonderhoud (€ 0,110 miljoen nadeel). De kosten hiervan worden gedekt uit de Oekraïne gelden (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen)
Een andere reden is de dringende inzet op een aantal lopende dossiers voor ziektevervanging inhuur (€ 0,03 miljoen nadeel). In eerdere P&C documenten bent u geïnformeerd over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Geconcludeerd is dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten worden vergoed (€ 0,164 miljoen nadeel).
Tot slot is op basis van de prognose van de te verwachten kosten die te maken hebben met de ondersteuning van projecten door de kernorganisatie is € 0,345 miljoen uit het daarvoor door de raad beschikbaar gestelde transitiebudget doorgeschoven naar 2025. Deze prognose was te optimistisch, o.a. door late ontvangst van nog te ontvangen facturen (€ 0,139 miljoen nadeel). Een verantwoording over de inzet van deze inhuur is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Een gedeelte van voornoemde overschrijding wordt gedekt door onderschrijding van programma-budgetten waar onder andere door meer inzet door de kernorganisatie minder externe inhuur heeft plaatsgevonden en/ of dekking beschikbaar is (o.a. duurzaamheid, kunst en cultuur, afval en riool).

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,18 miljoen)
Dit betreft een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2024 (€ 0,491 miljoen. Ook heeft de gemeente meer rente-inkomsten ontvangen over het saldo in de schatkist en de uitgezette middelen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland, alsmede hogere dividendinkomsten (per saldo € 0,319 miljoen voordeel). Van het Rijk wordt een hogere bijdrage verwacht aan Oekraïnegelden dan in de 2e bestuursrapportage opgenomen (€ 0,349 miljoen).

Reservemutaties (voordeel € 14,23 miljoen)
Een aantal van de hierboven genoemde voor- en nadelen wikkelen budgettair neutraal af via de daarvoor beschikbare bestemmingsreserves, zoals Sociaal Domein, Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) en voorlopige winsten grondexploitaties.
Het verschil tussen de raming en de realisatie ad € 14,225 miljoen wordt als volgt verklaard:

- Een onjuiste verwerking in de begroting van de vorming van de bestemmingsreserve als gevolg van het raadsbesluit nieuwbouw zwembad ten laste van het begrotingsresultaat in plaats van ten laste van de algemene reserve € 13,094 miljoen voordelig.
- Reservemutatie MPP Buitenruimte - € 0,525 miljoen nadelig, zie voor een toelichting programma 4.
- Reservemutatie bovenwijkse voorzieningen (€ 0.412 miljoen voordelig) en grondexploitaties (€ 1,433 miljoen voordelig), zie voor een toelichting programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.
- Toevoeging van € 0,20 miljoen aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein (nadelig).
- Diverse kleinere afwijkingen op mutaties reserves, per saldo € 0,013 miljoen voordelig.

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de programma's in het onderdeel 'wat heeft het gekost'. Daar wordt per programmaonderdeel een toelichting gegeven op afwijkingen in lasten, baten en reservemutaties.

Zoals bekend is een belangrijke eis voor Nederlandse gemeenten dat er sprake is van een dekking van structurele lasten door structurele baten. Uit onderstaande tabel blijkt dat dat in 2024 het geval is.

	Begroot	Werkelijk
Saldo van baten en lasten	11.267	9.865
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-3.139	-2.008
Saldo na bestemming	8.128	7.857
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo)	-5.750	-3.234
Structureel begroting- / rekeningsaldo	**13.878**	**11.091**

Resultaatbestemming 2024
De jaarstukken 2024 sluiten, zoals hiervoor toegelicht, met een positief rekeningresultaat van € 7,857 miljoen. Het voorstel is om het rekeningresultaat 2024 conform de bestendige gedragslijn toe te voegen aan de algemene reserve. Na dit voorstel is de omvang van de algemene reserve € 36,348 miljoen.
Dit voorstel is onderdeel van het raadsvoorstel en – besluit behorende bij deze jaarstukken.

Overige ontwikkelingen
In de paragraaf weerstandsvermogen is het *kengetal belastingcapaciteit* opgenomen. Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer lager is dan het landelijk gemiddelde. Aalsmeer zit met 109% daarboven.
Een toelichting op de ontwikkeling van de lokale woonlasten is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen (lokale lastendruk). Doordat de lastenstijging in 2024 bijna gelijk is geweest aan de landelijke stijging is de uitkomst van dit kengetal in 2024 nauwelijks veranderd ten opzichte van 2023.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing
Op 8 juni 2023 heeft u de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing vastgesteld. In dit raadsbesluit is besloten een weerstandsnorm van minimaal 1,5 als streefwaarde voor de ratio (beschikbare - : benodigde weerstandscapaciteit) te hanteren. Uit de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2024, na het voorstel voor resultaatbestemming 2024, 2,0 bedraagt.

Ten behoeve van het opstellen van deze paragraaf zijn de geïdentificeerde risico's geactualiseerd. Het risicoprofiel is ten opzichte van de programmabegroting 2025 met € 1,6 miljoen afgenomen. Dit is met name het gevolg van de bouw- en projectgerelateerde risico's. In de paragraaf is het rekeningresultaat 2024, vooruitlopend op het voorstel voor resultaatbestemming 2024, toegevoegd aan de algemene reserve. Hierdoor stijgt het beschikbare weerstandsvermogen.
De toevoeging van € 13,094 miljoen aan de bestemmingsreserve kapitaallasten gebouwen om daarmee de afschrijvingskosten van de installaties en inventaris te dekken (en daarmee de

lastenontwikkeling van de nieuwbouw van het zwembad af te toppen) resulteert in een afname van het weerstandsvermogen. Een andere reden is de afname van de bestemmingsreserve Sociaal Domein en de onbenutte belastingcapaciteit.

Beide factoren (de afname van de benodigde weerstandscapaciteit en de afname van het weerstandsvermogen) zorgen er vooralsnog voor dat de ratio in deze jaarstukken daalt naar 2,1 (kader 1,5).

Kengetallen
Ten opzichte van 2023 heeft de netto schuldquote zich verbeterd. De belangrijkste redenen hiervan zijn de afname van de schulden door de reguliere jaarlijkse aflossing van de vaste geldleningen en lagere schulden met een looptijd korter dan één jaar als gevolg van een lagere crediteurenpositie. Op 31 december is de netto schuldquote bijna nihil. De schulden zijn daarmee ongeveer net zo hoog als de vorderingen. Dat betekent dat de gemeente in staat is de schulden terug te betalen waarvoor zij volledig zelf aan de lat staat.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Aalsmeer in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.
De solvabiliteitsratio wordt positief beïnvloed door de toename van het eigen vermogen als gevolg van het positieve rekeningresultaat en de afname van de schuldpositie.
Het besluit van 12 december 2024 om € 13 miljoen in een bestemmingsreserve te storten ten behoeve van de aftopping van de lasten van het nieuw te bouwen zwembad gaat, indien het eigen vermogen niet verder zou toenemen, op termijn de uitkomst van dit kengetal nadelig beïnvloeden. Op dit moment heeft dit besluit nog geen invloed op de uitkomst van deze ratio.

Vooruitblik
Op deze plek willen wij u bedanken voor de fijne samenwerking en het vertrouwen het afgelopen jaar. Samen hebben we, ondanks financieel onzekere tijden, mooie stappen gezet voor onze gemeente, en daar mogen we trots op zijn. We kijken ernaar uit om ook komend jaar samen verder te bouwen aan een sterke, leefbare en toekomstbestendige gemeente. Belangrijke projecten, zoals de nieuwbouw van het zwembad en verdere investeringen in de openbare ruimte, leveren daar een bijdrage aan.

De behandeling van de jaarstukken staat geagendeerd voor uw vergadering van 3 juli 2025.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

Gemeente Aalsmeer

JAARREKENING

IN ÉÉN OOGOPSLAG 2024 AALSMEER

"Het college van burgemeester en wethouders van Aalsmeer heeft de financiële jaarstukken over 2024 opgesteld. Afgelopen jaar is er veel gerealiseerd en zijn de meeste doelen voor 2024 behaald. Het jaar is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 7,857 miljoen. Hiermee hebben we opnieuw stappen vooruit gezet en staat de gemeente er financieel goed voor.

Het positieve resultaat is vooral te danken aan zorgvuldig financieel beleid en eenmalige meevallers vanuit het rijk. Tegelijkertijd had ook Aalsmeer in 2024 te maken met flinke tekorten op jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning, zoals hulp bij het huishouden en dagbesteding. Zorg willen we zoveel mogelijk beschikbaar houden voor wie het echt nodig heeft.

De gemeenteraad besluit op 3 juli wat er met het positieve financiële resultaat gebeurt.

Op deze pagina is per programma kort weergegeven waar het geld naartoe is gegaan, wat daarmee is gedaan en wat we hebben bereikt. In de cirkeldiagrammen hebben we de inkomsten en uitgaven van onze gemeente in deze jaarrekening in één oogopslag in beeld gebracht."

Wethouder financiën, Sven Spaargaren

PROGRAMMA 7 & 8

OVERHEAD EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

UITGAVEN € 35 MILJOEN, INKOMSTEN € 99 MILJOEN

De meeste van onze inkomsten komen van het Rijk (€ 55 miljoen). Daarnaast ontvangen wij inkomsten uit de onroerende zaakbelastingen (€ 14 miljoen). Deze inkomsten hebben we nodig, omdat we niet genoeg van het Rijk krijgen om al onze jaarlijkse uitgaven te kunnen betalen. Aan overige inkomsten ontvangen we € 9 miljoen. De kosten van de bedrijfsvoering van de gemeente zijn € 12 miljoen.

Een gemeente kan geld opzijzetten voor een bepaald doel, bijvoorbeeld voor het onderhoud van wegen of een nieuw zwembad. Dat noemen we een bestemmingsreserve. Soms komt er extra geld bij in zo'n reserve (dat noemen we toevoegen) en soms wordt er juist geld uitgehaald om het geplande doel te betalen (dat noemen we onttrekken). In 2024 is er € 23 miljoen toegevoegd en € 21 miljoen onttrokken.

PROGRAMMA 1

SOCIAAL DOMEIN

(UITGAVEN € 39 MILJOEN, INKOMSTEN € 7 MILJOEN)

In het sociaal domein moedigen we inwoners aan om zoveel mogelijk zelfredzaam te zijn, binnen hun eigen mogelijkheden. Daarbij sluiten we aan bij de kracht van onze Aalsmeerse gemeenschap: een mentaliteit van doeners en aanpakkers, en een groot netwerk van betrokken vrijwilligers en mantelzorgers.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Jeugdhulp aan kinderen.
- Ondersteuning aan mensen met een beperking.
- Ondersteuning aan inwoners die (tijdelijk) geen eigen inkomen hebben en helpen van deze inwoners bij het terugkeren in het arbeidsproces.
- Het bieden van extra inkomensondersteuning aan inwoners die in financiële problemen zijn gekomen.
- Het ondersteunen van inwoners om schulden helpen te voorkomen.
- Het ontwikkelen van nieuwe vormen van participatie.



PROGRAMMA 2

ONDERWIJS EN ONTPLOOIING

(UITGAVEN € 8 MILJOEN, INKOMSTEN € 2 MILJOEN)

Ieder kind heeft recht op goed onderwijs, een veilige en gezonde omgeving om in op te groeien, en de kans om zich te ontwikkelen. In Aalsmeer zetten we ons in voor gelijke kansen voor álle kinderen. Daarom vinden we niet alleen goed onderwijs belangrijk, maar ook sport en cultuur voor jong en oud.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Schoolgebouwen.
- Beheer en onderhoud van onze sportvoorzieningen.
- Stimuleren van onze inwoners om meer te bewegen.
- Vergroten van creativiteit bij inwoners door culturele organisaties, de bibliotheek en verenigingen te ondersteunen met subsidies en financiële bijdragen.
- Voorbereiding van het besluit rondom de nieuwbouw van het zwembad.



PROGRAMMA 3

ECONOMIE EN DUURZAAMHEID

(UITGAVEN € 1 MILJOEN, INKOMSTEN € 1 MILJOEN)

Aalsmeer is een belangrijke economische motor in de regio. Ook in de toekomst willen we dat onze economie blijft bloeien en dat we onze unieke positie binnen de metropoolregio behouden en versterken. Daarom zetten we in op vier speerpunten: voldoende banen, goede bereikbaarheid, het aantrekken van bezoekers en het versterken van samenwerkingen. Tegelijkertijd vinden we duurzaamheid belangrijk, zodat Aalsmeer ook voor toekomstige generaties een fijne plek blijft om te wonen en werken.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door o.a. bewegwijzering en aanleg van fiets- en wandelpaden.
- Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming.
- Ondersteunen samenleving bij besparing op gebruik van energie en aardgas en opwekken van duurzame energie.
- Het ZAAI-traject voor startende ondernemers.



PROGRAMMA 4

OPENBARE RUIMTE

(UITGAVEN € 21 MILJOEN, INKOMSTEN € 10 MILJOEN)

De afgelopen jaren heeft de gemeente hard gewerkt om achterstallig onderhoud in te halen, maar we zijn er nog niet. We willen de buitenruimte verder verbeteren én goed onderhouden. Ons doel is om Aalsmeer nog aantrekkelijker, groener en prettiger om in te wonen te maken.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgeven?

- Aanleg en onderhoud:
  - wegen, waaronder de reconstructie van de Machineweg
  - openbaar groen, waaronder de afronding van het Groene Lint
  - fietspad langs de Bilderdammerweg
  - versnelling / verbetering speelplaatsen
  - openbare verlichting
- Het ophalen van huishoudelijk afval en het opruimen van zwerfafval.
- Onderhoud van het riool en het afvoeren van hemelwater en afvalwater. Inwoners betalen een heffing voor het ophalen van afval en het onderhoud van het riool. Deze bijdrage is afgestemd op de werkelijke kosten die de gemeente hiervoor maakt.



PROGRAMMA 5

RUIMTELIJKE ONTWIKKELING

(UITGAVEN 19 MILJOEN, INKOMSTEN 17 MILJOEN)

We zetten ons als gemeente in voor goede huisvesting voor iedereen. Omdat de ruimte in Aalsmeer schaars is, gaan we er zorgvuldig mee om - zodat er plek is om te wonen, te werken en te verplaatsen.

Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgegeven?

- Het in procedure brengen van bestemmingsplannen om daarmee bouwactiviteiten van zowel woningen als bedrijventerreinen mogelijk te maken onder de Omgevingswet.
- Strategie voor luchthaven Schiphol: Met het oog op gezondheid van onze inwoners hebben wij ingezet op vermindering van geluidsoverlast en uitstoot.
- Het opstellen van een nieuwe Woonvisie, gericht op het aanpakken van de woningnood via concrete nieuwbouwambities en innovatieve woonoplossingen.
- (Voorbereidende) Bouwactiviteiten, zoals in de Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan, De Tuinen en op Greenpark.
- Het opstellen van de gebiedsvisie Kudelstaart en Schinkelpolder.



PROGRAMMA 6

BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIGHEID

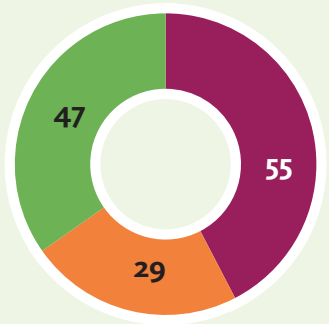
(UITGAVEN 8 MILJOEN, INKOMSTEN 1 MILJOEN)

Aalsmeer wil een veilige gemeente zijn voor al haar inwoners en ondernemers. Daarom werken we nauw samen met verschillende veiligheidspartners. Ook zorgen we voor meer openheid door informatie makkelijker toegankelijk te maken en verzoeken volgens de Wet open overheid (Woo) sneller en beter af te handelen. Inwoners en ondernemers mogen van ons verwachten dat we duidelijk, op tijd en via passende kanalen communiceren - en dat onze dienstverlening aansluit bij deze tijd.

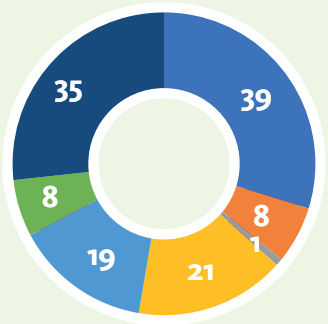
Waar hebben we in 2024 ons geld aan uitgegeven?

- Verstrekken van diverse gemeentelijke producten, zoals identiteitsbewijzen en paspoorten en het voltrekken van huwelijken door burgerzaken.
- Voorbereiden van de nieuwbouw brandweerkazerne in Aalsmeer (Samen met de Veiligheidsregio).
- Aanpak van ondermijning en mensenhandel.
- Inzet van openbare orde en veiligheid rond evenementen en waterveiligheid.





- Algemene uitkering van het Rijk
- Overige inkomsten/ reserves
- Belastingen en heffingen



- Sociaal Domein
- Onderwijs en ontplooiing
- Economie en duurzaamheid
- Openbare ruimte
- Ruimtelijke ontwikkeling
- Bestuur, bevolking en veiligheid
- Overige uitgaven/ reserves

Gemiddelde woonlasten meerpersoons huishouden 2024

Onroerende zaakbelasting	531
Rioolheffing	188
Afvalstoffenheffing	370
Totaal	1.089

Leeswijzer

Bij het opstellen van de jaarstukken wordt het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) gevolgd. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het **jaarverslag** kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht met de programmabegroting 2024:

De programmaverantwoording
Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw.
Ieder programma begint met de inleiding en de doelstellingen conform de programmabegroting 2024.
In een tabel is ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2024 komen: 'Wat wilden we bereiken' en de bijbehorende acties ('Wat gaan we daarvoor doen').
De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2022-2026 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2024.

In de kolom Status is door middel van zogenaamde 'vinkjes' de voortgang opgenomen.
Een groene vlag betekent dat de activiteit (anders) gerealiseerd is.
Een oranje vlag betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd).
Een rode vlag betekent dat de activiteit nog niet uitgevoerd is.
Verder is een tabel toegevoegd waarin eventuele nieuwe actiepunten zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag 'Wat heeft het gekost?' staan behalve de realisatie van 2024 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2024 en het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2024. Omdat ook het gerealiseerde saldo 2023 onderdeel is van de realisatie kunt u zowel een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2024 als tussen gerealiseerd 2024 en 2023.
Conform de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer worden per thema alle afwijkingen ten opzichte van de begroting op zowel de lasten en als de baten groter dan € 40.000 toegelicht.

De paragrafen
Voor een aantal onderwerpen is een (verplichte) paragraaf opgenomen. De verantwoording in de paragrafen geeft als dwarsdoorsnede van de programma’s informatie over:

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen & risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- grondbeleid;
- duurzaamheid en klimaat;
- wet open overheid

De **jaarrekening** bestaat uit:
Het overzicht van baten en lasten en de toelichting
In de jaarrekening vindt u onder meer een overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per programma. De belangrijkste afwijkingen tussen geraamde en gerealiseerde lasten en baten worden daarin toegelicht.

De balans en de toelichting
De balans is een in euro's uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans geeft een nadere specificatie van de verschillende activa en passiva en de veranderingen van het verslagjaar daarin.
Ook treft u de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling aan en wordt inzicht gegeven in de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Lopende en af te sluiten kredieten
Het onderdeel materiële vaste activa wordt in de toelichting op de balans afgesloten met het onderdeel lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken). Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

Bijlagen
Als onderdeel van de jaarstukken zijn vijf bijlagen opgenomen.

Bijlage 9.1 Single Information Single Audit (SiSa)
Hierin treft u een overzicht aan van de specifieke uitkeringen in het kader van het besluit SISA evenals een toelichting daarop. Het vaststellen van de SiSa bijlage is een apart beslispunt bij het vaststellen van de jaarstukken door de raad.

Bijlage 9.2 Subsidies
In deze bijlage is naast een totaaloverzicht van de in 2024 verstrekte subsidies een overzicht per programma en programmaonderdeel opgenomen van de gesubsidieerde partijen, de door hen gerealiseerde activiteiten en de aan hen verstrekte subsidie.

Bijlage 9.3 Meerjarenprojecten plan Buitenruimte
In deze bijlage is een inhoudelijke en financiële rapportage opgenomen over het Meerjarenprojecten plan Buitenruimte (MPP).

Bijlage 9.4 Taakvelden (artikel 66 lid 1c BBV)
De specificatie van de lasten en baten binnen de programma's is ingedeeld in verschillende taakvelden uit het BBV. Een nadere toelichting van wat BBV onder de taakvelden verstaat wordt beschreven in de notitie "Hoofdlijnen vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)".

Bijlage 9.5 Basisset beleidsmatige indicatoren
Deze bijlage bevat de vaste set verplichte beleidsindicatoren.
Naast opname in de begroting en programmaverantwoording worden deze indicatoren van het gemeentelijk domein digitaal beschikbaar gesteld op de website www.waarstaatjegemeente.nl.

Digitale versie jaarstukken 2024
Om de jaarstukken voor u en inwoners toegankelijker te maken is deze in een magazine stijl beschikbaar op: https://aalsmeer.pcportal.nl/.

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Sociaal domein

Inleiding

Aalsmeer, Kudelstaart en Aalsmeer-Oost zijn krachtige kernen die samen een gemeenschap vormen waarvan de inwoners bereid zijn veel voor elkaar te doen en te betekenen. Een gemeenschap met veel enthousiaste vrijwilligers en mantelzorgers. Aalsmeerders zijn doeners en aanpakkers. We zoeken meer aansluiting bij deze kracht. De inzet van Aalsmeerders en het Aalsmeerse verenigingsleven is hierbij van groot belang.

Tegelijkertijd kent ook Aalsmeer uitdagingen: de Aalsmeerse samenleving is de laatste jaren meer divers geworden, met toenemende verschillen tussen onze inwoners. Daarnaast hebben veel inwoners het druk, er zijn steeds meer regels, er is meer kritiek en we eisen allemaal steeds meer van onszelf en elkaar. Dit maakt dat met elkaar samenleven soms best ingewikkeld is. Als gemeente willen we daar graag aan bijdragen door contacten tussen inwoners te bevorderen. Al onze voorzieningen, waaronder die voor sport, cultuur en welzijn helpen daarbij. We willen ontmoeting versterken en sporten en bewegen stimuleren door het zo makkelijk en vanzelfsprekend mogelijk te maken. Voor de inwoners waarmee het aanzienlijk minder goed gaat en die ons om hulp vragen willen we waar nodig en mogelijk zorg en ondersteuning bieden.

Wij willen dat ieder kind in Aalsmeer veilig, gezond én kansrijk kan opgroeien en zich kan ontwikkelen. Met veel kinderen, jongeren en hun ouder(s)/verzorger(s) gaat het goed. Een aantal jeugdigen heeft echter extra hulp nodig. Aalsmeer wil er vooral zijn voor die jeugdigen en hun ouder(s)/verzorger(s) die ons het meest nodig hebben. Het vraagt om goede afspraken met onze partners. Bijvoorbeeld over ondersteuning van kinderen en gezinnen, het normaliseren van problemen en voortijdig schoolverlaten. Wegens schaarste aan personeel bij aanbieders en om de kosten te kunnen blijven opbrengen zetten we binnen de mogelijkheden die we hebben in op doelmatige jeugdhulp. We zetten vooral in op die kinderen en hun ouders/verzorgers die onze hulp het meest nodig hebben. Daarnaast is het Rijk voornemens in het kader van de Hervormingsagenda Jeugd de reikwijdte van de Jeugdwet af te bakenen.

Voor inwoners met schulden, werkeloosheid, of andere geldzorgen fungeert de gemeente als vangnet: we dragen bij aan de bestaanszekerheid en zorgen dat mensen op ons kunnen terugvallen wanneer het even tegen zit. Dit kan via een uitkering, een minimaregeling om de effecten van armoede te dempen, een schuldenregeling of andere vorm van ondersteuning. Inburgering en taalbeheersing zijn hierbij tevens van belang. Aalsmeer wil hierbij vooruitkijken naar de toekomst. Zodat werken loont, werkgeverschap en ondernemerschap aantrekkelijk blijft en personeelstekorten in vitale sectoren opgevangen kunnen worden.

2.1.1 Zorg en welzijn

Doelstellingen

- Alle inwoners met of zonder beperkingen kunnen meedoen in de samenleving en kunnen tevens zo lang mogelijk en zo zelfredzaam mogelijk thuis blijven wonen;
- Inwoners zijn in staat om gezond te leven;
- Inwoners voelen zich verbonden met elkaar en helpen elkaar.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoering van het plan Brede SPUK.	Uitvoering	
24-02 Uitvoeringsplan Diversiteit en Inclusie.	College	
24-03 Uitvoeringsplan herijking mantelzorgbeleid.	College	A
24-04 Blijvend inzetten op een zo adequaat mogelijke ondersteuning vanuit de Wmo, daarbij rekening houdend met de taakstellingen.	Uitvoering	
24-05 Blijvend inzetten op een brede intake en goede doorlooptijd van de afhandeling van aanvragen.	Uitvoering	
24-06 Uitbreiding Welzijn op recept uitgebreid (als pilot).	Uitvoering	
24-07 Inzetten op het tegengaan van personeelstekorten in de zorg en Wmo-vervoer.	Uitvoering	
24-08 Inzet op 'losse informele ondersteuning' en vrijwillige inzet in de buurt.	Uitvoering	
24-09 (Sport)verenigingen vernieuwend, creatief en effectief ondersteunen.	Uitvoering	
24-10 Publiekscampagne over het sociaal domein maken.	Uitvoering	
24-11 Opstellen en uitvoeren Aalsmeerse WoonWelzijnZorgvisie.	Raad	
24-12 Uitwerken Nieuwe woonconcepten in bouwprogramma's en maken afspraken hierover met ontwikkelaars.	Uitvoering	A
24-13 Uitvoeren Doordecentralisatie Maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MOBW).	Uitvoering	
24-14 Uitvoeren Aanpak economische dakloosheid.	Uitvoering	
24-15 Opstellen van wijkprofielen voor inzicht in waar welke problematiek speelt en de inzet hierop aan te sluiten		A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-03	Bij de start van de herijking mantelzorgbeleid is gekozen voor een uitgebreide evaluatie. Er zijn tijd en middelen ingezet om in kaart te brengen waar de grootste knelpunten en kansen liggen op het gebied van mantelzorgondersteuning binnen Aalsmeer. Dit is afgerond in 2024. Met de input wordt een mantelzorguitvoeringsplan opgesteld en aangeboden aan het college uiterlijk Q2 2025.
24-12	In de woonvisie 2024-2030, vastgesteld in Q4 2024, heeft de raad het belang van nieuwe woonconcepten benadrukt. In Q3 2025 volgt een Nota Passend en Betaalbaar Wonen waarin wordt uitgewerkt hoe deze woonconcepten in nieuwbouwprojecten kunnen landen.
24-15	Met het aanstellen van de wijkregisseur in 2024 is dit actiepunt in uitvoering genomen.

Taakvelden per thema
Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
6.71a Hulp bij de huishouding (WMO);
6.71b Begeleiding (WMO);
6.71c Dagbesteding (WMO);
6.71d Overige maatwerkarrangementen WMO;
6.81a Beschermd wonen (WMO);
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO);
7.1 Volksgezondheid; en
6.2 Wijkteams.

Overige toelichting
Onderzoek reële tarieven Wmo
De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) reële kostprijs verplicht gemeenten om een reëel tarief te bieden aan aanbieders van Wmo-producten. Om aan deze AMvB te voldoen is in 2024 een kostprijsonderzoek met advies voor de tarieven uitgevoerd. Hieruit bleek dat de tarieven niet reëel waren. Dit is hersteld voor 2024 en heeft gevolgen voor de kostprijs van voorzieningen in de toekomst.

2.1.2 Werk en inkomen

Doelstellingen
- Werk is een belangrijke voorwaarde bij de verdere vergroting van het mee doen in de samenleving. Het gaat om gezien worden en kansen krijgen om bij te dragen naar vermogen. Naast re-integratie is het verlenen van bijstand een belangrijk onderdeel van de Participatiewet. Als de basis (bestaanszekerheid) op orde is kunnen mensen zich verder ontwikkelen, participeren, leren waardoor de kansen op de arbeidsmarkt toenemen.
- Wij doen het als Werk & Inkomen goed als inwoners worden gezien, gehoord en geholpen.
- Armoede is een actueel thema door de hoge inflatie en energiekosten. Een laag inkomen kan diverse negatieve gevolgen hebben, zoals minder mogelijkheden om mee te doen in de samenleving. We bevorderen de maatschappelijke participatie met minimaregelingen waardoor inwoners beter kunnen participeren. We willen bij voorkeur ook sporten, bewegen, kunst en cultuur beter bereikbaar maken voor alle inwoners in Aalsmeer, ook als zij een laag inkomen hebben.
- Het bieden van extra inkomensondersteuning aan inwoners die door hoge energieprijzen en de hoge inflatie in het algemeen, in financiële problemen zijn gekomen (minimabeleid).
- De gemeente voert de wet gemeentelijke schuldhulpverlening uit (Wgs). Balans schuldhulpverlening heeft als doel problematische schulden zo veel mogelijk te voorkomen en zo vroeg mogelijk te signaleren. Inwoners met problematische schulden krijgen ondersteuning met een integraal aanbod op maat. Landelijk is het “actieplan geldzorgen, armoede en schulden” van kracht dat moet leiden tot een halvering van het aantal mensen met problematische schulden in 2030.
- De nieuwe Wet Inburgering 2021 is in werking getreden op 1 januari 2022 en geldt voor iedereen die vanaf 1 januari 2022 inburgeringsplichtig is. Het beleid is er op gericht te stimuleren dat inburgeraars zo veel als mogelijk zelfredzaam, duurzaam aan het werk en maatschappelijk betrokken zijn. Daarnaast hebben wij als doel dat inburgeraars een zo hoog mogelijk taalniveau leren.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Het Werkplein blijft alle inwoners van Aalsmeer ondersteunen terug naar werk en/of opleiding.	Uitvoering	
24-02 Beleidsplan Schuldhulpverlening.	Raad	A
24-03 Opstellen en uitvoeren van een koersdocument Werk en Inkomen: van belang daarbij is de kernopgaven in onderlinge samenhang te bezien (integrale benadering met oog voor de menselijke maat).	College	A
24-04 Sporten, bewegen, kunst en cultuur beter bereikbaar maken voor alle inwoners in Aalsmeer, ook als zij een laag inkomen hebben. Uitvoeren pilot en onderzoeken of (uitbreiding van) de Aalsmeerpas hiervoor de optimale wijze is.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	Het Beleidsplan Schuldhulpverlening is in 2025 afgerond. Besluitvorming door de gemeenteraad heeft in Q1 2025 plaatsgevonden.
24-03	Het Koersdocument is in 2024 opgesteld. Besluitvorming door het college heeft in Q1 2025 plaatsgevonden.
24-04	Er is een evaluatie uitgevoerd naar het minimabeleid en naar de toekomst van de Aalsmeerpas. De verdere uitwerking wordt in 2025 opgepakt.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
6.3 Inkomensregelingen;
6.4 WSW en beschut werk; en
6.5 Arbeidsparticipatie.

2.1.3 Jeugd

Doelstellingen

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

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Voortzetten pilot praktijkondersteuner jeugd.	Uitvoering	
24-02 Doorontwikkelen monitor jeugd (BVR).	Uitvoering	A
24-03 Voorbereiden op veranderingen voortvloeiend uit hervormingsagenda.	Uitvoering	A
24-04 Doorontwikkelen aanpak IHV13w gericht op bevorderen van veiligheid in gezinnen.	Uitvoering	
24-05 Uitvoeren samenhangende lokale aanpak op het gebied van gezondheid, sport en bewegen en sociale basis.	Uitvoering	
24-06 Uitvoeringsplan inzet ervaringsdeskundigheid jeugd via pilot.	College	
24-07 Implementeren innovatieve oplossingen jeugd (moet leiden tot structurele besparing).	Uitvoering	A
24-08 Brede SPUK (inclusief combinatiefunctionarissen).	Uitvoering	
24-09 Het jongerenwerk wordt kwalitatief en kwantitatief doorgelicht en waar nodig vinden aanpassingen plaats: oppakken o.b.v. jaarverslag 2022 en gemeenteraad hierover informeren.	College	A
24-10 Praktische (regionale en) lokale invulling Toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	De methodiek van het ramen van financiën is doorontwikkeld. De BVR op zichzelf is qua uiterlijk niet veranderd; de (achtergrond)info is wel aangevuld/verbeterd. Ook zijn diverse dashboards vanuit beleid, financiën, contractmanagement en uitvoering uitgebreid. Deze bieden achtergrondinfo voor duiding van de BVR en sturing op inhoud en financiën in de jeugdhulp.
24-03	Voor zover mogelijk hebben we ingespeeld op de veranderingen uit de hervormingsagenda. Bovenop de reguliere samenwerking met de gemeenten in de regio Amsterdam-Amstelland is er intensief overleg geweest met de regiogemeenten en het ministerie over de uitwerking van de landelijke plannen voor (verplichte) regionale inkoop van jeugdhulp en o.a. de (mogelijke) oprichting van een regionale gemeenschappelijk regeling hiervoor. Aalsmeer en Amstelveen kopen nu de jeugdhulp in met een eigen stelsel. Dit onderwerp zal in 2025 terugkomen.
24-07	Er zijn veel acties ingezet in de uitvoering; die hebben ook geleid tot besparingen. Tegelijk is gezien de financiële opgave nog meer nodig.

Nummer	Aanvullende toelichting
24-09	Op 14 mei 2024 is de raad geïnformeerd middels een raadsbrief (Z24-019472). In navolging van deze raadsbrief is de raad op 26 nov. 2024 middels een raadsbrief (Z24-119499) op de hoogte gebracht van de vervolgstappen die het college zal nemen naar aanleiding van deze evaluatie. Per 1 januari 2026 zal het budget voor het tiener- en jongerenwerk structureel met € 100.000 worden verminderd.
24-10	De samenwerking met jeugdbescherming en Veilig Thuis rondom gezinnen is geïntensiveerd. Er is nog meer aandacht besteed aan de werkwijze bij onveiligheid in de lokale teams. O.a. door trainingen en aanscherping van werkwijzen; die komen ten goede van de hulp aan gezinnen. Ook is de werkwijze Intensieve Hulp in Vrijwillig traject binnen het Sociaal Team uitgebreid. De regionale proeftuin Blijvend Veilig kon lokaal niet worden geïmplementeerd omdat landelijke wetgeving en financiering op de langere baan zijn geschoven. In 2025 zullen we daarom een lokaal plan maken voor de verbetering van de hulp en ondersteuning aan jeugdigen en gezinnen in onveiligheid.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen;
6.72a Jeugdzorg begeleiding;
6.72b Jeugdzorg behandeling;
6.72c Jeugdhulp dagbesteding;
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig;
6.73a Pleegzorg;
6.73b Gezinsgericht;
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig;
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf;
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf; en
6.74c Gesloten plaatsing.

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Doelstellingen

- Stimuleren betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid, plannen en projecten;
- Het opstellen van een participatienota op basis van de resultaten van de participatie 0-meting;
- Evaluatie participatiebeleid fysieke leefomgeving.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Opstellen Participatienota op basis van de resultaten van de participatie 0-meting.	Raad	A
24-02 Voorbereiden evaluatie participatiebeleid bij Omgevingswet (participatiebeleid fysieke leefomgeving).	Uitvoering	A
24-03 Uitvoeringsplan Ontmoeten (inclusief aanpak eenzaamheid/mentale gezondheid).	College	
24-04 Nieuwe vormen van participatie (ontwikkelen en) uitvoeren voor het fysieke en sociale domein.	Uitvoering	A
24-05 Voortzetten Pilot gemeentelijke wijkregisseur.	Uitvoering	
24-06 Voortzetten 'Lief- en Leedstraten'.	Uitvoering	
24-07 Kansrijke initiatieven (sociale samenhang) tijdelijk ondersteunen.	Uitvoering	
24-08 Aanpassing subsidieverordening.	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Participatievisie vastgesteld door de gemeenteraad in februari 2024. Daarna in november de participatieverordening vastgesteld door de raad.
24-02	Voorbereiding gereed. Evaluatie is eind 2025 gereed.
24-04	Doorgaand proces. Pagina voor initiatieven ontwikkeld op participatieplatform, start in 2025. Voorbereiding herstart wijkoverleggen.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie.

Overige toelichting

Onderzoek reële tarieven Wmo

De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) reële kostprijs verplicht gemeenten om een reëel tarief te bieden aan aanbieders van Wmo-producten. Om aan deze AMvB te voldoen is in 2024 een kostprijsonderzoek met advies voor de tarieven uitgevoerd. Hieruit bleek dat de tarieven niet reëel waren. Dit is hersteld voor 2024 en heeft gevolgen voor de kostprijs van voorzieningen in de toekomst.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
1.1 Begeleiding (WMO)	-928	-1.167	1.236	164	-1.072	1.329	191	-1.138	-66
1.1 Beschermd wonen (WMO)	0	0	8	0	-8	8	0	-8	0
1.1 Dagbesteding (WMO)	-1.083	-757	1.229	0	-1.229	1.200	0	-1.200	29
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Hulp bij het Huishouden (WMO)	-2.167	-2.094	2.494	0	-2.494	2.520	0	-2.520	-26
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.247	-1.481	1.441	15	-1.426	1.500	21	-1.480	-54
1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-2.495	-3.028	3.397	256	-3.141	3.295	245	-3.051	90
1.1 Volksgezondheid	-1.340	-1.417	1.637	195	-1.443	1.565	122	-1.443	0
1.2 Arbeidsparticipatie	-471	-578	512	0	-512	522	0	-522	-9
1.2 Inkomensregelingen	-3.430	-1.530	7.947	6.162	-1.785	8.031	6.262	-1.769	16
1.2 WSW en beschut werk	-796	-734	810	0	-810	818	0	-818	-8
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Jeugdbescherming	-407	-570	482	0	-482	480	0	-480	3
1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-669	-457	1.117	0	-1.117	1.289	0	-1.289	-172
1.3 Jeugdhulp met verblijf overig	-942	-1.039	984	0	-984	1.012	0	-1.012	-28
1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig	-6.856	-6.105	7.247	0	-7.247	6.889	25	-6.864	383
1.3 Jeugdreclassering	-128	0	128	0	-128	126	0	-126	2
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	-4.987	-3.863	7.926	452	-7.474	8.093	511	-7.582	-108
Totaal saldo van baten en lasten	**-27.945**	**-24.819**	**38.594**	**7.243**	**-31.351**	**38.676**	**7.376**	**-31.300**	**51**
Reservemutatie	1.170	184	963	2.099	1.136	1.379	2.310	932	-204
Resultaat	**-26.775**	**-24.635**	**39.557**	**9.342**	**-30.215**	**40.055**	**9.686**	**-30.368**	**-153**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

1.1 Begeleiding (nadeel € 66.000)

Wmo Begeleiding (nadeel lasten € 93.000, voordeel baten € 27.000)

Voor Wmo begeleiding is € 93.000 meer uitgegeven dan begroot. Bij de prognose opzet bij de 2e bestuursrapportage 2024 is niet voldoende rekening gehouden met een achterstand bij enkele zorgaanbieders in het verwerken van declaraties.

1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) (nadeel € 54.000)

1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) (nadeel lasten € 60.000, voordeel baten € 6.000)

Er is een tekort van € 60.000 ontstaan bij de hulpmiddelen. Daarentegen zijn er meer leges ontvangen (€ 5.000) voor de aanvraag van gehandicaptenparkeerkaarten. Het tekort van € 60.000 is te wijten aan meerdere oorzaken. Ten eerste zijn er externe adviezen ingekocht ter waarde van € 15.000, betreffende medisch advies hulpmiddelen. Deze structurele post was niet eerder begroot.

De afwikkeling van in de jaarstukken 2023 opgenomen nog te betalen kosten heeft geresulteerd in een overschot van € 27.000. Tot slot wijkt de prognose opgesteld bij de 2e bestuursrapportage licht af van de realisatie over heel 2024.

1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (voordeel € 90.000)

Wijkteams (voordeel lasten € 95.000)

Er is een minimale inzet geweest op Multisignaal in verband met aankomende wetswijziging regionale verwijsindex risicojongeren. De combinatiefuncties werden in 2024 gedekt uit de brede SPUK-gala middelen. De pilot ervaringsdeskundigheid is in het 4e kwartaal 2024 van start gegaan. In 2024 zijn geen middelen nodig geweest.

Diverse overige begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 7.000, nadeel baten € 11.000) worden niet toegelicht.

1.1 Volksgezondheid (saldo € 0)

Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA)
(voordeel lasten € 73.000, nadeel baten € 73.000)

Aalsmeer ontvangt sinds 2023 de specifieke uitkering (SPUK) voor de lokale invulling van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). De onderwerpen en daarbij behorende middelen liggen vast en zijn niet over te hevelen naar een volgend jaar. Hierdoor is volledige uitnutting niet bij alle onderwerpen mogelijk. In 2024 is op een aantal onderwerpen onderbesteding. Dit komt met name door nieuw aanbod wat de tijd nodig heeft om op te schalen, zoals valpreventie en initiatieven in het kader van kansrijke start en mentale gezondheid. Eind 2024 heeft het rijk een prijsindex toegekend voor deze regeling. Teveel ontvangen budget wordt terugbetaald aan het Rijk.

1.2 Inkomensregelingen (saldo € 16.000 voordeel)

BUIG-budget (voordeel baten € 72.000)

Het voordelig resultaat van € 72.000 op het BUIG-budget is ontstaan door een voordeel van € 39.000 bij het terugvorderen van verleende bijstand. Er zijn meer vorderingen opgelegd dan begroot. Hiervoor is geen eenduidige oorzaak aan te wijzen. Terugvordering van een beperkt aantal bijstandsuitkeringen in combinatie met enkele grote fraudevorderingen kan al leiden tot een dergelijke toename. Verder heeft een onttrekking aan de voorziening dubieuze debiteuren, een jaarlijkse technische correctie, geleid tot een voordeel van € 33.000.

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen (nadeel lasten € 39.000)

Hogere kwijtschelding van de gemeentelijke belasting voor minimahuishoudens heeft geleid tot een nadelig effect op het resultaat van € 39.000.

Bijzondere bijstand (nadeel lasten € 29.000, voordeel baten € 34.000)

In totaal is € 34.000 meer opgelegd aan terugvorderingen dan begroot. Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt doordat meer bijzondere bijstand is verstrekt. Bijvoorbeeld voor

verhuis- en inrichtingskosten. Dit is een vorm van leenbijstand die de inwoner binnen 36 maanden naar draagkracht moet terugbetalen. Na deze 36 maanden wordt de lening kwijtgescholden. Een andere oorzaak voor het hogere bedrag aan opleggingen wordt veroorzaakt door de in 2023 verstrekte energietoeslag. In 2024 is geconstateerd dat deze verstrekkingen niet altijd terecht waren waardoor een terugvordering is opgelegd bij enkele inwoners. In totaal is € 29.000 meer kwijtgescholden dan geraamd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 16.000 nadeel lasten en € 6.000 nadeel baten) worden niet toegelicht.

1.3 Specialistische jeugdhulp (thema 1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig, 1.3 Jeugdhulp met verblijf overig en 1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf)
Specialistische jeugdhulp (voordeel € 183.000)
Op de drie verschillende taakvelden van de jeugdhulp is een voordeel ontstaan van € 183.000 ten opzichte van de bij de 2e bestuursrapportage opgehoogde begroting. De begroting is opgehoogd in verband met een verwachte stijging van uitgaven aan enkele trajecten met een complexe zorgvraag (en daarmee gepaard gaande hoge kosten). De stijging is met name zichtbaar bij enkele aanbieders die onder een landelijk contract werken. Bij de complexe trajecten was er wel een daling bij het onderdeel verblijf inclusief behandeling. Verder zijn de uitgaven aan ambulante trajecten gestegen. Er zijn echter een aantal onderdelen lager uitgevallen. Het grootste voordeel is ontstaan op nog te verwachte declaraties uit 2023. Deze over 2023 verwachte declaraties zijn door aanbieders niet allemaal meer ingediend (voordeel € 100.000). Verder zijn de uitgaven voor het onderdeel werkwijzen en trajecten lager uitgevallen door minder instroom bij enkele specifieke preventieve initiatieven.

Voor 2025 is er naast aandacht voor passende en noodzakelijke hulp ook veel en extra aandacht voor grip op de alsmaar stijgende uitgaven aan jeugdhulp en de inzet van de schaarse personeelscapaciteit in het veld.

1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel € 93.000)
Wet Kinderopvang (voordeel lasten € 45.000)
De gemeente is wettelijk verplicht om een sociaal medische indicatie (SMI) af te geven voor kinderopvang aan ouders met medische of sociale beperkingen in combinatie met de noodzaak om ontwikkelingsachterstanden van het kind te verminderen. De afgelopen jaren steeg het aantal aanvragen. In 2023 was er een daling te zien ten opzichte van voorgaande jaren. In 2024 is het aantal aanvragen op hetzelfde niveau als in 2023. De gemiddelde kosten per kinderopvangplaats bedragen € 14.000 per kind per jaar. Deze kosten kunnen (sterk) fluctueren en zijn afhankelijk van het aantal kinderen dat is aangewezen op de kinderopvang.

Kwetsbare groepen lichte ondersteuning (voordeel lasten € 46.000)
De lasten voor de onderdelen welzijn op recept en eenzaamheidsbestrijding zijn ten laste gebracht van de Specifieke Uitkering (SPUK) Integraal Zorg Akkoord (IZA) en de SPUK brede regeling Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en niet ten laste gebracht van de beschikbare middelen kwetsbare groepen lichte ondersteuning.

Jeugd algemene voorzieningen (voordeel lasten € 63.000)
De subsidies 2024 werden met 5% geïndexeerd ten opzichte van het gesubsidieerde bedrag een jaar eerder in plaats van het begrote bedrag. Bij de subsidievaststelling over het jaar 2023 heeft een terugvordering plaats gevonden.

Inburgering en statushouders (nadeel lasten € 111.000, voordeel baten € 41.000)
Voor de inburgeringstrajecten van statushouders ontvangt Aalsmeer twee specifieke uitkeringen (SPUK Inburgering en SPUK Onderwijsroute). Er is € 111.000 meer uitgegeven aan inburgeringstrajecten, waartegenover een hogere uitkering van het rijk van € 80.000 wordt ontvangen. Het nadeel van € 31.000 bestaat uit een correctie over voorgaande jaren en uit reiskosten die niet in aanmerking komen voor de SPUK.
De resterende overschrijding van € 39.000 betreft uitvoeringskosten die als baten in programma 1 waren geboekt en als lasten in programma 7. Die uitvoeringskosten zijn echter niet gemaakt, waardoor de baten € 39.000 lager uitvallen op programma 1. De overschrijding verloopt per saldo neutraal doordat de lasten op programma 7 ook € 39.000 lager uitvallen.

Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA) (voordeel lasten € 22.000, nadeel baten € 22.000)
Aalsmeer ontvangt sinds 2023 de specifieke uitkering (SPUK) voor de lokale invulling van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). De onderwerpen en daarbij behorende middelen liggen vast en zijn niet over te hevelen naar een volgend jaar. Hierdoor is volledige uitnutting niet bij alle onderwerpen mogelijk. In 2024 is op een aantal onderwerpen onderbesteding. Teveel ontvangen budget wordt terugbetaald aan het rijk. Op 2.4 Samenkracht en burgerparticipatie is dit € 28.000. Dit komt met name door nieuw aanbod wat de tijd nodig heeft om op te schalen en initiatieven in het kader van terugdringen van gezondheidsachterstanden. Eind 2024 heeft het rijk een prijsindex toegekend voor deze regeling.

Transformatiebudget Sociaal Domein (voordeel lasten € 74.000)
Vanuit het transformatiebudget worden in aanvang de acties uit paragraaf 4.10 van de Strategienota Sociaal Domein bekostigd. Op het nota-onderdeel Communicatie en Informatie zijn de uitvoeringskosten van de Publiekscampagne Sociaal Domein lager dan verwacht, wegens een efficiënte(re) inkoop (voordeel € 37.000) en omdat een deel van de kosten doorbelast konden worden op de vanuit het rijk ontvangen NPO-middelen (voordeel € 17.000). Op het nota-onderdeel Kansrijke Initiatieven Ondersteunen bleken de kosten voor de buurthuizen en de initiatieven vanuit inwoners in 2024 lager dan verwacht (voordeel € 20.000).

Opvang vluchtelingen Oekraïne (nadeel lasten € 378.000)
De kosten van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne wordt over verschillende programma’s in de begroting en de jaarrekening verantwoord (programma 1 Sociaal Domein, programma 2 Onderwijs en ontplooiing, programma 7 Overhead en programma 8 Algemene dekkingsmiddelen). De afwijking ten opzichte van de begroting zoals vastgesteld worden veroorzaakt door gestegen prijzen van de opvang, uitbreiding van capaciteit van de opvang en hogere kosten van projectleiding. Bij de begroting zijn we nog uitgegaan van maximaal 273 plaatsen echter eind 2024 zitten we inmiddels op 314 plaatsen. Ook hebben we uiteindelijk langer dan verwacht capaciteit beschikbaar moeten houden in de hotels vanwege fysieke beperkingen bij de betrokkenen en onduidelijkheid over de status van de zogenaamde

"veiligelanders". De kosten van de opvang zijn door gestegen tarieven meer toegenomen dan verwacht. Daarnaast hebben we het afgelopen jaar ook een aantal nieuwe zaken opgepakt die in de begroting nog niet waren voorzien. Dan gaat het over de psychische ondersteuning van vluchtelingen alsmede verder inzet op taalonderwijs (zie programma 2).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 73.000, voordeel baten € 40.000) worden niet toegelicht.

Reservemutatie (nadeel € 204.000)
Egalisatiereserve sociaal domein (nadeel lasten € 415.000, voordeel baten € 211.000)
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn hiervoor opgenomen.

Verbonden partijen

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

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

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren sociaal domein

In de vergadering van december 2023 zijn door de gemeenteraad van Aalsmeer onderstaande indicatoren vastgesteld en is besloten deze op te nemen in de documenten van de planning en controlcyclus.
De uitkomsten van een deel van de indicatoren is opgenomen. Niet alles is beschikbaar en volgt ook niet op korte termijn, omdat sommige onderzoeken niet elk jaar plaatsvinden. Voor de bronvermelding of nadere toelichting kunt u deze paragraaf op het p&c portaal raadplegen: Indicatoren sociaal domein | Jaarstukken 2024 (jaarverslag-2024.nl)

De indicatoren op het gebied van Sociaal domein die gerapporteerd worden op basis van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Lopende uitkeringen inkomensvoorzieningen per 31 december			281	305
Instroom uitkeringen Inkomensvoorzieningen			79	83
Uitstroom uitkeringen inkomensvoorzieningen			66	59

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Totaal uitbetaalde bedrag uitkeringen inkomensvoorzieningen			€ 4.779.738	€ 5.321.045
Uitbetaalde bedrag uitkeringen inkomensvoorzieningen per cliënt			€ 17.010	€ 15.605
Cliënten inburgering			87	152
Instroom cliënten inburgering			58	68
Uitstroom cliënten inburgering			4	0
Totaal uitbetaalde bedrag inburgering			€ 75.471	€ 733.061
Uitbetaalde bedrag inburgering per cliënt			€ 2.220	€ 4.823
Aantal cliënten minimaregelingen			510	550
Totaal uitbetaalde bedrag minimaregelingen			€ 852.137	€ 810.107
Uitbetaalde bedrag minimaregelingen per cliënt			€ 1.671	€ 1.476
Aantal cliënten WMO (excl. vervoer)			1.203	1.229
Totaal uitbetaalde bedrag WMO (excl. vervoer)			€ 4.839.032	€ 5.892.000
Uitbetaalde bedrag WMO per cliënt (excl. vervoer)			€ 4.022	€ 4.794
Aantal cliënten WMO vervoer			435	
Totaal uitbetaalde bedrag WMO vervoer			€ 382.255	€ 461.000
Uitbetaalde bedrag WMO vervoer per cliënt			€ 879	
Aantal cliënten Jeugdhulp			992	991
Instroom cliënten Jeugdhulp			430	405
Uitstroom cliënten Jeugdhulp			394	427
Totale kosten Jeugdhulp			€ 8.470.000	€ 9.100.000
Totale kosten Jeugdhulp per cliënt			€ 8.625	€ 9.183
Aantal cliënten schuldhulpverlening		83	88	89
Instroom cliënten schuldhulpverlening			78	78
Uitstroom cliënten schuldhulpverlening			72	89
Duurzame uitstroom cliënten schuldhulpverlening			25	45
Recidive (% klanten dat zich binnen 5 jaar opnieuw meldt (of wordt gemeld) voor SHV		13%	5%	7%
% huishoudens met problematische schulden	6,0%	6,6%	7,0%	7,3%
% Mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)		12%		
% Overbelaste mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)		14%		
Jeugd 4-18 met een migratieachtergrond	1.521	1.594	1.711	1.688
% jeugd 4-18 jaar met een migratieachtergrond	25%	26%	28%	31%
% PO/VO scholen dat (cultuureducatie) aanbod afneemt bij Cultuureducatie Amstelland			77%	91%
Deelnemers aan pilots in het vrijetijdsaanbod dat het Cultuurpunt samen met haar partners organiseert				743

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Bezoekers (fysiek) bibliotheek Aalsmeer		79.046	80.681	86.629
% Kinderen met plezier in lezen			76%	69%
Netto arbeidsparticipatie (%)	75,1%	77,1%	78,4%	78,5%
Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners)	184,4	132,3	136,6	146,3
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-64 jaar)	87,6	81,3	88,5	96,9
% Kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (% jongeren tot 18 jaar)	12,4%	13,6%	15,3%	13,0%
% Jongeren met jeugdbescherming (% jongeren tot 18 jaar)	0,6%	0,5%	0,7%	0,6%
% Jongeren met een delict voor de rechter (% jongeren 12-21 jaar)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren 12-23 jaar)	0,2%	0,2%	0,2%	
Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen)	0	0	-	
Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen)	12	18	20	
% Nieuwe voortijdig schoolverlaters	1,2%	1,9%		
% Ervaren gezondheid volwassenen totaal: (heel) goed		76,3%		
% Ervaren gezondheid volwassenen mannen: (heel) goed		79,0%		
% Ervaren gezondheid volwassenen vrouwen: (heel) goed		73,2%		
% Ervaren gezondheid volwassenen 18-34 jaar: (heel) goed				
% Ervaren gezondheid volwassenen 35-64 jaar: (heel) goed		78,0%		
% Ervaren gezondheid volwassenen 65 jaar eo: (heel) goed		65,5%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) totaal		49,1%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) mannen		43,3%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) vrouwen		44,7%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 18-34 jaar		-		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 35-64 jaar		55,8%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 65 jaar eo		49,9%		
% Volwassenen dat rookt totaal		15,5%		
% Volwassenen dat rookt, 35-64 jaar		12,7%		
% Volwassenen dat rookt, 65 jaar eo		8,7%		
% Volwassenen dat rookt, mannen		17,3%		
% Volwassenen dat rookt, vrouwen		13,7%		
% Volwassenen dat rookt, 18-34 jaar		-		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, totaal		15,2%		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, mannen		16,5%		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, vrouwen		14,2%		

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 18-34 jaar		-		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 35-64 jaar		11,3%		
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 65 jaar eo		11,5%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, totaal		58,9%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, mannen		58,4%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, vrouwen		59,3%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, 18-34 jaar		-		
% Volwassenen dat wekelijks sport, 35-64 jaar		60,6%		
% Volwassenen dat wekelijks sport, 65 jaar eo		44,5%		
% Volwassen niet-sporters		41,4%		
% Fietsgebruik onder inwoners Aalsmeer		21,5%		

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Inleiding

Elk kind heeft recht op goed onderwijs, net zo als elk kind gezond en veilig moet kunnen opgroeien en de kans moet krijgen zich te ontplooien. Daarom zijn naast onderwijs ook sport en cultuur belangrijk. In Aalsmeer willen wij zo veel mogelijk een gelijke start en gelijke kansen voor iedereen.
Goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen vroeg- en voorschoolse educatie en het basisonderwijs en daarna het middelbaar onderwijs. Met elkaar gaan wij voor hetzelfde doel: kwalitatief goed onderwijs voor elk kind in Aalsmeer.
Kenmerkend voor Aalsmeer is het rijke verenigingsleven. De vele sportclubs, verenigingen en culturele instellingen zijn niet alleen belangrijk voor de individuele ontwikkeling, maar vervullen ook een belangrijke sociale rol in onze samenleving. Ze zorgen voor verbinding. Mensen leggen nieuwe contacten en voor nieuwkomers is het een manier om te integreren in de gemeenschap. Vrijwilligers zijn belangrijk voor onze samenleving en voor het verenigingsleven.
Aalsmeer heeft een goed voorzieningenniveau. Wij vinden het van belang dat die voorzieningen zoveel mogelijk bereikbaar en toegankelijk voor iedereen zijn. Wij faciliteren clubs, verenigingen en culturele instellingen en moedigen hen aan om een aanbod te bieden waar onze Aalsmeerders behoefte aan hebben.

2.2.1 Onderwijs

Doelstellingen
Goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen vroeg- en voorschoolse educatie en het basisonderwijs en daarna het middelbaar onderwijs.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Vormgeven Onderwijsagenda.	Uitvoering	A
24-02 In 2024 wordt (met partners) bezien hoe we de resterende tijdelijke NPO-middelen kunnen inzetten.	Uitvoering	A
24-03 Uitvoeringsplan gemeentelijke Gezinsaanpak Laaggeletterdheid.	College	A
24-04 Beleid invulling zorgaanbod in de voorschoolse educatie.	College	A
24-05 Lokale invoering van de wet 'Van School naar Werk'.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Onderwijsagenda Aalsmeer is in ontwikkeling, wordt in Q1 2025 opgeleverd.
24-02	Periodiek bekijken we samen met onze (onderwijs- en kinderopvang)partners wat we met de middelen vanuit 'het Nationaal Programma Onderwijs' doen. Ook in 2024 is daarover gesproken in het Aalsmeers Directie Overleg op 26 sept. 2024 en in het bestuurlijk Lokaal Educatieve Agenda-overleg op 10 okt. 2024. Er resteert t/m juli 2025 €138.033 aan NPO middelen.
24-03	Gemeenten zouden per januari 2025 een (wettelijke) regierol krijgen t.a.v. de Gezinsaanpak Laaggeletterdheid. Deze wettelijke regierol is komen te vervallen (dit werd duidelijk na de 2de Bestuursrapportage. Gemeente Aalsmeer vindt het belangrijk om tóch een Gezinsaanpak Laaggeletterdheid te hebben. Het uitvoeringsplan ligt in Q1 2025 voor bij B&W.
24-04	In de voorschoolse educatie (ve) zijn (met incidentele middelen t/m 2025) jeugdhulpverleners werkzaam in het kader van vroegsignalering en zorgaanbod in ve. In Q1 2024 is de pilot 'Vroegsignalering' positief geëvalueerd. Het college zet de pilot graag om in structureel aanbod. Middelen hiervoor worden in de Kadernota 2026 aangevraagd.
24-05	De wet 'Van School naar Werk' is nog niet vastgesteld. Het college zet daarom in 2025 de voorbereiding voort gericht op een vlotte implementatie van de wet na vaststelling.

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

Overige toelichting
Verordening bekostiging Leerlingenvervoer
In april 2024 is de nieuwe verordening bekostiging Leerlingenvervoer vastgesteld door de gemeenteraad. De verordening is van toepassing op het nieuwe schooljaar 2024/2025. Onderdeel van de nieuwe werkwijze is het inzetten van een OV-coach, het inzetten van een vervoersontwikkelingsplan en nauwere samenwerking met de samenwerkingsverbanden van scholen.

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Doelstellingen
Goed onderwijs vraagt om goede schoolgebouwen. Aalsmeer voorziet in duurzame schoolgebouwen waarin het gezond en fijn is om in te leren en te werken.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Integraal Huisvestingsplan Aalsmeer.	Raad	
24-02 Gymlokalen De Rozen en De Baccara.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	Deze actie is vervallen en in de kadernota 2025 als volgt beargumenteerd: Bij de afweging van de financiële middelen en de maatschappelijke opgaven waar we voor staan is de huidige bouwkundige staat van deze gymlokalen beoordeeld. Om die reden wordt voorgesteld om dit vervolgonderzoek niet uit te voeren en het krediet af te ramen.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting.

2.2.3 Sport en bewegen

Doelstellingen

1. Sportparticipatie:

- Het continueren en/of verhogen van de sport- en beweegdeelname bij verschillende doelgroepen. Met de focus op jeugd, ouderen en kwetsbare groepen.
- Structurelere samenwerking om sport in te zetten als middel. Verbinding van de beleidsterreinen sport met onderwijs, zorg, welzijn, gezondheid, werk & inkomen om onder andere sociale contacten en ontmoeting te ondersteunen en stimuleren.
- Stimuleren van de doelgroep sport & bewegen met een beperking via het regionaal verband "Aangepast Sporten Amstelland".
- Advisering aan de sportverenigingen.
- Ondersteunen, faciliteren en participeren in het lokaal Aalsmeers Sportakkoord Aalsmeer.

2. Sport en beweegaccommodaties:

- Uitnodigend bewegingsklimaat.
- Passend en toereikend aanbod van sport- en beweegvoorzieningen.
- Het zo veel mogelijk realiseren van een up-to-date basisinfrastructuur voor de sportverenigingen.

3. Subsidies:

- Ondersteunen schoolsporttoernooien (Nadere regels subsidiëring schoolsporttoernooien voor sportverenigingen in de gemeente Aalsmeer 2018).
- Ondersteunen topsportevenementen (Nadere regels topsportfonds Aalsmeer 2018).
- Versterken van sportparticipatie onder de inwoners (Algemene subsidieverordening).

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Onderzoek toekomstbestendigheid zwembad de Waterlelie.	Uitvoering	
24-02 Contractvorming ESA.	Uitvoering	A
24-03 MJOP buitensport en ledverlichting buitensport.	Uitvoering	A
24-04 Ondersteunen verenigingen, Lokaal sportakkoord, Sport als Middel en topsport.	Uitvoering	
24-05 Brede SPUK Sport (inclusief buurtsportcoaches en Sportakkoord).	Uitvoering	
24-06 Onderzoek naar de situatie rondom eigendomsrechten/ huurrechten (accommodatiebeheer buitensport).	Raad	A

Omschrijving	Type	Status
24-07 Sportstimulering en verhogen sportparticipatie.	Uitvoering	
24-08 Huurtarievenbeleid accommodaties voetbalverenigingen / vernieuwen huurbeleid van de sportvelden naar reële kostprijzen.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	De wijzigingen in contractvorming van de ESA, van subsidie naar DVO staan gepland voor 1 januari 2026. Hierbij worden ook de vervangingsinvesteringen voor de buitensport overgedragen en alle MJOP's geactualiseerd.
24-03	LED verlichting gerealiseerd op de velden waar nog conventionele verlichting is bij VZOD, RKDES en FC Aalsmeer. MJOP Buitensport nog in ontwikeling, realisatie Q1 2025.
24-06	Onderzoek is lopende. Stap 1 de inventarisatie afgerond (eind jan 2025) Stap 2 (beleidskeuze) en 3 (beleidsuitvoering) volgen in 2025.
24-08	Dit punt wordt doorgeschoven naar 2025. Eerst vindt er afronding plaats van het onderzoek eigendomsrechten/huurrechten buitensport.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
5.1 Sportbeleid en activering; en
5.2 Sportaccommodaties.

Overige toelichting

Team Sportservice

Met de regeling buurtsportcoaches (SPUK GALA middelen) en CUP gelden voor de buurtsportcoaches heeft Team Sportservice Aalsmeer zich gericht op activiteiten/evenementen en regievoering in het werkveld sport binnen onze gemeente. Na het advies van de kwartiermaker Sport eind 2023 heeft de focus voor de inzet in 2024 gelegen op de jeugd, kwetsbare doelgroepen en verenigingsadvisering.

Krediet nieuwbouw zwembad

Het jaar 2024 heeft in het teken gestaan van de realisatie van de toekomstvisie voor zwembad de Waterlelie. Onze externe adviseurs/onderzoekers hebben vlak na de zomer 2024 de toekomstvisie opgeleverd. In december heeft de raad unaniem gekozen voor scenario 2 uit het onderzoek en voor de nieuwbouw van het zwembad een krediet beschikbaar gesteld.

2.2.4 Kunst en cultuur

Doelstellingen

1. Cultuurparticipatie:
   - Het continueren en/of verhogen van de deelname aan cultuur bij verschillende doelgroepen. Met de focus op jeugd;
   - Structurelere samenwerking om kunst & cultuur in te zetten als middel. Verbinding van de beleidsterreinen kunst & cultuur met sport, onderwijs, zorg, welzijn, gezondheid, werk & inkomen om onder andere sociale contacten en ontmoeting te ondersteunen en stimuleren;

- Advisering van amateurkunstverenigingen uit Aalsmeer;
- Regie voeren binnen het werkveld cultuur. Duurzame verbindingen en samenwerkingen op gang brengen en behouden binnen de culturele sector in Aalsmeer.

2. Cultuureducatie
   - Het continueren van verschillende vormen van cultuureducatie voor het Primair en Voortgezet onderwijs onder schooltijd;
   - Het stimuleren van aanbod cultuureducatie (onder andere naschools) via het onderwijs.
3. Accommodatiebeheer
   - Cultuurorganisaties ondersteunen in de zoektocht naar een geschikte ruimte die, binnen de bestaande mogelijkheden, voldoet aan de vraag;
   - De Oude Veiling een bruisend centrum van cultuur te laten worden.
4. Subsidies:
   - Versterken van cultuurparticipatie, cultuureducatie, festivals en evenementen, podiumkunst, amateurkunst, beeldende kunst, innovatie in kunst en cultuur, bibliotheek en musea, voor en door inwoners en maatschappelijke organisaties binnen de kunst en cultuur sector (Algemene subsidieverordening en beleidsregels jaarlijkse en eenmalige culturele activiteiten 2022).

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Stimuleren cultuurparticipatie en educatie, inclusief cultuur inzetten.	Uitvoering	
24-02 Brede regeling combinatiefuncties.	Uitvoering	
24-03 Versterken en verbreden rol Cultuurpunt.	Uitvoering	
24-04 Vernieuwende kunst- en cultuurprojecten.	Uitvoering	
24-05 Bibliotheekvisie.	Raad	
24-06 Informatiepunt Digitale Overheid (IDO).	Uitvoering	
24-07 Advies aanwijsprocedure lokale omroep.	Raad	
24-08 Onderhoud Kunst in de buitenruimte.	Uitvoering	
24-09 Uitvoeringsplan beeldende kunst (buitenruimte, inclusief visie op reserve beeldende kunst buitenruimte).	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-09	Komt in Q1 2025 in de raad

Taakvelden per thema
Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie;
5.4 Musea;
5.5 Cultureel erfgoed; en
5.6 Media.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.130	-1.322	1.589	504	-1.085	1.431	388	-1.043	42
2.2 Onderwijshuisvesting	-1.230	-1.067	1.445	426	-1.020	1.505	443	-1.062	-43
2.3 Sportaccommodaties	-208	-270	2.035	1.577	-458	1.776	1.335	-440	17
2.3 Sportbeleid en activering	-2.388	-1.832	2.074	217	-1.857	2.055	200	-1.854	2
2.4 Cultureel erfgoed	-96	-86	166	0	-166	94	0	-94	72
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-314	-582	563	0	-563	485	0	-485	79
2.4 Media	-604	-589	673	80	-594	675	74	-601	-7
2.4 Musea	-154	-158	158	0	-158	158	0	-158	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-6.125**	**-5.906**	**8.704**	**2.804**	**-5.900**	**8.178**	**2.440**	**-5.738**	**162**
Reservemutatie	0	25	0	25	25	1	7	6	-19
Resultaat	**-6.125**	**-5.881**	**8.704**	**2.829**	**-5.875**	**8.179**	**2.447**	**-5.732**	**143**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (voordeel € 42.000)

Onderwijsachterstandenbeleid (voordeel lasten € 42.000, nadeel baten € 99.000)
Er is een voordeel op de uitgaven van het Onderwijsachterstandenbeleid door de terugvorderingen van de subsidies Peuterarrangementen (PA) en Voorschoolse educatie (VE) over kalenderjaar 2023. Dit is te verklaren door een lagere realisatie van bezette peuterplaatsen op zowel PA en VE, dan er is aangevraagd. Het nadeel op de baten is ontstaan, doordat een bedrag van € 126.000 wordt doorgeschoven voor de resterende periode van de specifieke uitkering OAB (looptijd tot en met 2026). Deze is opgebouwd uit de terugvordering van subsidie 2023 (VE) en door een saldo 2024. Daarnaast is er een voordeel op de baten van de Rijksmiddelen voor het Onderwijsachterstandenbeleid. Dit komt doordat de definitieve beschikking van het Rijk voor 2024 € 27.000 hoger was dan de voorlopige beschikking afgegeven in oktober 2023.

Nationaal Plan Onderwijs (NPO) Middelen (neutraal € 18.000)
De gemeente ontvangt middels de specifieke uitkering ‘Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen’ gefaseerd een budget van € 466.000 voor interventies

gericht op het wegwerken van Corona achterstanden bij kinderen. Het budget mag ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. De verwachte uitgaven voor het jaar 2024 waren € 85.000, deze zijn lager uitgevallen, namelijk € 67.000. Er heeft een terugvordering van € 10.000 plaatsgevonden in verband met een subsidievaststelling. Daarnaast zijn de eenmalige kosten voor de pop-up bibliotheekvoorziening Kudelstaart verplaatst naar 2025. Er resteert tot en met juli 2025 € 138.000 aan NPO middelen.

Opvang Vluchtelingen Oekraïne (voordeel lasten € 50.000)
De kosten van de inzet op taalonderwijs zijn lager uitgevallen dan vooraf geraamd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 48.000) worden niet toegelicht.

2.2 Onderwijshuisvesting (nadeel € 43.000)
Baccarastraat 3 (nadeel lasten € 77.000)
Vanwege een ernstige daklekkage is een deel van het dak vervangen. De daklekkage is veroorzaakt door extreme regen- en hagelbuien en is om die reden opgegeven aan de verzekering. De eerste € 5.000 is eigen risico. In 2025 wordt duidelijk of deze schadepost door de verzekering wordt gedekt.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 17.000, voordeel baten € 17.000) worden niet toegelicht.

2.3 Sportaccommodaties (nadeel € 11.000)
Administratief verschil, budgetneutraal
Er is per abuis een begrotingswijziging twee keer doorgevoerd voor drie ton, zowel aan de lasten - als aan de batenkant, dus budgettair neutraal. Hierdoor wordt het grootste deel van het voordeel op de lasten (€ 259.000) en het nadeel op de baten (€ 270.000) verklaard.

2.4 Cultureel erfgoed (voordeel € 72.000)
Restauratie kerkhof Calslagen (voordeel lasten € 46.000)
De restauratie van de grafzerken op begraafplaats Calslagen bleek tijdens uitvoering minder intensief dan berekend. De grafzerken zijn in het verleden op een betonplaat vastgelijmd. De grafzerken loskoppelen van de oude betonplaat zou meer schade aanbrengen aan de grafzerken dan voordeel opleveren. Het aanleggen van nieuwe betonplaten en het plaatsen van de zerken op een roef was niet aan de orde.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 26.000) worden niet nader toegelicht.

2.4 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie (voordeel € 79.000)
Beeldende kunst (voordeel lasten € 18.000)
Een aantal van de voor het jaar 2024 geplande kunstprojecten zijn uitgesteld tot 2025. Dit betreft het verplaatsen van de kunstwerken op het Stokkeland en het aanbrengen van een kunstwerk onder een viaduct aan de N196. Deze werkzaamheden worden in 2025 uitgevoerd.

Innovatie (voordeel lasten € 18.000)
De taakstelling op de Wmo uit de programmabegroting 2023 is vanaf 2025 voor een bedrag van € 15.000 ten laste gebracht van het innovatiefonds. Vooruitlopend op deze taakstelling is het budget innovatie niet volledig uitgegeven.

Sport en Cultuur event (voordeel lasten € 12.500)
Door de inzet van SPUK NPO middelen is het budget voor het Sport en Cultuurevent vrijgevallen. Dit budget zou worden ingezet voor culturele projecten ten bevordering van de sociale cohesie, waaronder het project 'praatje met een draadje'. Deze culturele projecten zijn echter uit andere SPUK-middelen bekostigd, waaronder de SPUK GALA, waardoor de bijdrage vanuit het CUP niet is besteed. Bij het opstellen van de 2e bestuursrapportage 2024 was nog niet bekend dat er budget uit de SPUK GALA voor deze projecten beschikbaar zou zijn.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 29.000) worden niet nader toegelicht.

Reservemutatie (€ 19.000 nadelig)
Dit betreft een storting in de reserve Monumentenzorg (€ 1.000 nadelig) en een lagere onttrekking aan de reserve Kunstzinnige verfraaiing als gevolg van lagere kosten dan het hiervoor beschikbare budget (€ 18.000 nadelig). De storting in de reserve monumentenzorg betreft de uitvoering van het door de raad op 23 mei 2017 genomen besluit waarbij gesteld dat niet bestede subsidies aan de reserve Monumentenzorg worden toegevoegd totdat het plafond van € 50.000 is bereikt.

Verbonden partijen

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

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van onderwijs en ontplooiing vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

2.3 Economie en duurzaamheid

Inleiding

Het versterken van de economische en toeristisch-recreatieve structuur in Aalsmeer is in de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme als hoofddoel voor de lange termijn neergelegd.
We streven naar een gezonde en duurzame leefomgeving. Duurzaamheid is een thema waarop in alle plannen en werkwijzen wordt ingezet.

2.3.1 Economie, toerisme en recreatie

Doelstellingen

- 'Ruimte voor werken': voldoende kwalitatief passende en toekomstbestendige ruimte om te ondernemen (Economie);
- Aalsmeer verder ontwikkelen en in de etalage zetten als aantrekkelijke bloem- en waterrijke leisure bestemming in balans met de omgeving (recreatie en toerisme);
- Behoud en versterking van de groenblauwe en recreatieve functie in en naar het gebied Westeinderscheg (recreatie en toerisme);
- Behoud en versterking van de identiteit van het landelijk gebied van Aalsmeer in de Metropoolregio Amsterdam en het Groene Hart (recreatie en toerisme);
- Versterking en ontwikkeling van verblijfsaccommodaties in Aalsmeer (recreatie en toerisme).

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming op het gebied water, bloemen, wandelen en fietsen via Visit Aalsmeer en bijbehorende sociale media.	Uitvoering	
24-02 Verdere verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door onder meer bewegwijzering op het water en de aanleg fiets- en wandelpaden.	Uitvoering	
24-03 De economische en toeristische waarde van waterrecreatie in Aalsmeer versterken en de Westeinderplassen verder ontwikkelen tot een onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied voor bewoners en bezoekers.	Uitvoering	
24-04 Het landschap en de toegankelijkheid van de Westeinderscheg voor bewoners en recreanten verbeteren en deelnemen aan het uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Aalsmeer op basis van het vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg.	Uitvoering	
24-05 Met medeoverheden uitvoeren kernopgaven in het Groene Hart (wonen, energie, klimaat, landbouw, natuur en bodemdaling); projecten/gebiedsprocessen en knelpunten inbrengen en knelpunten met andere medeoverheden op- en aanpakken.	Uitvoering	
	Raad	A

Omschrijving	Type	Status
24-06 Opstellen van een accommodatiebeleid en van tevoren eerst in beeld brengen wat de bestaande ontwikkelingsmogelijkheden zijn o.g.v. de geldende bestemmingsplannen.		
24-07 Herzien en uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer.	Uitvoering	
24-08 Herzien en opstellen evenementenbeleid.	Raad	 **A**

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-06	De eerder benoemde voorbereidingen voor nieuw accommodatiebeleid voor Aalsmeer zijn afgerond: in de afgelopen periode is een grondige analyse verricht naar de locaties voor hotelontwikkeling op basis van het omgevingsplan. Er wordt een stijging van de vraag naar verblijfsaccommodaties verwacht door het vigerende Amsterdamse hotelbeleid. In 2025 wordt nog niet begonnen met het opstellen van beleid omdat enerzijds een meer integrale aanpak gewenst is en anderzijds behoefte is aan meer gedetailleerd onderzoek, nadere analyses en betrokkenheid van bewoners en de sector, wat extra tijd vergt. We verwachten in de loop van volgend jaar (2026) de sporen voor het accommodatiebeleid, de omgevingsvisie en het programma arbeidsmigranten samen op te kunnen laten lopen. Daarnaast is er dit jaar onvoldoende tijd en ruimte beschikbaar voor het opstellen van accommodatiebeleid en wordt prioriteit gegeven aan andere projecten.
24-08	De concept-evenementenvisie ligt in Q1 2025 ter inzage.

Taakvelden per thema
Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
3.1 Economische ontwikkeling;
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen; en
3.4 Economische promotie.

Overige toelichting
Village dressing
Flower Mural Experience is een onderdeel van het Plan Villagedressing. Daarnaast maakt het onderdeel uit van het Gebiedsprogramma Westeinderscheg. Het project wil de Aalsmeerse identiteit als bloemendorp versterken met muurschilderingen en de aantrekkingskracht als toeristische bestemming vergroten. Daarnaast wordt de regio hierbij ook betrokken, zodat een toeristische route van murals kan worden ontwikkeld. De gemeente leidt het participatietraject en betrekt inwoners bij het kiezen van locaties en thema's. Belanghebbenden worden betrokken via een communicatieplan. De Sporthal De Bloemhof is momenteel de eerste locatie waarmee gestart is en die verder wordt uitgewerkt.

2.3.2 Greenport

Doelstellingen
Toekomstbestendig houden van het tuinbouwcluster in Aalsmeer en de regio.

Taakvelden per thema
Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 3.1 Economisch ontwikkeling.

Overige toelichting
Regiodeal
Samen met de sierteeltregio's Boskoop en Duin-en Bollenstreek is een aanvraag ingediend voor een Regiodeal. Met deze aanvraag wordt een ondersteuning van de brede welvaart in onze sierteeltregio's beoogd. Projecten vanuit de triple helix-gedachte zijn opgenomen in de aanvraag. Belangrijke thema's hierin zijn arbeidsmigranten, transitiegebieden en verbetering van de arbeidsmarkt. Begin 2025 heeft het Ministerie BZK € 10 miljoen toegekend aan de sierteeltregio's. De komende maanden zullen de voorbereidingen voor een convenant tussen de regio's en de diverse Ministeries worden opgepakt.

2.3.3 Duurzaamheid

Doelstellingen
- Inclusieve Stad: iedereen moet zo goed mogelijk mee kunnen doen, ongeacht verschillen en of beperkingen.
- Circulaire Economie: het verminderen van afval, het stimuleren van het gebruik van duurzame hernieuwbare grondstoffen en hergebruik van grondstoffen.
- Fossiel Onafhankelijk Aalsmeer: het verminderen van de energievraag en de resterende energievraag duurzaam invullen.

Actuele bestuurlijke actiepunten
Voor een uitgebreide verantwoording verwijzen we u naar paragraaf 3.8 Duurzaamheid en klimaat.

Omschrijving	Type	Status
24-01 Het organiseren van gezamenlijke inkoop, wijk-en buurtacties en de inzet van energiecoaches.	Uitvoering	
24-02 Opstellen duurzaamheidsagenda.	Raad	A
24-03 Voorbereiden aanpak verzwaren elektriciteitsnetwerk (in samenwerking met Liander).	Uitvoering	
24-04 Ondersteuningsaanpak samenleving.	Uitvoering	
24-05 Masterplan Energie.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	De besluitvorming over het programma duurzaamheid schuift één kwartaal door, omdat later aan de opdracht begonnen kon worden dan gepland. Dit komt omdat de aanbesteding en gunning van de opdracht door het zomerreces vertraagd is geraakt. Besluitvorming over het programma duurzaamheid is nu voorzien in Q2 2025.
24-05	Aan het Masterplan Energie (MPE) wordt volop gewerkt. Zoals in raadsbrief van 21 januari 2025 toegelicht is besluitvorming vertraagd door personele krapte. De behandeling in de raad wordt voorzien voor Q2 2025.

Taakvelden per thema
Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 7.4 Milieubeheer op programma 2.4 Openbare Ruimte.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-141	-112	185	73	-112	202	59	-144	-32
3.1 Economische ontwikkeling	-237	-343	228	0	-228	244	0	-244	-17
3.1 Economische promotie	204	595	389	753	364	374	756	382	18
Totaal saldo van baten en lasten	**-175**	**140**	**801**	**825**	**25**	**821**	**815**	**-6**	**-31**
Resultaat	**-175**	**140**	**801**	**825**	**25**	**821**	**815**	**-6**	**-31**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (nadeel € 31.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 17.000, nadeel baten € 14.000) worden niet nader toegelicht.

3.1 Economische ontwikkeling (nadeel € 17.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 17.000) worden niet nader toegelicht

3.1 Economische promotie (voordeel € 18.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 15.000, voordeel baten € 3.000) worden niet nader toegelicht.

Voor de verantwoording van de duurzaamheidsbudgetten wordt verwezen naar programma 4 Openbare ruimte en de paragraaf 3.8 Duurzaamheid en klimaat.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Economie en duurzaamheid is Stichting Greenport Aalsmeer betrokken.
Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van economie en duurzaamheid, vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

2.4 Openbare ruimte

Inleiding

Er wordt ingezet op een buitenruimte waarvan het kwalitatieve beheer op orde is. Het streven naar een vergroening van de openbare ruimte biedt meer leefkwaliteit, ondersteunt de natuur en leidt tot meer tevredenheid bij inwoners, bezoekers en ondernemers. Het levert ook een bijdrage aan het door velen gewenste beeld van Aalsmeer als groen bloemendorp.

2.4.1 Groen

Doelstellingen

- Het openbaar groen op het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau brengen en houden;
- Kwalitatief goed aanbod speelruimte.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Voorbereiden aanbesteding Meerlanden.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	De aanbesteding van een nieuw onderhoudscontract Openbare Ruimte, het huidige DVO2, is in 2024 niet uitgevoerd vanwege arealen die nog niet op orde waren en de gevolgen die dit had op de planning. Om deze reden is het huidige onderhoudscontract met Meerlanden eenmalig verlengd tot einde december 2027.

Taakvelden per thema

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

Overige toelichting

Inventarisatie Areaal

De migratie van de beheersystemen was ondanks de toezegging in 2024 niet in de laatste fase en ook vanuit de kernorganisatie is hier extra actie op ingezet. Als alles gaat als verwacht, kan uiterlijk mei 2025 aangegeven worden wat het daadwerkelijk te onderhouden areaal is. Doordat het beheersysteem een koppeling heeft met de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT), kan gesteld worden dat na afronding geen grote wijzigingen meer in het areaal komen, anders dan door renovaties of nieuwbouwwijken. Hierdoor is na afronding pas te bepalen wat het structurele effect op de begroting is. De indexatie van de tarieven van Meerlanden kan dan gelijk meegenomen worden. Ervaring in den lande leert dat het areaal eerder meer zal worden dan minder.

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Doelstellingen

- Onderhouden en verbeteren van de openbare ruimte op een efficiënte, planmatige, doelmatige, klimaatbestendige en duurzame wijze;
- Voldoen aan de zorgplicht voor een doelmatige inzameling en transport van afvalwater en hemelwater;
- Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Planvorming 3e fase Uiterweg integreren in MPP.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Zie ook bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden 2.1 Verkeer en vervoer en 7.2 Riolering.

2.4.3 Afvalinzameling

Doelstellingen

Het zo veel mogelijk gescheiden inzamelen en verwerken van waardevolle afvalstromen, waarbij de hoeveelheid (rest)afval van huishoudens beperkt wordt. De gemeente streeft naar 75% afvalscheiding en 100 kilo restafval per inwoner per jaar.

Taakvelden per thema

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

Overige toelichting

Oud papier inzameling Kudelstaart

Sinds 1969 haalt de Stichting Supporting Kudelstaart (SSK) het oud papier op in Kudelstaart. Met het verschil tussen de opbrengsten en de kosten worden maatschappelijke initiatieven ondersteund in Kudelstaart. De prijs van het oud papier was voldoende om de kosten van de inzameling te kunnen dekken.
Bij het vaststellen van het beleid Van Afval naar Grondstoffen in 2021 is de bijzondere situatie van SSK erkend en heeft de raad via amendement aangegeven dat die positie gehandhaafd moet blijven om dat de inzameling naar tevredenheid verloopt en SSK een
bijzondere maatschappelijke positie inneemt in Kudelstaart. Ook is toen de suggestie gedaan een en ander in een prestatieovereenkomst te regelen voor de toekomst.

Eind 2023 is geconstateerd dat de situatie uit de periode 2019-2021 zich wederom voordeed en een daling van de prijs van oud papier en karton ervoor zorgde dat het ophalen niet meer lonend was. Om dit structureel goed te regelen is eind 2023 ervoor gekozen om een overeenkomst met SSK aan te gaan voor het inzamelen van het Oud Papier en Karton (OPK) in Kudelstaart. De Stichting geeft via een publicatie in de Nieuwe Meerbode inzicht welke maatschappelijk initiatieven zij hebben ondersteund met de gemeentelijke bijdrage hiervoor.

2.4.4 Begraafplaats

Doelstellingen
Duurzaam onderhouden van de Algemene begraafplaats Aalsmeer.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Notitie Toekomst begraafplaats Aalsmeer.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Naar verwachting Q1 in college.

Taakvelden per thema
Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 7.5 Begraafplaatsen.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-4.026	-4.238	4.138	86	-4.051	4.705	127	-4.578	-526
4.2 Riolering	623	651	2.476	3.143	667	2.605	3.274	669	2
4.2 Verkeer en vervoer	-5.671	-7.069	6.905	278	-6.628	6.175	453	-5.722	905
4.3 Afval	933	948	4.363	5.311	948	4.182	5.009	827	-121
4.3 Milieubeheer	-1.059	-1.567	2.722	1.156	-1.566	2.382	1.030	-1.352	215
4.4 Begraafplaatsen	-104	-38	583	538	-46	636	590	-46	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-9.304**	**-11.314**	**21.188**	**10.512**	**-10.676**	**20.684**	**10.483**	**-10.201**	**475**
Reservemutatie	-1.730	609	4.079	3.528	-551	3.889	2.812	-1.077	-526
Resultaat	**-11.034**	**-10.705**	**25.267**	**14.040**	**-11.227**	**24.573**	**13.295**	**-11.278**	**-51**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (nadeel € 526.000)

Openbaar groen en (openlucht) recreatie (nadeel lasten € 686.000, voordeel baten € 41.000)
Aan de overschrijding van de kosten ligt een aantal redenen ten grondslag:
Ten tijde van de afsluiting van afsluiting van de jaarrekening 2023 waren nog niet alle kosten van 2023 in beeld. Deze kosten met een totaal van € 210.000 zijn ten laste gekomen van het jaar 2024.
De uitkomst van de jaaropdracht 2024 heeft helaas opnieuw langer op zich laten wachten als gedacht. Om tot de jaaropdracht te komen moesten er twee componenten bijgesteld worden ten opzichte van het voorgaande jaar. Dat zijn de arealen en de tarieven. De wijziging van de tarieven is bepaald in de overeenkomst. Dit levert voor 2024 een indexatie op het totale pakket op van 3,96%. De indexatie van de gemeentelijke begroting was 2,75%. Akkoord op de indexatie is in juni 2024 gegeven (nadeel lasten € 58.000). De arealen hebben eveneens invloed op de totale kosten. Meer areaal geeft meer kosten. In oktober 2023 werd duidelijk, dat door het niet kunnen afronden van de migratie naar een nieuw beheerpakket deze nog niet konden worden meegegeven in de jaaropdracht 2024. Daarop is gekeken naar areaaluitbreidingen ten opzichte van de jaaropdracht 2022. Dit bleek in totaal om € 135.000 aan kosten te gaan. Deze zijn in 2024 afgerekend.
Het restant betreft de kosten voor het open posten bestek. Bij een grote stijging van de prijzen zoals nu het geval is, wordt er dus een groter deel uit het product gehaald waardoor er minder over blijft voor klein herstel. Daarnaast zijn een aantal losse opdrachten aan Meerlanden verstrekt die geen onderdeel uitmaken van het DVO maar wel waar in de dienstverleningsovereenkomst een omzetgarantie voor is verstrekt. Het gaat hierom het plaatsen van de kerstbomen, verplaatsen van BBQ plekken, extra inzet bij het surfeiland en jongerenontmoetingsplekken et cetera (nadeel lasten € 235.000).
Extra snoeiwerkzaamheden die zijn uitgevoerd in 2023 en waarvan de facturatie (begin 2024) heeft plaatsgevonden was niet voorzien (nadeel lasten € 48.000).
Niet geraamde vergoedingen voor herbruikbare verpakkingen en straatwerk zorgen voor € 41.000 hogere baten.

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 75.000)
Op het taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen groen, water en spelen verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening.
Het voordeel in de lasten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 75.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 44.000) worden niet toegelicht.

4.2 Riolering (nadeel € 2.000)

De lagere opbrengsten meerverbruik riolering hebben tot een nadeel geleid van € 125.000 en per saldo lagere diverse kosten heeft geresulteerd in een voordeel van € 38.000. Conform de regelgeving wordt het nadelig resultaat ten opzichte van de begroting (ad € 87.000) onttrokken aan de egalisatievoorziening riool. Het verschil tussen de geraamde toevoeging en

de werkelijke toevoeging bedraagt € 85.000. Per saldo is het nadeel op het product riool € 2.000.

4.2 Verkeer en vervoer (voordeel € 905.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 377.000, voordeel baten € 122.000)
Op het taakveld Verkeer en vervoer worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting en overig verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening. Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 450.000.

Openbare verlichting (voordeel lasten € 294.000)
Sinds de energiecrisis, die in 2022 begon, zijn de energietarieven verhoogd en variabel. Hierdoor zijn de kosten voor energie lastig in te schatten. De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat de te verwachten kosten te hoog zijn ingeschat en daarnaast in 2024 nog geld terug is ontvangen in verband met de eindafrekening 2023.
Bij de 1e bestuursrapportage 2025/ Kadernota 2026 wordt er een voorstel gedaan om het niet meer noodzakelijke budget af te ramen.

Gladheidbestrijding (nadeel lasten € 29.000)
De wijziging van de tarieven van De Meerlanden is bepaald in de overeenkomst. Dit levert voor 2024 een indexatie op het totale pakket op van 3,96% met een totaal van € 30.000 aan extra kosten. De indexatie van de gemeentelijke begroting was 2,75%.

Verkeerscirculatieplan (voordeel lasten € 32.000)
De kosten voor het opstellen van het verkeerscirculatieplan zijn goedkoper uitgepakt dan geraamd (€ 32.000) als gevolg van meer eigen inzet vanuit de kernorganisatie. Daarnaast was de aanbieding van het adviesbureau lager dan verwacht.

DVO Meerlanden (voordeel lasten € 50.000)
De onderschrijding van dit budget kent twee redenen: een budget is niet juist begroot en heeft betrekking op de overschrijding van het groenbudget dat door Meerlanden wordt uitgevoerd (zie hiervoor onder openbaar groen en openluchtrecreatie).
Een budget voor bebording en verkeer is niet volledig besteed.

Opbrengsten reclame borden (voordeel baten € 66.000)
Het voordeel bestaat uit een positieve afrekening 2022 van € 13.000 en een bedrag van € 53.000 voor het jaar 2024. Laatstgenoemd bedrag is in rekening gebracht conform het bestaande contract. Vanwege een lopend juridisch geschil tussen de gemeente en de uitvoerende partij is het onzeker of dit bedrag daadwerkelijk gerealiseerd zal worden.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 6.000, voordeel baten € 7.000) worden niet toegelicht.

4.3 Afval (nadeel € 120.000)
Per saldo lagere diverse kosten heeft geresulteerd in een voordeel van € 860.000. De lagere kosten zijn met name het gevolg van een lager effect van de indexatie van de DVO dan waar in de programmabegroting 2024 rekening werd gehouden.
Conform de regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting (ad € 859.000) toegevoegd aan de egalisatievoorziening afval. Het verschil tussen de geraamde onttrekking en de werkelijke toevoeging resulteert in een nadeel van € 980.000. Per saldo is het nadeel op het product riool € 120.000.

4.3 Milieubeheer (voordeel € 229.000)
Milieuvergunningen (voordeel lasten € 200.000)
Op bodemtaken zien we een afname van vraaggestuurde producten en minder adviesvragen wat resulteert in een positief saldo van € 100.000.
Op bouwtaken voor Flora Holland deed zich een onderbesteding voor die kon worden gecompenseerd door een overschrijding op asbesttaken wat resulteert in een totaal positief saldo van € 80.000.
Op het gebied van Milieu zijn er minder meldingen van Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES) ontvangen wat een positief saldo van € 120.000 oplevert. Daarnaast waren er ook minder diverse regietaken.
In de programmabegroting 2023 is vanwege structurele onderuitputting op dit budget een taakstelling opgenomen van € 100.000. Per saldo resteert daardoor een voordeel van € 200.000.

Uitvoering Energiebeleid (voordeel lasten € 102.000 en nadeel baten € 111.000)
Aalsmeer heeft van het Rijk, in drie tranches, een specifieke uitkering voor energiearmoede ontvangen, van in totaal € 489.000. Deze middelen kunnen worden uitgegeven tot en met 31 december 2025.
In 2024 was er nog € 299.000 beschikbaar voor de aanpak van energiearmoede. Hiervan is € 200.000 besteed aan verschillende activiteiten en projecten, waaronder de inzet van energiecoaches en energie-fixers. Voor 2025 resteert er nog een bedrag van € 99.000 voor de verdere aanpak van energiearmoede.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 38.000) worden niet toegelicht.

4.4 Begraafplaatsen (nadeel lasten € 52.000, voordeel baten € 52.000)
Het aantal begrafenissen was in 2024 hoger dan begroot. Hierdoor zijn de leges en de afkoopsommen voor grafrecht en onderhoud € 52.000 hoger dan begroot. Aan de lastenkant zijn de hogere baten van de afkoopsommen van € 14.000 gestort in de voorziening afkoopsommen, is er voor energielasten € 16.000 en voor onderhoud € 9.000 meer uitgegeven. Het overblijvende saldo van € 13.000 wordt gestort in de egalisatievoorziening.

Reservemutatie (voordeel € 526.000)
De onderstaande reservemutaties zijn, voor zover relevant, hiervoor ook toegelicht bij de belangrijkste begrotingsafwijkingen. De baten betreffen de onttrekking aan reserves, de lasten de storting in reserves.

Reservemutatie MPP buitenruimte verkeer en vervoer (nadeel onttrekking € 450.000)
Zie hiervoor onder 4.2 Verkeer en vervoer. Het verschil wordt verder toegelicht in bijlage 9.3 MPP Buitenruimte.

Reservemutatie buitenruimte facilitaire projecten (voordeel storting € 47.000)
Het verschil wordt geheel verklaard in programma 5, taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening, Facilitaire projecten.

Reservemutatie MPP buitenruimte Groen/water/recreatie (voordeel storting € 54.000, nadeel onttrekking € 130.000)
Zie hiervoor onder 4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie. Bij de onttrekkingen gaan de beheerbudgetten groen, water en spelen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) naar de reserve buitenruimte en de kosten Waterfront naar reserve dekking kapitaallasten. De storting wordt verder verklaard door project Waterfront (zie bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte).

Reservemutatie P&A Groen/water/recreatie (voordeel storting € 89.000, nadeel onttrekking € 129.000)
Het project VVA-terrein kent nog een tweetal restpunten. De inboet groen is in gang gezet en kost naar verwachting nog € 40.000. De aanleg van de stroomvoorziening evenementen vindt pas in 2026 of zelfs 2027 plaats.

Klimaatadaptatie nadeel storting € 40.000
Binnen het Actieplan Klimaatadaptatie worden de uitgaven ad € 15.500 voor de projecten hittestress en bewonersagenda via brugstaat afgewikkeld via de reserve klimaatadaptatie.

Verbonden partijen

Naast de uitvoeringsorganisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van programma Openbare ruimte zijn betrokken

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied;
- De Meerlanden Holding NV; en
- Afvalsturing Friesland NV (OMRIN).

Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van openbare ruimte, vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Inleiding

Aalsmeer wil zich op een gebalanceerde manier ontwikkelen. Wonen, werken en voorzieningen zijn met elkaar in evenwicht en passen binnen het karakter van Aalsmeer. Bij het tot in ontwikkeling brengen van initiatieven kan aan de hand van gebiedsvisies integraal sturing plaatsvinden op behoud en versterking van de leefbaarheid en kwaliteit van Aalsmeer.

Met behoud van de ruimtelijke kernkwaliteiten van Aalsmeer, optimaal gebruik makend van de bijzondere positie in de MRA, een gemeente in evenwicht creëren. Waar het prettig wonen, werken en recreëren is voor iedereen. Een gemeente die ruimte biedt aan bewoners en ondernemers om zich te kunnen ontplooien. Dat betekent dat we als overheid een duidelijk beeld hebben van de gemeente nu en waar we heen gaan. Dit vraagt om een visie die enerzijds sturend is en anderzijds flexibiliteit geeft.

Hoofddoelstelling van het gemeentelijk grondbeleid Aalsmeer is het bevorderen van gewenst ruimtegebruik en ruimtelijke kwaliteit, waarbij een rechtmatige verdeling van de kosten en opbrengsten wordt gerealiseerd door een tijdige en economisch verantwoorde ontwikkeling onder de regie van de gemeente Aalsmeer. De opbrengsten van grondexploitaties dragen bij aan diverse maatschappelijke doelen van de gemeente.

2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Doelstellingen

- Faciliteren en regievoeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente;

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg.	Uitvoering	A
24-02 Ruimtelijk raamwerk Schinkelpolder/concept visie.	Raad	A
24-03 Visie Kudelstaart.	College	A
24-04 Omgevingsvisie.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	De projecten zoals die zijn opgenomen in het bestuurlijk vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg zijn financieel doorgerekend met als doel om deze op enig moment in te brengen in het bestuurlijk overleg rijk/regio (BO MIRT en BO leefomgeving).
24-02	Als eerste stap naar het ruimtelijk raamwerk heeft het college een uitgangspuntennotitie vastgesteld. Deze wordt ingebracht bij de ontwikkeling van de Omgevingsvisie. Uitwerking vindt plaats via een thematisch en/of gebiedsgericht programma.

Nummer	Aanvullende toelichting
24-03	De visie Kudelstaart is in november 2024 vastgesteld door het college. De visie wordt ingebracht bij de ontwikkeling van de Omgevingsvisie. Uitwerking vindt plaats via thematische en gebiedsgerichte programma's. Het raadsbesluit volgt Q2 2025.
24-04	Door verschillende omstandigheden is de totstandkoming van de Omgevingsvisie vertraagd. Inmiddels is een nieuwe projectleider aangetrokken en een projectteam gevormd die de omgevingsvisie, in samenwerking met de raad en de inwoners / bedrijven van Aalsmeer gaat vormgeven. De planning die behoort bij de procesnotitie Omgevingsvisie wordt echter niet gehaald. In een plan van aanpak is een nieuwe planning opgenomen. Voor het overige wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de door de raad in de procesnotitie vastgestelde uitgangspunten.

2.5.2 Vergunningverlening

Doelstellingen

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

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Aanpassen werkprocessen vanwege implementatie van Omgevingswet en WKB.	College	A
24-02 Website aanpassen.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Continu proces vanwege gefaseerde uitrol en aanvullingen ICT systemen.
24-02	Gereed in samenhang met nieuwe website.

Taakvelden per thema

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

2.5.3 Schiphol

Doelstellingen

Het doel is het verminderen van de overlast (gezondheid en geluid) van Schiphol tot een nader te bepalen markeringspunt. Dit markeringspunt wordt nader uitgewerkt en kan ingezet worden om aan te tonen welke verbeteringen op het gebied van woningbouw en leefbaarheid kunnen worden gerealiseerd.

Overige toelichting
De recent opgerichte commissie luchtvaartzaken heeft afgelopen jaar diverse stakeholders uitgenodigd voor gesprekken over Schiphol en haar effect op de omgeving. Verder vond gedurende het jaar een verbreding van de focus plaats: waar de aandacht eerst voornamelijk uitging naar geluidsoverlast, is deze uitgebreid naar alle gezondheidseffecten. Daarbij is besloten om in plaats van een nieuw MKBA op te stellen, een literatuuronderzoek naar de gezondheidseffecten van Schiphol uit te laten voeren. Hiervoor zijn offertes aangevraagd en het onderzoek zal in 2025 worden uitgevoerd.

2.5.4 Wonen en volkshuisvesting

Doelstellingen
Huisvesting is een eerste levensbehoefte, een grondrecht van iedereen. De vraag overtreft ruimschoots het aanbod wat in heel Nederland tot forse problemen op de woningmarkt heeft geleid. De overheid is daardoor gedwongen om in te grijpen en actie te ondernemen, ook in Aalsmeer. Het belangrijkste overkoepelende instrument voor een gemeente is de Woonagenda. De in 2022 geactualiseerde Woonagenda schetst 3 opgaven:

- Passende woningvoorraad;
- Toekomstbestendige woningen;
- Leefbare buurten.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoeringsplan woonzorg(welzijns)visie.	College	A
24-02 Woonagenda.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	De Wonen Welzijn Zorgvisie is 13 februari 2025 in de raad vastgesteld.
24-02	De Woonagenda is, onder de noemer 'Woonvisie 2024-2030', in Q4 vastgesteld.

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

Overige toelichting
Prestatieafspraken Eigen Haard
In het 4e kwartaal zijn er langjarige prestatieafspraken met Eigen Haard gemaakt, waarin we ons samen committeren aan de sociale woningbouwopgave in Aalsmeer en verder gaan werken aan thema's als verduurzaming, optoppen, woningdelen, en de wijkaanpak Stommeer.

2.5.5 Verkeer en vervoer

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

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Opstellen verkeerscirculatieplan.	Raad	A
24-02 Bij de Vervoerregio Amsterdam blijven aandringen op een verbetering van de verbinding met Schiphol en een algemene verbetering van de Openbaar Vervoerverbindingen.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	In 2024 is besloten een zienswijzeprocedure toe te voegen aan het in 2024 door B en W vastgestelde concept VCP (verkeerscirculatieplan), deze procedure is doorlopen. Q1 2025 betreft verwerking van/in de procedure, daardoor vindt de Raadsbehandeling plaats in Q2 2025.
24-02	Opgenomen in bestuurlijke reactie Aalsmeer (middels de Adviescommissie AML (Amstelland/Meerlanden)) op jaarlijks Vervoerplan van vervoermaatschappij Connexxion. In de 2e helft 2024 heeft bestuurlijk overleg Aalsmeer - VRA (Vervoerregio Amsterdam, opdrachtgever en financier van openbaar vervoer) over dit punt plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot reeds ingegaan proces van getrapte verbetering Aalsmeer-Schiphol.

Taakvelden per thema
Aan dit thema is gekoppeld het taakveld
2.2 Parkeren; en
2.5 Openbaar vervoer

Overige toelichting
Burgemeester Kasteleinweg
Op de Burgemeester Kasteleinweg is de laatste jaren een toename te zien in het aantal fietsers en e-bikes, wat ook heeft geleid tot een aantal ongevallen. Begin 2024 is, in samenwerking met verschillende partners, een serie maatregelen genomen om de routering voor alle verkeersdeelnemers te verduidelijken en de veiligheid te vergroten. Deze maatregelen omvatten onder andere het aanbrengen van rechtdoor pijlen voor fietsers op bepaalde rotondes, het creëren van een verplichte afremzone voor fietsers bij de Aalsmeerderbrug, en het duidelijker markeren van de auto- en busbanen.

2.5.6 Maatschappelijk Vastgoed

Doelstellingen

Vastgoed is een belangrijk element voor het realiseren van gemeentelijke beleidsdoelstellingen op het gebied van zorg, welzijn, onderwijs, sport en cultuur. Deze voorzieningen zijn niet alleen noodzakelijk, maar geven ook kwaliteit aan Aalsmeer.
Er zijn onderstaande redenen te noemen waarom de gemeente eigenaar is van vastgoed:

- Ter uitvoering van wettelijke taken. Een belangrijke in omvang betreft de wettelijke zorgplicht voor onderwijshuisvesting op grond van de Wet op het Primair en Voortgezet onderwijs. In overleg met schoolbesturen kan de eigendom van het vastgoed bij de schoolbesturen of bij de gemeente worden ondergebracht.
- Ten behoeve van de huisvesting van de gemeente zelf. Hierin wordt zowel het bestuur, de ambtenaren alsook diverse gemeentelijke uitvoerende onderdelen gehuisvest.
- Voor het bereiken van gemeentelijke beleidsdoelen, zoals die een door de gemeenteraad aangewezen algemeen belang dienen. Dit zijn bijvoorbeeld beleidsdoelen op het gebied van cultuur (inclusief erfgoed), sport, welzijn en recreatie. Vastgoed kan ook worden aangehouden om andere gemeentelijke beleidsdoelen te ondersteunen, zoals in het geval van de kinderopvang. Ook kan de gemeente de toegankelijkheid voor een breed publiek willen borgen, zoals dat bijvoorbeeld bij zwembaden het geval is.
- Strategisch (tijdelijk) vastgoed dat aangehouden wordt of verworven is om ruimtelijke (her)ontwikkeling mogelijk te maken, als tijdelijke huisvesting te kunnen dienen of in kleine omvang om op toekomstige vragen te kunnen inspelen.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Strategisch beheer maatschappelijk vastgoed op orde brengen.	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Taakvelden per thema

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

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	683	-1	17.625	17.625	0	8.425	6.665	-1.760	-1.760
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-161	1.657	3.618	6.667	3.049	1.816	3.396	1.580	-1.470
5.2 Wonen en bouwen	2.074	-1.198	2.838	3.725	887	2.611	4.154	1.543	656
5.4 Verkeer en vervoer	-23	-18	38	20	-18	40	17	-22	-4
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	-1.027	-906	3.180	1.164	-2.017	3.420	1.374	-2.047	-30
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.312	-953	2.568	1.677	-890	2.285	1.151	-1.134	-243
Totaal saldo van baten en lasten	**233**	**-1.420**	**29.866**	**30.878**	**1.012**	**18.597**	**16.757**	**-1.839**	**-2.851**
Reservemutatie	342	-1.415	3.784	426	-3.358	1.922	426	-1.496	1.862
Resultaat	**576**	**-2.835**	**33.650**	**31.304**	**-2.346**	**20.519**	**17.184**	**-3.336**	**-989**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel € 1.760.000)

Voorziening Greenpark BV (hogere lasten € 1.404.000)

Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2023 was de financiële positie € 1,5 miljoen negatief. In 2024 is de financiële positie verslechterd naar € 4,3 miljoen negatief. Door deze verslechtering is € 1,4 miljoen (zijnde 50% van de verslechtering) gestort in de voorziening.

Voorziening Greenpark (hogere lasten € 356.000)

De hogere dotatie aan de voorziening Greenpark komt door een verlies op de grondexploitatie dat is ontstaan door afwijkingen in de eindafrekeningen met de BV die het gebied ontwikkelt. Na onderzoek is onder andere gebleken dat een aankoop van een woning niet in rekening is gebracht terwijl de opbrengst van de verkoop van de woning wel eerder in aftrek is gebracht op de verwervingsrekening. Het gevolg is dat, na wederzijdse overeenstemming, het verlies van het niet meer afrekenen van de aankoop van betreffende woning (€ 348.500) tot een hoger verlies in de grondexploitatie leidt.

Budgettair neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, neutraal met balans)

De afwijking op de baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Jaarlijks wordt een inschatting gemaakt van de lasten en baten op basis van de door de aandeelhouders goedgekeurde grondexploitatie van de BV. Deze werken met een gebroken boekjaar, waardoor de inschatting in volledige kalenderjaren in de gemeentelijke grondexploitatie een bepaalde onzekerheid kent. In 2024 bleven zowel de kosten als opbrengsten achter op de begroting.

Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen zijn baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering hierop zijn winstnemingen. De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans bedraagt € 10,96 miljoen lagere lasten en baten.

5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 1.470.000)

Resultaatnemingen (nadeel € 1.433.000)
Dit betreft afwijkingen resultaatnemingen op de volgende projecten:

Meervalstraat- Roerdomplaan (nadeel: lagere winstneming)	€ 1.465.000
Westeinderhage (voordeel: hogere winstneming)	€ 32.000
Totaal	€ 1.433.000

Dotatie verliesvoorziening De Tuinen (nadeel lasten € 28.000)
Voor deze voorziening geldt dat er jaarlijks, gedurende de restant looptijd van dit project, een bedrag wordt gedoteerd aan de verlieslatende voorziening. Bij de afsluiting van het project in 2029 is de voorziening hiermee toereikend om het verlies in één keer af te boeken.

Bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, zonder invloed op het resultaat)
Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijking van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen.
De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans bedraagt € 1,7 miljoen lagere lasten en € 0,3 miljoen hogere baten.
De balansmutatie (baten) is € 3,5 miljoen lager dan begroot.

Deze verschillen zijn te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties.

Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan
Lagere lasten € 1.441.000, hogere baten € 254.000, lagere resultaatneming € 1.465.000
De kosten van het bouwrijp maken van de locatie Meervalstraat blijven achter bij de verwachting. Het was vooraf niet bekend hoe lang de zetting precies zou duren. Pas als er voldoende zetting werd bereikt, kon gestart worden met de resterende bouwrijp werkzaamheden. Inmiddels is dat het geval en kunnen de resterende bouwrijp werkzaamheden in 2025 worden uitgevoerd. Er was geen rekening gehouden met de reserveringsvergoeding bij de verkoop van de locatie Roerdomplaan. Deze is conform contract toegepast, en heeft geleid tot meer opbrengsten dan verwacht.
Omdat de gerealiseerde kosten achterblijven bij de verwachting en pas op een later moment gemaakt worden, wordt er een kleiner deel van het resultaat genomen.

Ophelialaan Thijsselaan (De Hoeksteen)
Lagere lasten € 234.000
Het heeft de voorkeur om de sloop van de bijgebouwen door de ontwikkelende partij te laten uitvoeren. Er was in 2024 een bedrag voor geraamd, zodat er dekking was voor het geval de sloop om veiligheidsredenen eerder had moeten gebeuren.

Westeinderhage
Hogere lasten € 28.000, hogere baten € 55.000, hogere resultaatneming € 32.000
In 2024 hebben diverse grondtransporten ten behoeve van de ontwikkeling plaatsgevonden. De grondopbrengsten waren hoger dan voorzien. De hogere baten hebben een positief effect op het projectresultaat.

Bilderdammerweg 6-30
Lagere lasten € 77.000, hogere baten € 51.000
De sloop van de opstallen is afgerond. De sloopkosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit betreft vooralsnog geen wijziging op het totaalbudget omdat het resterende sloopbudget doorgeschoven wordt naar 2025 als risicoreservering voor de grondsaneringskosten.
De intentieovereenkomst is op 10 oktober 2024 ondertekend. Onderdeel van de afspraken was een voorschot op de grondverkoop ter dekking van de gemeentelijke voorbereidingskosten. Dit voorschot was niet begroot. Hierdoor zijn de baten hoger. Het gevolg van de hogere baten in 2024 heeft geen effect op het projectresultaat.

Greenpark Aalsmeer
Lagere lasten € 10.750.000 , lagere baten € 12.376.000
In 2024 hebben minder verwervingen plaatsgevonden dan geraamd. Als een enkele verwerving niet tot stand komt, dan gaat daar een relatief groot bedrag mee gemoeid. Voor de grondexploitatie Green Park geldt dat de kosten vergoed worden door de BV die het gebied ontwikkelt. Het achterblijven van kosten, leidt automatisch tot het achterblijven van opbrengsten.

5.2 Wonen en bouwen (voordeel € 656.000)
Werkbudgetten handhaving wonen en bouwen (voordeel lasten € 39.000)
In 2024 zijn vrijwel geen kosten gemaakt op de werkbudgetten voor handhaving op wonen en bouwen, bedoeld voor onder meer juridisch advies en de aanschaf van kleine materialen. Hierdoor zijn de lasten voor 2024 € 39.000 lager dan geraamd.

Omgevingsvergunningen (voordeel lasten € 42.000, voordeel baten € 418.000)
De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico dat de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Onder andere marktomstandigheden, het tempo van de ontwikkelaar/aanvrager zelf en andere omstandigheden (stikstofproblematiek, inflatie, grondstoffen schaarste, krapte op de arbeidsmarkt, stijging van de rente etc.) beïnvloeden of en wanneer een project tot daadwerkelijke realisatie komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de te verwachten leges. Concreet uitgewerkte bouwplannen zijn in deze fase niet beschikbaar.
Dit alles leidt voor 2024 tot € 418.000 aan hogere baten dan was ingeschat. De hieraan gerelateerde lasten zijn voor het jaar 2024 € 42.000 lager.

Toezicht omgevingsvergunningen (voordeel lasten € 112.000)
Bij grote projecten met een bouwsom vanaf € 500.000 wordt op basis van een aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten voor het noodzakelijke toezicht op die projecten inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden de projecten "afgerekend" nadat deze zijn afgerond. De werkelijke lasten zijn € 112.000 lager dan vooraf geraamd. Dit wordt voor het grootste deel (€ 87.000) veroorzaakt door een rekenfout in het begrotingsbedrag dat bij de 2e bestuursrapportage is bijgesteld.

Pilot Doorstroming (voordeel lasten € 30.000)
In het College Uitvoeringsprogramma 2023 is € 30.000 beschikbaar gesteld voor 2024 voor de Pilot Doorstroming. In 2024 is gestart met de voorbereiding van deze Pilot Doorstroming. De subsidieregeling die hierbij hoort wordt in 2025 verder uitgerold. Hierdoor komen de kosten pas in 2025. In 2025 wordt het beschikbare budget van € 15.000 naar verwachting uitgegeven.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 4.000, voordeel baten € 11.000) worden niet nader toegelicht.

5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (nadeel € 30.000)
Overige gebouwen kosten algemeen (nadeel lasten € 59.000)
Deze kosten worden gemaakt in het kader van het beheer, de opstelling en de actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP), waarvan de werkzaamheden jaarlijks worden uitgevoerd. In de Kadernota 2026 wordt hiervoor een structurele oplossing in de voorziening voorgelegd.

Beheer grond (nadeel lasten € 15.000 voordeel baten € 112.000)
Een aantal contracten is vernieuwd (conform grondprijzenbeleid) waarbij de kosten hoger zijn uitgevallen en de huurprijs is verhoogd De vernieuwing heeft geleid tot verhoging van de huurprijs. Dit resulteert in een nadeel van € 15.000 en een voordeel van € 57.000. De overige voordeel van € 40.000 is te verklaren door een lagere terugbetaling aan de huurder van het grondbank terrein en de verkoop van een perceel voor € 15.000.

Beheer gebouwen en woningen (nadeel lasten € 57.000)
De kosten voor belastingen (VPB, OZB, Riool, MRB, Waterschap) zijn € 22.000 hoger uitgevallen. Dit komt vanwege een naheffing waterschapsbelasting. De kwijtscheldingen zijn € 35.000 hoger uitgevallen.

Vergoeding bliksemschade (nadeel lasten € 40.000 voordeel baten € 42.000)
Als gevolg van een blikseminslag is er schade ontstaan aan de kerktoren. De kosten zijn gedekt door een uitkering vanuit de verzekering.

Beheer gronden en gebouwen algemeen (nadeel lasten € 35.000 voordeel baten € 50.000)
Onder het beheer van de gemeentelijke gebouwen en gronden vallen diverse (kleinere) budgetten. Per saldo zijn de budgetten € 15.000 voordelig en worden niet verder toegelicht.

Fort Kudelstaart (nadeel lasten € 83.000)
Tijdens de uitvoering van de noodzakelijke instandhoudings- en herstelwerkzaamheden aan het Fort is meer achterstallig onderhoud geconstateerd dan aanvankelijk voorzien.

Noodstroomvoorziening raadhuis (voordeel lasten € 50.000)
De voorbereidingen voor het realiseren van een noodstroomvoorziening in het Raadhuis zijn aan het eind van het jaar afgerond. De kosten hiervoor worden in 2025 verwacht.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel uitgaven € 40.000 en voordeel € 42.000) worden niet nader toegelicht.

8.1 Ruimte en leefomgeving (nadeel € 243.000)
Facilitaire projecten (nadeel € 279.000, voordeel lasten € 251.000, nadeel baten € 530.000).
Zie hoofdstuk facilitaire projecten met toelichting verderop in dit programma.

Basisregistratie grootschalige topografie (BGT) (voordeel lasten € 47.000; voordeel baten € 4.000)
De reden voor de onderuitputting van het budget Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) ligt in het laten maken van luchtfoto's en de verwerking daarvan. Het maken van luchtfoto's is uitbesteed aan een gespecialiseerd bedrijf.
In de omgeving van Schiphol is het slechts op beperkte momenten mogelijk om luchtfoto's te maken. In de relatief beperkte tijd die beschikbaar is om de foto's te maken lieten de weersomstandigheden dit niet toe. Eind 2024 zijn de foto's gemaakt en worden in de eerste helft van 2025 geleverd. In 2024 zijn er daardoor geen kosten gemaakt voor de luchtfoto's. Voor 2025 is nog onbekend welke financiële impact dat heeft. Op dit moment is niet duidelijk of er in 2025 luchtfoto's worden gemaakt en of deze in 2025 geleverd zullen worden.

Omgevingsbeleid (voordeel lasten € 41.000)
Het budget voor cofinanciering Westeinderscheg (€ 30.000) is niet ingezet omdat de provinciale subsidieregeling voor de Westeinderscheg niet is gecontinueerd en nog geen rijksgelden verkregen zijn.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 56.000) worden niet nader toegelicht.

Reservemutaties (voordeel € 1,988 miljoen)
Mutatie reserve uitvoeringsprogramma buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 412.000)
De toevoeging aan de reserve buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt, wordt de toevoeging aan de reserve gedaan.

Mutatie reserve grondexploitaties (voordeel toevoeging € 1,433 miljoen)
De toevoeging aan de reserve voorlopige winsten grondexploitaties hangt samen met de tussentijdse winstnemingen op de diverse projecten. De tussentijdse winstneming voor Meervalstraat Roerdomplaan is € 1,465 miljoen lager dan geraamd, daarnaast is de winstneming voor Westeinderhage € 32.000 hoger dan begroot.

Facilitaire projecten met toelichting

bedragen x 1.000	8.1 Ruimte en leefomgeving			Investeringen buitenruimte			Resultaat taakveld 8.1		Resultaat bovenwijks	Resultaat investeringen	Voorziening	
	U	I	B	U	I	B	W	V	W	V	S	O
Aalsmeerderweg 55-57	-17	-58	36					5				1
Aalsmeerderweg 237-239	4	0	0					4	0			0
Aalsmeerderweg 342	-13	16	-17				3	-1	9		-18	
Aalsmeerderweg 350 en 352	-16	31	-14				15		19		-13	
Bilderdammerweg 64	-15		-14					-1			-15	
De Tuinen Polderzoom fase 2	20		55	108				-35		108		-219
De Tuinen Zwarteweg	12		12									
Hornweg 240-244	0		-10	45	45			19	9		-16	19
Hornweg tussen 293-309	20	-16	36	17	17				0			
Oosteindedriehoek	353	-2	355									
Oosteinderweg 315	-2							-2				
Uiterweg 116 Marinapark	21	42	-28					22	15		-5	22
Uiterweg 42-46	4							4				
Westeinderhage	-16	62	37	59	59				116			-59
Totaal	**355**	**74**	**448**	**228**	**120**	**0**	**17**	**16**	**167**	**108**	**-67**	**-236**

*** Toelichting: U = uitgaven, I = inkomsten, B = balansmutatie, W = winst, V-verlies, S = storting en O = onttrekking**

5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 279.000)

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij moet de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te realiseren, verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Een deel van deze lasten zijn toevoegingen aan reserves van bijdragen van ontwikkelaars voor bovenwijkse voorzieningen of kunstzinnige verfraaiing. Deze toevoegingen aan reserves worden verantwoord op mutaties reserves programma 5.
Uitzondering op het budgettair neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen. De overige afwijkingen op baten en lasten zijn budgettair neutraal en betreffen faseringsverschillen binnen de projecten.

Mutatie verliesvoorziening facilitaire projecten, voordeel per saldo € 169.000:

Hogere storting voorziening	nadeel € 67.000
Hogere vrijval voorziening	voordeel € 236.000

Mutatie resultaatnemingen facilitaire projecten op 8.1, nadeel per saldo € 168.000:

Lager negatief resultaat	voordeel € 16.000
Lager positief resultaat	nadeel € 17.000
Lager resultaat bovenwijks	nadeel € 167.000

Overige mutaties resultaat 8.1:
Lager positief resultaat (€ 245.000): vereveningsbijdrage niet gestort in reserve Uiterweg omdat de exploitatiebijdragen in project Uiterweg 116 Marinapark niet zijn ontvangen in 2024 (fasering naar 2025).

Hoger negatief resultaat (€ 35.000) in 2024 door niet begrote plankosten voor overige projecten die geen onderdeel zijn van de facilitaire projecten.

Hierna wordt per project ingegaan op de belangrijkste redenen van de afwijking.

Aalsmeerderweg 55 - 57
Hogere lasten € 17.000, hogere baten: € 58.000, resultaatneming € 5.000 voordelig.
In november 2024 heeft ondertekening plaatsgevonden van de Project Start-Up brief (PSU-brief). Via de PSU-brief is het gemeentelijk kostenverhaal voor gemeentelijke werkzaamheden van de eerste processtappen tot een opvolgende overeenkomst tot kostenverhaal, verzekerd. Na ondertekening zijn de financiële afspraken verwerkt in de grondexploitatiebegroting.

Oosteindedriehoek
Lagere lasten € 353.000, hogere baten € 2.000.
Er was een bedrag geraamd voor de engineering (technische ontwerpen) van de ontsluiting van het plangebied aan de Legmeerdijk. Omdat er nog geen zekerheid bestaat over het verkrijgen van de grond ten behoeve van de ontsluiting is de engineering ook nog niet opgestart.

De Tuinen
Lagere lasten € 128.000, resultaatneming € 73.000 voordelig.
Het woonrijp maken van het eerste deel van het deelgebied 'Polderzoom fase 2' is afgerond met de aanleg van de speelvoorziening. De restantbegroting valt vrij ten gunste van het resultaat. Hierdoor kan de verliesvoorziening verlaagd worden.

Hornweg 240-244
Lagere lasten € 45.000, lagere baten: € 45.000, resultaatneming € 19.000 voordelig.
Het initiatief ligt al enige tijd stil. Het bleek niet mogelijk om ontheffing te krijgen op de provinciale Omgevingsverordening. De werkzaamheden en bijbehorende baten en lasten zijn hierdoor vertraagd. Provinciale Staten hebben in december 2024 een geactualiseerde Omgevingsverordening vastgesteld. Deze treedt in werking op 1 januari 2025. Het initiatief zal naar aanleiding van de actualisatie mogelijk opnieuw in procedure worden gebracht.

Westeinderhage
Lagere lasten € 43.000, lagere baten € 121.000.
In 2024 is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden na de uitspraak van de Raad van State. De tweede termijn van de bijdrage bovenwijks wordt bij de aanvraag van de omgevingsvergunning voldaan. De eerste termijn is inmiddels wel voldaan (€ 116.000). De vergunning is nog niet aangevraagd en daarom schuift de tweede termijn door naar 2025.

De overige afwijkingen per project (zie bovenstaande tabel) zijn kleiner dan € 40.000 per project en worden niet nader toegelicht.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties zijn betrokken:

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied; en
- Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.

Voor aanvullende informatie over bovengenoemde partijen wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen binnen deze jaarstukken.

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling, vindt u terug in bijlage 9.5 van deze jaarstukken.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Inleiding

Inwoners en ondernemers mogen een open en transparante houding van de gemeente verwachten. Een organisatie die denkt in oplossingen en oog heeft voor de menselijke maat. Een professionele organisatie die gericht is op goede, eigentijdse dienstverlening aan inwoners en ondernemers en tijdig, helder en via relevante kanalen communiceert met de verschillende doelgroepen in de samenleving.
Veiligheid staat in Aalsmeer hoog op de agenda. Inwoners voelen zich veilig in hun buurt, kinderen kunnen hier veilig opgroeien, ondernemers veilig ondernemen. De gemeente werkt samen met de veiligheidspartners aan de veiligheid in onze gemeente. Prioriteiten in ons veiligheidsbeleid zullen altijd actueel moeten zijn. Daarom stelt het bestuur van de gemeente naast de aandachtspunten in het Integraal Veiligheidsplan, zoals woonfraude, hennepteelt, inbraken, jeugdoverlast en verwarde personen, zaken zoals ondermijning, mensenhandel, arbeidsmigranten overlast en waterveiligheid hoog op de (veiligheids)agenda.

2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Doelstellingen
In het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2024 hebben we de lokale focus aangebracht naast de doelstellingen zoals die zijn vastgelegd in het Regionaal Veiligheidsplan (RVP).
Onderstaand de lokale doelstellingen:

Ondermijning:
- Programma ‘Weerbare sierteelt’; voorkomen en bestrijden van georganiseerde criminaliteit in de sierteeltsector;
- Handhavingsknooppunt Aalsmeer; opsporing van (georganiseerde) criminaliteit op voornamelijk bedrijventerreinen;
- Mensenhandel; aanpak op criminele uitbuiting, seksuele uitbuiting en arbeidsuitbuiting;.
- Facilitators; aanpak faciliteren malafide vastgoed, witwasconstructies, en dergelijke.

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

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

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

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

Taakvelden per thema
Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden
1.1 Crisisbeheersing en brandweer; en
1.2 Openbare orde en veiligheid.

Overige toelichting
Aanpak Weerbare Sierteelt
De afgelopen periode is ingezet om meer signalen van criminele activiteiten/misstanden op te halen binnen de gemeente Aalsmeer, waaronder ook specifiek binnen de sierteeltsector en om de bewustwording en weerbaarheid op dit gebied te vergroten bij inwoners en ondernemers. Ook is ingezet op de meldingsbereidheid en samenwerking met inwoners en ondernemers. Met interne en externe partners is structureel en integraal ingezet op preventie en integrale controles. Hierdoor zijn er ook diverse preventieve en repressieve maatregelen en trajecten ingezet.

Ondermijnende Criminaliteit
Door middel van integrale controles en voorlichting is de problematiek beter inzichtelijk gemaakt en hiertegen opgetreden. Clustering van integrale casuïstiek lokaal en regionaal vindt plaats door onder andere de Regionale Mensenhandeltafel Amsterdam-Amstelland, het RIEC en binnen de aanpak Weerbare Sierteelt.

Opvang Oekraïners
In Aalsmeer verblijven nu circa 550 personen met de Oekraïense nationaliteit. Ruwweg de helft verblijft in gemeentelijke opvanglocaties, de andere helft bij privépersonen of commerciële partijen (werkgevers). Waar andere gemeenten in de regio, maar ook landelijk, nog tijdelijke voorzieningen zoals hotels, leegstaande scholen, kerkgebouwen en sportzalen moeten inzetten, biedt Aalsmeer al enige tijd 100% (semi)structurele huisvesting in samenwerking met private partijen. Bijna 90% van onze Oekraïense gasten zijn (tijdelijk) aan het werk en draaien volop mee in onze maatschappij.
De gemeente voorziet in toeleiding onderwijs, zorg en welzijn door coördinatoren intern en met partners.

Veiligheid in en op het water
De afgelopen periode is intensief ingezet op inzet overlast en veiligheid op en rond het water door middel van een waterconvenant met jeugd, gemeente en gebruikers. Door het voeren van gesprekken en bewustwording te creëren is de overlast significant afgenomen. Ook de inzet van betere markeringen/borden, een pilot met de Reddingsbrigade Nederland en intensievere controles, leiden tot bewustwording en een veiliger gedrag.
Sinds een periode is er een ‘dedicated’ gemeentelijke coördinator voor het water en de evenementen. Dit heeft geleid tot een beter overzicht, aanspreekbaarheid en communicatie tussen (veiligheids)partners.

Nieuwbouw brandweerkazerne
In 2024 is samen met de Veiligheidsregio Amsterdam Amstellanden (VrAA) onderzoek gedaan naar verschillende scenario's voor nieuwbouw of renovatie van de huidige brandweerkazerne. Het huidige pand is gedateerd (bouwjaar 1991), voldoet niet meer aan de huidige gebruiksbehoeften en aan brandveiligheidseisen. Daarnaast is het pand ARBO technisch en veiligheidstechnisch niet meer geschikt als brandweerkazerne. Nieuwbouw heeft daarom de voorkeur boven renovatie.
In de commissie van 19 september 2024 zijn de uitkomsten van het onderzoek nader toegelicht. In het voorjaar van 2025 wordt de raad om toestemming gevraagd voor de financiering van de nieuwe brandweerkazerne. De kazerne wordt gebouwd door de VrAA.

2.6.2 Dienstverlening burger

Doelstellingen

- Wet Open Overheid (Woo): vergroten van de bestuurlijke transparantie door meer vanzelfsprekend informatie beschikbaar te stellen en sneller en efficiënter behandelen van Woo verzoeken en adequater inrichten van de informatiehuishouding; binnen gestelde termijnen voldoen aan de eisen van de Wet open overheid.
- Digitale dienstverlening: doorontwikkelen en uitbreiden digitale dienstverlening die voldoet aan wet- en regelgeving, toegankelijk voor iedereen is en toekomstbestendig;

Actuele bestuurlijke actiepunten

Voor de activiteiten Woo verwijzen we u naar paragraaf 3.9 Wet Open Overheid

Omschrijving	Type	Status
24-01 Strategie ontwikkelen voor doorontwikkeling van de digitale dienstverlening.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Strategie opgeleverd. In uitvoering.

Taakvelden per thema
Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 0.2 Burgerzaken.

2.6.3 Communicatie

Doelstellingen

- Heldere, betrouwbare (digitale) communicatie met inwoners en andere doelgroepen, zodat zij tijdig en juist geïnformeerd worden en betrokken voelen bij zaken die in hun directe leefomgeving en in het dorp spelen;
- Aansluiten bij de behoefte van inwoners en belanghebbenden bij participatie trajecten.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitbreiding van digitale dienstverlening in het Engels.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Continu proces. Mijlpaal oplevering nieuwe websites: digitoegankelijker, gebruiksvriendelijker en vertaaltool voor verschillende talen. In 2025 start uitvoering van de Single Digital Gateway (SDG) wetgeving voor Engelstalige producten en diensten.

Taakvelden per thema

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

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.479	-1.647	1.634	0	-1.634	1.679	0	-1.679	-46
6.1 Openbare orde en veiligheid	-1.788	-2.049	2.044	15	-2.029	2.008	20	-1.989	40
6.2 Burgerzaken	-688	-496	1.415	865	-550	1.380	841	-539	11
6.4 Bestuur	-2.419	-2.463	2.679	129	-2.550	2.632	129	-2.504	46
Totaal saldo van baten en lasten	**-6.373**	**-6.655**	**7.771**	**1.009**	**-6.762**	**7.700**	**989**	**-6.710**	**52**
Resultaat	**-6.373**	**-6.655**	**7.771**	**1.009**	**-6.762**	**7.700**	**989**	**-6.710**	**52**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

6.1 Crisisbeheersing en brandweer (nadeel € 46.000)

Crisisbeheersing en Brandweer (nadeel € 50.000)

In de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA) leek het dat alle taken Bevolkingszorg vanuit de gemeente Amsterdam overgegaan waren naar de VrAA. De meerjarenbegroting 2024 is hierop aangepast. Het budget Bevolkingszorg dat gereserveerd was voor de gemeente Amsterdam is ingezet ter dekking van de kosten Bevolkingszorg bij de VrAA. Nu blijkt dat de taken verdeeld zijn over gemeente Amsterdam en de VrAA voor 2024 en verder. Inmiddels heeft gemeente Amsterdam, in lijn met een nog te ondertekenen

Overeenkomst Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie het standaard een bedrag van € 50.000 in rekening gebracht bij gemeente Aalsmeer.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 4.000) worden niet nader toegelicht.

6.1 Openbare orde en veiligheid (voordeel € 40.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 36.000, voordeel baten € 4.000) worden niet nader toegelicht.

6.2 Burgerzaken (voordeel € 11.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 35.000, nadeel baten € 46.000) worden niet nader toegelicht.

6.4 Bestuur (voordeel € 46.000)
Vergoedingen gemeenteraad (voordeel € 29.000)
De vergoedingen aan de gemeenteraad vallen lager uit dan begroot. De looncompensatie in de begroting van de gemeente Aalsmeer was hoger dan de looncompensatie waarmee de ministerie van Binnenlandse zaken heeft gerekend.

Griffie (voordeel € 39.000)
De salarissen van de griffie vallen € 60.000 lager uit door vertrek van een raadsadviseur begin 4e kwartaal en de nog niet ingevulde vacature van de junior raadsadviseur. Door de personele ontwikkelingen bij de griffie is het inhuurbudget met € 21.000 overschreden. Per saldo is het voordeel € 39.000.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 22.000) worden niet nader toegelicht.

Verbonden partijen

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

- Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland;
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied;
- Vervoerregio Amsterdam; en
- Amstelland- en Meerlanden overleg.

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren

De indicatoren op het gebied van Verbonden partijen, vindt u terug in bijlage 5 van deze jaarstukken.

2.7 Overhead

Inleiding

Het BBV schrijft voor dat de overhead op een apart programma wordt begroot en verantwoord en ook in een apart overzicht met de lasten en baten wordt opgenomen. De andere programma's bevatten daarmee alleen de lasten en baten van het primaire proces. Dat wil zeggen alleen die onderdelen van de bedrijfsvoering die alleen c.q. direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Vanwege een uniforme verantwoording door alle gemeenten is een eenduidige afbakening van belang van enerzijds de kosten die verband houden met het primaire proces en anderzijds de kosten die gerekend worden tot de overhead. De regelgeving geeft een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving van wat er valt onder het taakveld "0.4 Ondersteuning". Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

a. leidinggevenden en managementondersteuning in het primair proces
b. de financiële functie
c. P&O/HRM
d. de inkoopfunctie
e. de communicatiefunctie
f. juridische zaken
g. ICT
h. bestuurszaken en bestuursondersteuning
i. facilitaire zaken en huisvesting (incl. post en archief)

In de uitwerking van toerekening van overhead is in onze financiële verordening opgenomen deze te bepalen als percentage van de directe ambtelijke capaciteitsinzet. Als generieke sleutel komt de ambtelijke capaciteit het meest in aanmerking, aangezien er een significante correlatie is tussen de omvang van de directe ambtelijke capaciteit en de omvang van de (ondersteunende) overhead. Ten slotte sluit deze keuze het meeste aan bij de techniek die het CBS op macroniveau hanteert. Het percentage wordt op begrotingsbasis berekend en gedurende het jaar niet aangepast.

Er vindt toerekening van overhead plaats naar de grondexploitaties. Ook bij het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend.
Om dat te kunnen doen worden de netto-overheadkosten uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 70% conform de volgende berekening:

Saldo taakveld Overhead (0.4)	€ 11,730 miljoen (a)
Totale (netto toegerekende) overheadkosten	€ 13,392 miljoen (b)
Opslagpercentage:	88% (a/b)

Zoals al enige tijd gebruikelijk moeten gemeenten de effecten van beleid toelichten door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De vijf

indicatoren op het gebied van Bestuur en Organisatie: Formatie, Bezetting, Apparaatskosten, Externe inhuur en Overheadkosten vindt u terug in bijlage 5 van deze jaarstukken.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
7.1 Ondersteuning organisatie	-11.038	-11.364	11.287	0	-11.287	11.737	7	-11.730	-443
Totaal saldo van baten en lasten	**-11.038**	**-11.364**	**11.287**	**0**	**-11.287**	**11.737**	**7**	**-11.730**	**-443**
Reservemutatie	0	0	850	477	-373	545	191	-355	18
Resultaat	**-11.038**	**-11.364**	**12.137**	**477**	**-11.660**	**12.282**	**197**	**-12.085**	**-425**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

7.1 Ondersteuning organisatie (nadeel € 425.000)

In 2024 heeft een inhuur van expertise plaatsgevonden voor de begeleiding van opvang van Oekraïners. Hiervoor is in de 1e bestuursrapportage 2024 een budget opgenomen van € 95.000. De werkelijke kosten zijn echter hoger geworden omdat in tegenstelling tot voorgaande jaren meer is ingezet op aanvullende ondersteuning anders dan huisvesting, onderwijs algemeen dagelijks levensonderhoud waardoor per saldo de kosten zijn overschreden met € 110.000. Dekking van deze kosten vindt plaats uit het beschikbare restantbudget voor de opvang van Oekraïners (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Op basis van de prognose van de te verwachten kosten die te maken hebben met de ondersteuning van projecten door de kernorganisatie is € 345.000 uit het daarvoor door de raad beschikbaar gestelde transitiebudget doorgeschoven naar 2025. Deze prognose was te optimistisch, o.a. door late ontvangst van nog te ontvangen facturen (€ 139.000 nadeel). Een gedeelte van deze overschrijding wordt overigens ook gedekt door onderschrijding van programmabudgetten waar door meer inzet door de kernorganisatie minder externe inhuur heeft plaatsgevonden (o.a. duurzaamheid, kunst en cultuur, afval en riool). Ook is voor het accountmanagement van de openbare buitenruimte is als gevolg van het onderzoek naar de doelmatigheid van het groenonderhoud via de Meerlanden alsmede de evaluatie van de samenwerking veel tijd besteed.

Na het opstellen van de 2e bestuursrapportage is één van de medewerkers van de kernorganisatie uitgevallen. Vanwege de dringende inzet op een aantal lopende dossiers is hij per direct vervangen. De kosten van deze niet geraamde inzet bedragen € 30.000.

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze

kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden (€ 164.000). In deze jaarstukken zijn deze kosten voor 2024 alsnog verwerkt.

Reservemutaties (voordeel € 18.000)
Reservemutatie Gemeentebrede bedrijfsvoering (voordeel baten € 18.000)
In 2024 zijn er meer bedrijfsvoeringslasten (projectmanagement, toezicht en administratie) doorbelast. Dit levert een verschil op € 18.000 nadelig op het taakveld, maar dit wordt gecompenseerd door een even groot voordelig verschil op de reservemutaties.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Overhead is betrokken:

- Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2024 van bovenstaande partij is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding
Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen de inkomsten waarvan de besteding niet gebonden is aan een bepaald programma. Niet vrij besteedbare middelen, zoals bijvoorbeeld specifieke uitkeringen en riool- en afvalstoffenheffing (retributies) worden verantwoord op de programma's ter dekking van de samenhangende kosten.
De algemene dekkingsmiddelen bestaan voor het grootste deel uit de uitkering gemeentefonds en uit de algemene belastingen, zoals de onroerende zaak belastingen. Naast deze inkomenscomponenten ontvangt de gemeente uit haar deelnemingen en uitgezette middelen dividend en rente.

Hieronder volgt een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Daarna worden de onderdelen kort toegelicht.

Taakvelden per thema
Aan dit programma zijn gekoppeld de taakvelden
0.5 Treasury;
0.61 OZB Woningen;
0.62 OZB Niet-woningen;
0.64 Belastingen overig;
0.7 Algemene uitkering uit het gemeentefonds en overige uitkeringen;
0.8 Overige baten en lasten; en
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb).

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	50.271	49.060	0	54.952	54.952	0	55.443	55.443	491
8.1 Belastingen overig	277	269	32	321	289	32	317	284	-5
8.1 Overige baten en lasten	5.527	-748	-67	6.319	6.386	-48	6.729	6.776	391
8.1 OZB Niet woningen	6.472	7.204	154	7.769	7.615	154	7.760	7.606	-9
8.1 OZB Woningen	5.699	5.990	482	6.387	5.905	505	6.432	5.927	22
8.1 Treasury	1.058	557	98	1.158	1.060	80	1.455	1.375	315
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-15	0	0	0	0	22	0	-22	-22
Totaal saldo van baten en lasten	**69.289**	**62.333**	**699**	**76.907**	**76.207**	**746**	**78.136**	**77.390**	**1.182**
Reservemutatie	3.731	-398	15.494	2.382	-13.112	15.494	15.476	-18	13.094
Resultaat	**73.020**	**61.935**	**16.193**	**79.288**	**63.095**	**16.239**	**93.611**	**77.372**	**14.277**

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (voordeel € 491.000)
Decembercirculaire 2024 (voordeel baten € 491.000)
Medio december is de decembercirculaire 2024 verschenen. De financiële gevolgen daarvan op de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor 2024 konden niet meer in 2024 ter besluitvorming worden voorgelegd. De raad is daarom in januari 2024 met een raadsbrief over de financiële gevolgen voor de jaarstukken 2024 geïnformeerd.

8.1 Overige baten en lasten (voordeel € 391.000)
Suppletie BTW 2017-2023 (nadeel lasten € 114.000, voordeel baten € 22.000)
Op basis van uitgevoerde controles in het jaar 2024 heeft de gemeente diverse suppletieaangiften moeten doen over de jaren 2017 tot en met 2023. Per saldo resulteert dit in een nadelig effect van € 92.000.

Oninbare vorderingen (voordeel lasten € 35.000, voordeel baten € 39.000)
Op het budget voor oninbare vorderingen bedraagt het voordeel € 35.000. Van het beschikbare budget was in 2024 € 15.000 noodzakelijk.
De voorziening overige dubieuze debiteuren is op basis van de beoordeling voor mogelijke oninbaarheid met € 39.000 verlaagd (voordeel).

Stelpost onvoorzien (voordeel lasten € 32.000)
Er is in 2024 geen beroep gedaan op de stelpost onvoorzien.

Oekraïnegelden (voordeel baten € 349.000)
Er wordt een hogere bijdrage vanuit het Rijk verwacht dan in de 2e bestuursrapportage 2024 is opgenomen. Dit is gebaseerd op de werkelijke uitgaven en aantallen 2024 die via de SiSa opgave worden verantwoord aan het Rijk. Bij de raming van de baten was verder geen rekening gehouden hebben met het feit dat de kosten in het kader van de leefgeldregeling aanvullend op de specifieke uitkering voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne kunnen worden gedeclareerd.

Overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zorgen voor een voordeel van € 40.000 (voordeel lasten € 23.000).

8.1 OZB niet woningen (nadeel € 9.000)
Dit betreft het verschil tussen de geraamde en gerealiseerde inkomsten OZB eigenaren en gebruikers niet woningen.

8.1 OZB woningen (voordeel € 22.000)
Dit betreft het niet nader gespecificeerde verschil tussen de geraamde en gerealiseerde inkomsten OZB eigenaren en gebruikers niet woningen en lagere uitvoeringskosten.

8.1 Treasury (voordeel € 315.000)
Rentebaten schatkistbankieren (voordeel baten € 218.000)
Betreft de ontvangen rente over de uitstaande gelden bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren) als gevolg van enerzijds een gemiddeld hoger saldo in de schatkist en anderzijds een hogere rentevergoeding over het uitstaande saldo.
Dividendbelasting Stedin (voordeel baten € 57*.000)*
Bij het bijstellen van de dividendinkomsten in de 2e Bestuursrapportage 2024 is er ten onrechte geen rekening mee gehouden dat de ingehouden dividendbelasting bij de belastingdienst kan worden teruggevraagd. In de 1e Bestuursrapportage 2025/Kadernota 2026 wordt deze extra inkomst structureel geraamd.

Overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zorgen voor een voordeel van € 40.000 (voordeel lasten € 18.000, voordeel baten € 22.000).

8.1 Vennootschapsbelasting (nadeel € 22.000)
Dit betreft de voorlopige aanslag 2024 vennootschapsbelasting.

Reservemutatie (voordeel € 13,094 miljoen)
Als gevolg van het onjuist verwerken van het raadsbesluit over de nieuwbouw van het zwembad in de programmabegroting 2024 is de toevoeging aan de bestemmingsreserve afschrijvingskosten zwembad wel verwerkt, maar de vrijval uit de algemene reserve niet. In de realisatie is e.e.a. verwerkt conform het raadsbesluit. Dit veroorzaakt een verschil van € 13,094 miljoen.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Algemene dekkingsmiddelen zijn betrokken:

- De Meerlanden Holding NV
- Afvalsturing Friesland NV (Omrin)
- Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
- Bank Nederlandse Gemeenten; en
- Stedin Groep (Netwerkbedrijf).

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico’s en de financiële bijdrage 2024 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze jaarstukken.

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten lokale heffingen, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen, een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid. In de Gemeentewet en in een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De raad bepaalt de invoering, wijziging of intrekking van de gemeentelijke belastingverordening.

Belastingen
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Aalsmeer kende in 2024 de volgende belastingen:

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

Bestemmingsheffingen en retributies
Bestemmingsheffingen en retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. Bij retributies is er sprake van een individuele dienst aan de betaler (bijvoorbeeld leges), bij (bestemmings)heffingen niet (afvalstoffen- en rioolheffing). Aalsmeer onderscheidt de volgende categorieën:

- afvalstoffenheffing
- rioolheffing
- leges
- marktgeld
- grafrechten

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2024. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente heeft gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2024, wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven en worden de belangrijkste gegevens vergeleken met die van omliggende gemeenten. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

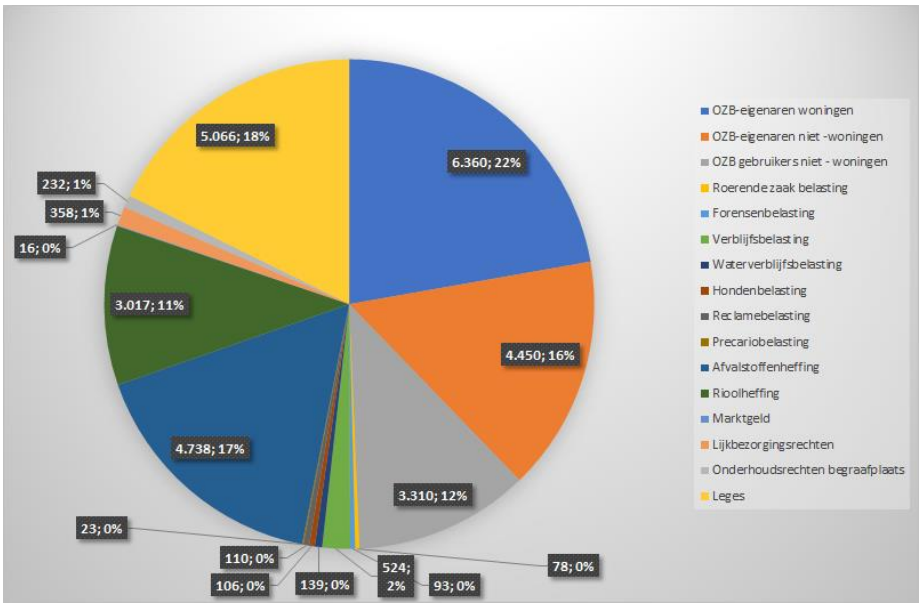
De verordeningen met daarin de tarieven voor de lokale heffingen 2024 zijn door de raad vastgesteld in de vergadering van 21 december 2023.

Inkomsten lokale heffingen

In 2024 is € 28,6 miljoen (2023: € 26,6 miljoen) ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten circa 1/4 van de totale gemeentelijke baten uit. Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 76% een groot deel van de lokale heffingen. Een overzicht van de inkomsten lokale heffingen per soort is opgenomen in onderstaande tabel:

bedrag x € 1.000	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschil 2024
Belastingen				
a. OZB-eigenaren woningen	6.153	6.339	6.360	21
b. OZB-eigenaren niet-woningen	3.792	4.514	4.450	-64
c. OZB-gebruikers niet-woningen	2.819	3.255	3.310	55
d. Roerende zaak belasting	74	77	78	1
e. Forensenbelasting	80	91	93	2
f. Verblijfsbelasting	453	518	524	6
g. Waterverblijfsbelasting	116	143	139	-5
h. Hondenbelasting	108	113	106	-7
i. Reclamebelasting	107	111	110	-1
j. Precariobelasting	22	20	23	3
Bestemmingsheffingen en retributies				
k. Afvalstoffenheffing	4.265	4.739	4.738	-1
l. Rioolheffing	3.010	3.142	3.017	-125
m. Marktgeld	13	23	16	-7
n. Lijkbezorgingsrechten	328	284	358	74
o. Onderhoudsrechten begraafplaats	264	254	232	-22
p. Leges	5.066	4.638	5.066	428
Totaal belastingen en heffingen	**26.670**	**28.262**	**28.619**	**357**

In de navolgende grafiek is de gerealiseerde verdeling van de inkomsten lokale heffingen procentueel weergegeven:



Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip "lokale lastendruk". De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden. De nummer 1 in de COELO-atlas is de gemeente met de laagste woonlasten.

2024	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
eigenaren	269	342
huurders	87	342

Over 2024 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (eigenaar-bewoner, meerpersoonshuishouden) € 1.089 (2023 € 1.030). Het landelijk gemiddelde 2024 bedroeg € 994. Dat was € 944 in 2023.

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

De gemiddelde woonlasten van een meerpersoonshuishouden van de gemeenten in Noord-Holland over 2024 bedroeg € 1.008.
Voor huurders bedragen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten € 370 (2023: € 330, landelijk 2024 € 464)
De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 44 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Aalsmeer neemt hierop de 30e plaats in voor eigenaren-woningen. In 2023 nam Aalsmeer de 33e plaats in. Voor huurders is dat de 7e plaats (2023: 2e plaats).

De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten is in onderstaande tabel opgenomen:

Woonlasten eigenaar woning	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aalsmeer	830	880	898	919	1.030	1.089
Amstelveen	720	756	784	881	900	974
Amsterdam	645	656	761	837	921	944
Diemen	783	815	834	942	970	1.070
Haarlemmermeer	836	759	809	851	860	993
Ouder-Amstel	823	844	887	976	999	1.038
Uithoorn	819	841	858	952	992	1.066
Kaag en Braassem	884	891	954	1.037	1.082	1.152
Nieuwkoop	915	952	966	1.051	1.086	1.149

Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid van 2024 zijn geweest:
- Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling, voor zover wettelijk toegestaan;
- Het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- Terughoudendheid ten aanzien van verhoging van de totale lokale lastendruk.

Indexering tarieven
In 2024 is bij de vaststelling van de tarieven rekening gehouden met een indexering van 3,9% voor belastingen en 4,94% voor heffingen.

Kostendekkende tarieven retributies
Voor de retributies geldt dat de inkomsten van de heffingen niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten. Indexatie kan dan alleen plaatsvinden als dit uit kostenontwikkeling blijkt. Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis waarbij alle toerekenbare kosten onderdeel zijn van de verschillende tarieven. Structurele afwijkingen die bij het opstellen van de jaarrekening worden geconstateerd zijn onderdeel van de bepaling van toekomstige tarieven.
Egalisatie van afwijkingen op de afvalstoffenheffing en rioolheffing bij de jaarrekening worden vereffend via de egalisatievoorzieningen. Voor de overige tarieven komen deze ten gunste of ten laste van het rekeningresultaat.

Toerekening van overhead
Op basis van notitie overhead van de commissie BBV moet de overhead op consistente wijze aan de tarieven worden toegerekend. Aalsmeer heeft als uitgangspunt dat toerekening van de overhead aan de tarieven plaatsvindt op basis van de directe ambtelijke capaciteit. Dit is vastgelegd in de financiële verordening Aalsmeer 2023 van 8 juni 2023.
Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het percentage 2024 bedraagt 77%.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Per belasting of heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:
- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tariefsontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2024;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid (indien relevant).

Onroerende zaakbelasting (OZB)
De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastinginkomsten. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen) en voor het gebruik van niet-woningen.

Tarieven 2024
Grondslag voor de OZB is vastgestelde WOZ-waarde op basis van de Wet Waardering onroerende zaken (WOZ). Voor belastingjaar 2024 is de waarde peildatum 1 januari 2023. Voor de tariefbepaling 2024 is conform de begroting 2024 gebruikt het indexeringspercentage van 3,9% en is uitgegaan van een waardestijging voor de woningen van 3% en voor de niet-woningen 2%.

In de begroting 2022 is op basis van de motie RAP voor het tarief van de OZB niet-woningen nader uitgewerkt om stapsgewijs tot een regionaal gemiddelde te komen. Voor belastingjaar 2024 is de opbrengst naast de inflatiecorrectie van 3,9% verhoogd met 8%.

Inkomensmaatstaf OZB korting algemene uitkering
Binnen de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt rekening gehouden met een korting, die wordt bepaald op basis van de omvang van de WOZ waarden binnen de gemeente. Voor het jaar 2024 is deze korting € 8,646 miljoen. De opbrengsten voor woningen en niet woningen zijn bij elkaar € 12,772 miljoen. Het kortingspercentage bedraagt daarmee 67,7%. In onderstaande tabel is de korting en het percentage ten opzichte van de OZB-inkomsten voor de laatste vijf jaren opgenomen.

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Opbrengsten OZB	7,879	10,365	9,849	12,772	14,113
Korting gemeentefonds	5,979	6,173	6,558	8,645	9,062
Netto-opbrengsten	**1,9**	**4,192**	**3,291**	**4,127**	**5,051**
Kortings% gemeentefonds	75,89%	59,56%	66,59%	67,69%	64,21%

2020: OZB Corona-maatregel niet-woningen

2022: éénmalige belastingkorting huishoudens

Roerende zaakbelasting
Deze belasting is ontstaan op grond van het gelijkheidsbeginsel. Gebruikers van roerende ruimten hebben immers evenzeer belang bij de door de gemeente geboden collectieve voorzieningen.
Op basis van de Gemeentewet wordt voor de roerende zaakbelasting (RZB) hetzelfde tarief toegepast als voor de onroerende zaakbelasting.

Afvalstoffenheffing
De gemeente heeft de verplichting huishoudelijke afvalstoffen in te zamelen. Om de kosten voor de inzameling en de verwerking van de afvalstoffen te dekken wordt afvalstoffenheffing geheven. De tarieven voor de afvalstoffenheffing mogen op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkend zijn. Voor- of nadelen die tijdens het boekjaar ontstaan wikkelen af met de egalisatievoorziening afval.

Tarieven Afvalstoffenheffing Aalsmeer en omringende gemeenten									
Huishouden	**Aalsmeer**	**Amstelveen**	**Amsterdam**	**Diemen**	**Haarlem-mermeer**	**Ouder Amstel**	**Uithoorn**	**Kaag en Braassem**	**Nieuwkoop**
Meerpersoons	370	326	469	474	445	327	368	366	356

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing 2024 opgenomen. Een toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde baten in 2024 is opgenomen in programma 4 'Financiële toelichting' onder 4.3 Afval.
Een toelichting op het kwijtscheldingsbeleid en de ontwikkeling daarvan is opgenomen later in deze paragraaf.

Kostendekking afval			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	4.134	4.048	3.220
Mutatie voorziening	-423	-256	692
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	177	178	178
Straatvegen	224	224	224
Compensabele BTW	915	940	773
Handhaving	66	67	67
Kwijtschelding	72	72	111
Totaal kostenbasis	**5.165**	**5.273**	**5.265**
Afvalstoffenheffing	**-4.572**	**-4.739**	**-4.738**
Kostendekking	89%	90%	90%

Rioolheffing

Het tarief voor de rioolheffing wordt vastgesteld op basis van de geraamde kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel. Het meerjarig kader voor de voorbereiding, uitvoering en bekostiging van de zorgplicht voor de inzameling van stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater is vastgelegd in het gemeentelijk rioleringsplan Aalsmeer 2021 – 2026. Dit plan is op 21 januari 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.

De tarieven mogen, op begrotingsbasis, maximaal 100% kostendekkend zijn. De belasting wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht waarbij de eigenaar de belastingplichtige is. Als er meer dan 400 m3 water wordt afgenomen wordt daarboven per 10 m3 of een gedeelte daarvan een gebruikersdeel (2024: € 9,92 per m3) in rekening gebracht.

Uitgangspunt is dat met het vastgestelde tarief het rioolstelsel in meerjarenperspectief kostendekkend beheerd en in stand gehouden kan worden.

Een toelichting op de afwijkingen tussen de begrote en de gerealiseerde lasten en baten is opgenomen in Programma 4 'Financieel overzicht' onder 4.2 Riolering.

Tarieven Aalsmeer en regio gemeenten 2024	**Aalsmeer**	**Amstelveen**	**Amsterdam**	**Diemen**	**H'meer**	**Ouder Amstel**	**Uithoorn**	**Kaag en Braassem**	**Nieuwkoop**
Rioolheffing	188	208	167	236	156	177	265	303	227

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de rioolheffing 2024 opgenomen.

Kostendekking riool			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	1.861	1.846	1.808
Toevoeging voorziening	630	629	545
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	260	260	260
Straatvegen	166	166	166
Compensabele BTW	418	451	436
Totaal kostenbasis	**3.335**	**3.352**	**3.215**
Rioolrecht	**-3.142**	**-3.142**	**-3.017**
Kostendekking	94%	94%	94%

Hondenbelasting
Iedereen die één of meer honden heeft moet hondenbelasting betalen.

In onderstaande tabel zijn de tarieven 2024 van Aalsmeer en de omringende gemeenten opgenomen. In 2025 is de hondenbelasting afgeschaft.

Tarieven in omliggende gemeenten (2024)						
	Aalsmeer	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlem-mermeer**	**Ouder-Amstel**	**Ronde Venen**
1 hond	88,50	afgeschaft	afgeschaft	afgeschaft	83,86	afgeschaft

Leges
Leges worden geheven als vergoeding van kosten die de gemeente maakt voor de dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven. Voorbeelden hiervan zijn het afgeven van reisdocumenten en rijbewijzen, huwelijken en het verstrekken van (bouw)vergunningen. De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door volledige kostendekking op begrotingsbasis. Het uitgangspunt daarbij is toetsing op verordening niveau, waarbij de geraamde lasten van alle benoemde activiteiten worden gedekt door de gezamenlijke baten uit de te heffen retributies. Hierdoor is zogenoemde kruissubsidiëring mogelijk: een verwacht overschot bij de ene activiteit mag worden gebruikt voor de dekking van een verwacht te kort bij een andere activiteit.

Ondanks de mogelijkheid om afwijkingen in kostendekkendheid tussen de verschillende leges te vereffenen brengen wij voor uw inzicht de kostendekkendheid van de bouwleges afzonderlijk in beeld. De maximale hoogte van de tarieven voor reisdocumenten en rijbewijzen e.d. zijn van rijkswege vastgesteld en zijn niet kostendekkend.

In onderstaande tabellen zijn de kostendekkendheid tabellen van de belangrijkste legescategorieën opgenomen. De gemeente legt ook leges op voor parkeer- en vaarvergunningen, gehandicapten-parkeerkaarten en andere vergunningen op basis van de APV. De totale opbrengsten daarvan bedragen over 2024 afgerond € 0,154 miljoen.

Kostendekking omgevingsvergunningen			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	826	1.575	1.385
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	628	636	636
Stadsontwikkeling / Welstand	69	69	37
BTW	188	345	298
Totaal kostenbasis	**1.711**	**2.625**	**2.355**
Omgevingsvergunningen	**924**	**3.725**	**4.143**
Kostendekking	*54%*	*142%*	*176%*

Kostendekking burgerzaken			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	1.121	1.209	1.173
BTW	173	179	176
Overheadtoerekening	579	579	579
Totaal kostenbasis	**1.873**	**1.967**	**1.928**
Leges burgerzaken	**594**	**773**	**751**
Kostendekking	32%	39%	39%

Kostendekking APV			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	317	322	321
BTW	67	68	67
Overheadtoerekening	238	242	242
Totaal kostenbasis	**622**	**632**	**630**
Leges burgerzaken	**35**	**15**	**18**
Kostendekking	6%	3%	3%

De legesinkomsten omgevingsvergunningen en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Het moment van vergunningaanvraag kan de gemeente veelal niet zelf beïnvloeden. Onder andere marktomstandigheden, het tempo van de ontwikkelaar/aanvrager zelf en economische omstandigheden beïnvloeden of en wanneer een project tot daadwerkelijke realisatie komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de te verwachten leges. Concreet uitgewerkte bouwplannen zijn in de fase van raming niet beschikbaar. Dit alles leidt tot € 418.000 aan hogere baten dan was ingeschat. De hieraan gerelateerde lasten zijn € 270.000 lager. Een toelichting op deze lagere kosten is opgenomen in programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen, thema 5.2 Vergunningen.

In de raadsvergadering van 9 november 2023 is op basis van een prognose van kosten en opbrengsten het dekkingspercentage vastgesteld. Aanvullende vergunningsaanvragen die bij het opstellen van de primitieve begroting niet in beeld waren leiden tot een dekkingspercentage van 54%. In werkelijkheid komt dit percentage bij opmaak van de rekening uit op 176%. Dit is een vergelijkbaar beeld als in de jaarstukken 2023 waar het percentage eveneens boven de 100% lag, namelijk 215%. Dit geeft aan hoe afhankelijk de kostendekkenheid is van het wel/niet doorgaan van projecten en fasering over de jaargrens.

Eén van de speerpunten uit de ombuigingen was het onderzoeken van de mogelijkheden om te komen tot kostendekkendheid van de leges en de heffingen.
In 2024 is een onderzoek daarnaar gestart. In de programmabegroting 2025 zijn de eerste uitkomsten daarvan meegenomen.

Marktgeld
Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. In 2024 zijn de tarieven met 3,9% verhoogd. De kostendekkendheid voor 2024 ligt op 34,75%.

Het marktgeld 2024 bedroeg:
voor het innemen van een standplaats voor elke langs de wegzijde gemeten strekkende meter of gedeelte daarvan

- per dag of gedeelte daarvan € 2,73
- per kalenderkwartaal € 29,68

Kostendekking leges marktgelden			**x € 1.000**
	Begroting primitief 2024	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening 2024**
Saldo taakveld	28	28	38
Overige toe te rekenen kosten - straatvegen	*0*	0	0
Overige toe te rekenen kosten - btw	*1*	5	8
Overheadtoerekening			0
Totaal kostenbasis	**29**	**33**	**46**
Leges marktgelden	**23**	23	16
Kostendekking	*80,56%*	*69,63%*	*34,75%*

Grafrechten
Wettelijk is bepaald dat de baten van de rechten niet (structureel) boven de geraamde lasten mogen uitgaan. In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de grafrechten 2024 opgenomen:

Kostendekking begraven			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	547	583	623
Toevoeging voorziening	-1	0	13
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	159	166	164
Totaal kostenbasis	**705**	**749**	**800**
Begraafrechten	**520**	**538**	**590**
Kostendekking	74%	72%	74%

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

De tarieven voor precariobelasting zijn conform de uitgangspunten verhoogd met de prijsindexatie (3,9%). De tarieven zijn opgenomen in artikel 5 van de Verordening precariobelasting 2024 gemeente Aalsmeer.

(Water)verblijfsbelasting
Voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer worden twee belastingen geheven.
Naast de "gewone" verblijfsbelasting (toeristenbelasting) wordt een waterverblijfsbelasting geheven.

Het tarief voor de verblijfsbelasting 2024 bedroeg per persoon per nacht € 3,65 en voor campings € 1,80 per persoon per nacht. Het tarief voor de waterverblijfsbelasting bedroeg per persoon per etmaal € 1,61.

De tarieven van de (water)verblijfskosten in een aantal vergelijkbare gemeenten zijn opgenomen op pagina 18 van de Kadernota 2025. In 2025 is de eerder, op basis van de motie RAP-raad voorgestelde verhoging van de waterverblijfsbelasting geëffectueerd.

Forensenbelasting
Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich zelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden. Het tarief 2024 is geïndexeerd met 3,9%. Rekening houdend met de waardestijging van de woonruimten bedroeg het tarief 0,3356%.

Reclamebelasting
Deze belasting wordt geheven vanwege het hebben van reclameobjecten zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten uit de reclamebelasting zijn, na aftrek van de administratieve kosten, als subsidie uitgekeerd aan de door ondernemers opgerichte uitvoeringsorganisatie. De besteding van de gelden wordt door de ondernemers zelf bepaald. Door het organiseren van deze activiteiten zijn juist de kleinere ondernemers erbij gebaat, omdat de grotere winkelketens in de praktijk zelf al over voldoende middelen beschikken om dit soort zaken voor zichzelf/landelijk te organiseren.

De reclamebelasting wordt geheven in twee winkelgebieden: winkelgebied Ophelialaan en het winkelgebied centrum Aalsmeer.
Het tarief 2024 bedroeg in beide winkelgebieden € 885,07 per vestiging per jaar, ongeacht het aantal objecten.

Kwijtscheldingsbeleid

Gemeenten in Nederland mogen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen verlenen. Geheel of gedeeltelijke kwijtschelding wordt verleend indien een belastingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is de belastingaanslag te betalen.

Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en hondenbelasting (alleen voor de eerste hond). Bij de beoordeling van het kwijtscheldingsverzoek wordt uitgegaan van 100% van de bijstandsnorm.

Kwijtschelding	2021	2022	2023	2024
a) Formulieren				
aantal verzoeken	115	105	115	70
afgewezen	39	33	44	24
afgehandeld	76	84	106	65
idem in euro's	€ 13.848	€ 14.734	€ 19.088	€ 8.386
b) "automatische kwijtscheldingen"	250	248	278	324
idem in euro's	€ 66.247	€ 74.165	€ 80.027	€ 100.565
totaal kwijtschelding (a+b)	**€ 80.095**	**€ 88.899**	**€ 99.115**	**€ 108.952**
Nog af te handelen aanvragen	39	21	9	5

Het aantal nog af te handelen kwijtscheldingsverzoeken is opnieuw lager dan voorgaande jaren. Het gaat hierbij met name om later ingediende kwijtscheldingsverzoeken, kwijtscheldingsverzoeken van ondernemers die pas na sluiting van het boekjaar kunnen worden afgedaan (er moet voor de afhandeling gewacht worden op de uiteindelijke financiële gegevens 2024). Het streven is dat deze laatste kwijtscheldingsverzoeken zijn afgehandeld voordat de aanslagen 2025 zijn verzonden.

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

Kerngegevens over	2021	2022	2023	2024
WOZ				
aantal objecten	16.431	16.748	16.897	17.010
bezwaarschriften (objecten) in aantallen	428	475	1.288	692
bezwaarschriften (objecten) in percentages	0,026	0,028	0,0762	0,0407
(hoger)beroepschriften	13	3	8	15
Aantal invorderingen				
Aanmaningen	760	745	733	882
Dwangbevelen	364	543	471	493

Opvallende ontwikkeling in 2024 is de afname van het aantal bezwaarschriften (2024: 692, 2023: 1.288). Op 1 januari 2024 is het wetsvoorstel van staatssecretaris van Rijn in werking getreden waardoor de proceskosten en de immateriële schadevergoeding worden gematigd,

waardoor het aantal formele bezwaren, die vooral ingediend als verdienmodel voor de bureaus zelf, is verminderd.
Het totaal openstaande bedrag 2024 aan belastingdebiteuren is in totaal iets lager dan ultimo 2023. Ook het aantal betalingsregelingen is lager dan in 2023.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen. Het weerstandsvermogen van een gemeente is daarmee het vermogen om financiële risico's op te kunnen vangen zonder dat dit consequenties heeft voor de uitvoering van de dagelijkse zaken.

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio die wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (financiële buffer) en de financiële gevolgen van het zich voordoen van de geïdentificeerde risico’s (en waarvoor geen voorzieningen kunnen worden gevormd of een verzekering kan of is afgesloten).

In tegenstelling tot de andere paragrafen en het doel van de jaarrekening om terug te kijken op 2024, blikt de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing altijd vooruit naar toekomstige risico's.

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- beleid van de gemeente Aalsmeer voor wat betreft de weerstandscapaciteit en de risico's;
- het benodigd weerstandsvermogen (risicobeleid);
- het beschikbaar weerstandsvermogen;
- de beschikbare weerstandscapaciteit;
- de financiële kentallen.

Beleid gemeente Aalsmeer
Het beleidskader is de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023, die vastgesteld is op 8 juni 2023. In deze nota zijn de uitgangspunten van het risicomanagement opgenomen.
Met het vaststellen van de nota is voldaan aan de geldende wet- en regelgeving. Aan de hand van de risicoanalyse is het totaal van alle risico’s in geld uitgedrukt. Omdat niet alle risico’s zich op hetzelfde moment voordoen wordt een percentage van 90% aangehouden voor de bepaling van de benodigde hoeveelheid weerstandscapaciteit om de financiële gevolgen van de benoemde risico’s af te dekken.
De provincie of het rijk legt de gemeenten geen norm op hoe hoog de weerstandsratio zou moeten zijn. Hierin heeft elke gemeente keuzevrijheid.
In de nota is door de raad ingestemd met het hanteren van een streefwaarde voor de weerstandsratio van 1,5.

Risicobeleid

De financiële situatie van gemeenten lijkt rooskleurig, kijkend naar de overschotten op de jaarrekeningen tot en met 2023. En ook deze jaarstukken laten een overschot zien. Daarbij blijven de zorgen over de financiële situatie op lange termijn bestaan door het ontbreken van

langjarige financiële zekerheid als gevolg van de korting op het gemeentefonds in 2026. Deze onzekerheid werkt door in de grote opgaven waar we als gemeente voor staan: investeringen in mobiliteit, wonen en maatschappelijke voorzieningen. Het feit dat de rijksoverheid steeds meer middelen uitkeert in de vorm van specifieke, doel- en incidentele uitkeringen zorgt voor gebrek aan stabiliteit die nodig is om een duurzaam financieel beleid te kunnen voeren. De spanning op de arbeidsmarkt zorgt daarnaast ook voor risico's bij de realisatie van de opgaven waar we als gemeente voor staan.

De risico’s die in deze jaarrekening worden genoemd zijn een herijking van de risico’s welke in de begroting 2025 zijn opgenomen. Actualisatie van de risico-inventarisatie is een proces dat gedurende het jaar in continu plaatsvindt, maar waarover in ieder geval in de jaarstukken en de begroting wordt gerapporteerd. Voor de vastlegging van de risico-inventarisatie en de uitvoering van de risicosimulatie wordt gebruik gemaakt van een risicomanagementsysteem (NARIS). De hoogte en de beheersing van risico’s is een belangrijk speerpunt. Net als bij de bouw- en project gerelateerde risico's (zie het volgende hoofdstuk van deze paragraaf) is met behulp van de zogenaamde Monte Carlo methode de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht.
Er is beoordeeld of eerder opgenomen risico’s nog steeds van toepassing waren en of het opgenomen risicobedrag nog valide was. Ook is nagegaan of er risico’s ontbreken. Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico’s opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico’s verwijderd. Deze systematiek draagt bij aan een beter en actueel beeld van de risico’s we als gemeente lopen, hoe groot de omvang ervan is en daarmee het beslag op onze weerstandscapaciteit. Ook brengen we in beeld welke beheersmaatregelen we kunnen treffen om de kans op het voordoen van een risico te verkleinen. De periodieke actualisatie van de risico's vindt in samenspraak met de AA-organisatie plaats, omdat daar de feitelijke uitvoering van de werkzaamheden grotendeels plaatsvindt.
In totaal zijn voor Aalsmeer 81 risico's (excl. bouw- en project gerelateerde risico's, maar inclusief GPAG) in beeld gebracht. In de tabel in het volgende gedeelte van deze paragraaf wordt alleen de top 10 van risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.
Ook met de zogenaamde "black swan" (risico’s met een extreem kleine kans, maar een grote impact en als belangrijk kenmerk dat het een zeer moeilijk in te schatten risico is) is bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit rekening gehouden.
Niet alle risico’s laten zich financieel vertalen. Er zijn diverse risico’s die geen financiële gevolgen hebben, maar wel belangrijk zijn om in beeld te hebben (bijvoorbeeld omdat de gemeente daar een imagoprobleem kan oplopen). In deze paragraaf ligt de nadruk op de financiële risico’s, omdat aan de hand daarvan het weerstandsvermogen wordt bepaald.

Frauderisico’s
Vanaf 2022 rapporteert de accountant in de controleverklaring expliciet over zijn werkzaamheden op het gebied van frauderisico’s en in het accountantsverslag zijn observaties gegeven van de kwaliteit van de frauderisicobeheersing van de gemeente.
Frauderisico’s zijn weliswaar onderdeel van de verschillende processen, maar niet afzonderlijk identificeerbaar. In 2023 is op basis van de analyse zoals die is uitgevoerd door de AA organisatie en ook gebruikt wordt als onderdeel van de risk based benadering van de interne audit een frauderisicoanalyse voor de gemeente Aalsmeer opgesteld. De frauderisicoanalyse wordt jaarlijks herzien. Op het moment van stellen van deze paragraaf zijn geen fraudes bekend.

Zowel de risico-inventarisatie als de frauderisicoanalyse is besproken met de gemeentesecretaris, college en auditcommissie.

Geïdentificeerde risico's

De risico's worden inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij wordt per risico aangeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is. Uit de risico-inventarisatie volgen 81 risico's. De tien risico's met de grootste financiële impact volgen in de hier onder opgenomen tabel. Wanneer de tien grootste risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 52,49 miljoen aan kosten. Voor de overige 71 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 70,09 miljoen.

Met de gesignaleerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 122,58 miljoen) niet noodzakelijk en daarmee ongewenst is. De risico's treden naar alle waarschijnlijkheid niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op.

Uit de simulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 15,57 miljoen. Dit bedrag is onderdeel van het benodigde weerstandsvermogen.

#	Risico identificatie	Kans %	Impact max.	Verwachte waarde	Invloed%
1	Onvoorziene omstandigheden met een niet kwantificeerbare kans of impact	15	14.200.000	1.065.000	12
2	Niet realiseren van (afgesproken) taakstellingen	50	3.400.000	850.000	10
3	Fouten in belastingverordening WOZ	10	12.500.000	625.000	7
4	Korting op uitkeringen terwijl activiteiten vanuit de gemeente doorgaan	80	1.500.000	600.000	7
5	Extra geld naar deelneming/gesubsidieerde instelling/verbonden partij	50	1.640.000	410.000	5
6	Fouten in verordeningen retributies (kostendekkende leges)	10	9.000.000	433.333	5
7	Virussen en/of hacking	30	3.000.000	450.000	5
8	Herziening van verkeerssituatie(s) binnen gemeente	50	1.500.000	375.000	4
9	Jeugd: grotere behoefte aan dure hulpvraag dan geraamd (dure hulpverlening)	50	1.250.000	312.500	4
10	Kosten projecten MPP hoger dan beschikbare investeringsruimte	10	4.500.000	225.000	3

Bouw- / projectgerelateerde risico's

Grote projecten en grondexploitaties

Voor de dekking van de bekende tekorten in lopende gemeentelijke exploitaties is een voorziening opgenomen. Ook voor projecten faciliterend grondbeleid is een voorziening aanwezig. Zie voor nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid. De hoogte en de beheersing van risico's is een belangrijk speerpunt. Door middel van risicoanalyse met behulp van de Monte Carlo methode wordt de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht. Mede op basis hiervan kan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheersmaatregelen en wanneer deze genomen kunnen worden. Hierna worden de meest omvangrijke grondexploitaties van de gemeente apart toegelicht.

De Tuinen van Aalsmeer (woningbouw)

Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer volgt uit de risicoanalyse een benodigde weerstandscapaciteit van € 1,94 miljoen. De belangrijkste risico's bevinden zich in de deelgebieden Polderzoom fase 2 en de Zwarteweg. Dit omdat er enerzijds nog veel kosten gemaakt moeten worden betreffende civiele werken en er anderzijds complexe afspraken zijn gemaakt of nog gemaakt moeten worden met de ontwikkelende partijen. Daarnaast is vertraging en de daarbij behorende extra kosten een belangrijk risico waarmee rekening wordt gehouden.

Oosteindedriehoek
Eind 2022 is het ontwerp bestemmingsplan en ontwerp exploitatieplan voor de Oosteindedriehoek ter inzage gelegd, nadat de anterieure overeenkomst met het ontwikkelende consortium gereed is gekomen. Met het consortium zijn afspraken gemaakt over het kostenverhaal. Het exploitatieplan fungeert als extra zekerheid voor het verhalen van de kosten. Het project kent een lange looptijd en risico's voor de gemeente. Op basis van de risicoanalyse bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 2,0 miljoen.

Overige ruimtelijke projecten
Naast bovengenoemde projecten zijn er ook de middelgrote en kleine ruimtelijke projecten. Ook voor deze projecten zijn de risico's in beeld gebracht middels Monte Carlo simulatie. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van in totaal € 0,82 miljoen.

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor de projecten bedraagt € 4,76 miljoen. Met dit bedrag aan weerstandscapaciteit is het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

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

Bedragen x € 1.000	Risicobedrag
Geïdentificeerde risico's	15.568
Bouw- / project gerelateerde risico's	4.740
Totaal benodigde weerstandscapaciteit (A)	**20.308**

Weerstandscapaciteit

In het BBV is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit. Bij het beschikbaar weerstandsvermogen gaat het om vrij besteedbare middelen die eenmalig ingezet kunnen worden om de financiële gevolgen van de risico's die zich voordoen te kunnen opvangen. Het beschikbaar weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.

Algemene reserve
De stand van de algemene reserve op 31 december 2024 is in de jaarrekening € 28,491 miljoen. Aan de raad wordt in de resultaatbestemming 2024 voorgesteld € 7,857 miljoen aan de algemene reserve toe te voegen.

Na verwerking van dit voorstel bedraagt de omvang van algemene reserve € 36,348 miljoen.

Onbenutte belastingcapaciteit
Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht.
Bij de onbenutte belastingcapaciteit wordt uitsluitend gekeken naar de OZB. Wettelijk is namelijk bepaald dat de tarieven voor de overige heffingen maximaal 100%-kostendekkend mogen zijn.
Bij afvalstoffenheffing en de rioolheffing is geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit.
Het verschil aan inkomsten gerealiseerd met de werkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Aalsmeer bedraagt op basis van de vastgestelde tarieven 2024 € 1.600.000.

Post onvoorzien
Iedere gemeente moet in de begroting een budget voor onverwachte tegenvallers opnemen, de stelpost onvoorzien. Deze post kan worden ingezet als dekking voor kleine onvoorziene kosten. In Aalsmeer bedraagt deze post € 31.900.

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves zijn reserves die met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen. Om deze reserves daadwerkelijk in te kunnen zetten om tegenvallers/calamiteiten op te vangen, is een raadsbesluit nodig om de bestemming te wijzigen. De mate van “hardheid” (ingezet beleid, aangegane verplichtingen) kan ook per reserve verschillen. Om deze reden worden bestemmingsreserves in principe niet gerekend tot de weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota.
Aalsmeer heeft een bestemmingsreserve sociaal domein. Deze reserve is bedoeld om tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma op te lossen, vanwege een aantal open einde regelingen die binnen dat programma zijn opgenomen met de bijbehorende risico’s. Deze risico's maken onderdeel uit van de 81 risico's uit onze risico-inventarisatie. Om die reden mag de bestemmingsreserve sociaal domein worden meegeteld voor het beschikbaar weerstandsvermogen.
Hetzelfde geldt voor de bestemmingsreserve voorlopige winsten grondexploitaties. Ook hiervoor geldt dat de risico's onderdeel zijn van de risico-inventarisatie en daarmee de benodigde weerstandscapaciteit. Dat valideert het opnemen van deze bestemmingsreserve als onderdeel van het beschikbare weerstandsvermogen.

Stille reserves
Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of op nul zijn gewaardeerd, maar die direct verkoopbaar zijn, indien men dat zou willen. Een stille reserve kan alleen deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe verhandelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Aalsmeer of de wens van het behouden van het bezit ervan

worden stille reserves niet meegenomen in de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen ultimo 2024:

Bedragen x € 1.000	
Algemene reserve	36.348
Onbenutte belastingcapaciteit	1.600
Bestemmingsreserves	
- sociaal domein	506
- voorlopige winsten grondexploitaties	3.752
Onvoorzien	32
Beschikbaar weerstandsvermogen (B)	**42.238**

Op 12 december 2024 heeft de gemeenteraad besloten een krediet beschikbaar te stellen voor de nieuwbouw van zwembad De Waterlelie. Onderdeel van het besluit is het inzetten van een deel van de algemene reserve ter aftopping van de lasten die het gevolg zijn van de nieuwbouw van het zwembad. Hiervoor wordt in totaal € 13.094.366 onttrokken aan de algemene reserve. Het beschikbaar weerstandsvermogen is hiermee verlaagd.

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de verhouding weer tussen het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen (op basis van de gekwantificeerde risico's). In onderstaande tabel wordt weergegeven welke kwalificatie aan de uitkomst van de ratio wordt toegekend:

Ratio	Oordeel
>2.0	Uitstekend
>1.4 - <2.0	Ruim voldoende
>1.0 - <1.4	Voldoende
>0.8 - <1.0	Matig
>0.6 - <0.8	Onvoldoende
<0.6	Ruim onvoldoende

In de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing van Aalsmeer is opgenomen dat de gemeente streeft naar een weerstandsratio die ruim voldoende is en daarom 1,5 dient te zijn. Bij de bepaling van het gewenste weerstandsratio is uitgegaan van de normtabel over de waardering van de weerstandsvermogen door het Nederlands adviesbureau voor risicomanagement (NAR) in samenwerking met de Universiteit Twente. Op basis van het geïnventariseerde benodigd weerstandsvermogen en het berekende beschikbare weerstandsvermogen is de weerstandsratio:

Bepaling weerstandsratio		*1.000 euro
A	Benodigde weerstandscapaciteit	20.308
B	Beschikbaar weerstandsvermogen	42.238
B/A=C	**Ratio weerstandscapaciteit**	**2,1**

De weerstandsratio neemt ten opzichte van de begroting 2025 af van 2,4 (jaarstukken 2023 2,1) naar 2,1.
De afname ten opzichte van de programmabegroting 2025 is het gevolg van:

1. Een verlaging van het beschikbaar weerstandsvermogen met € 5,236 miljoen als gevolg van enerzijds de onttrekking van middelen aan de algemene reserve ter dekking van lasten die samenhangen met de nieuwbouw van het zwembad (€ 13,094 miljoen) en anderzijds het positieve rekeningresultaat 2024 wat op grond van het voorstel tot resultaatbestemming wordt toegevoegd aan de algemene reserve (€ 7,858 miljoen).
2. Een verlaging van de benodigde weerstandscapaciteit met € 1,6 miljoen als gevolg van een afname van het risicoprofiel op de bouw- en projectgerelateerde risico's.

Met een weerstandsratio van 2,1 heeft Aalsmeer de kwalificatie "ruim voldoende" en wordt voldaan aan de gestelde streefwaarde uit de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) schrijft voor dat gemeenten een aantal kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken opnemen. Dat zijn: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente.

In het BBV zijn geen te behalen minimum of maximum waarden opgenomen. Wel heeft de provincie Noord Holland, als financieel toezichthouder, zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten. De provincie onderscheidt drie categorieën, namelijk A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol.

Netto schuldquote
De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Ten opzichte van 2023 heeft de netto schuldquote zich verbeterd. De belangrijkste redenen hiervan zijn de afname van de schulden als door de reguliere jaarlijkse aflossing van de vaste geldleningen en lagere schulden met een looptijd korter dan één jaar als gevolg van een lagere crediteurenpositie. Op 31 december is de netto schuldquote bijna nihil. Dat betekent

dat de gemeente in staat is de schulden terug te betalen waarvoor zij volledig zelf aan de lat staat.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt in het kengetal inclusief en exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.
De wijze van berekening van de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

De toelichting die is gegeven bij de netto schuldquote is ook van toepassing op de netto-schuldquote voor alle verstrekte leningen.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Aalsmeer in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.
De solvabiliteitsratio wordt positief beïnvloed door de toename van het eigen vermogen als gevolg van het positieve rekeningresultaat en de afname van de schuldpositie.
Het besluit van 12 december 2024 om € 13 miljoen in een bestemmingsreserve te storten ten behoeve van de aftopping van de lasten van het nieuw te bouwen zwembad gaat, indien het eigen vermogen niet verder zou toenemen, op termijn de uitkomst van dit kengetal nadelig beïnvloeden.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Net als in de begroting 2024 en de jaarstukken 2023 is deze ratio positief.

Grondexploitatie
Het financiële kengetal "grondexploitatie" geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. De boekwaarde van de gronden geeft weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitaties. Dit geld moet namelijk nog terugverdiend te worden.

Omdat de boekwaarde van de grondexploitaties verder is verlaagd (kosten zijn bijna volledig afgedekt door inkomsten en een verliesvoorziening) is de ratio grondexploitaties relatief laag.

Lokale woonlasten (belastingcapaciteit)
Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer lager is dan het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.

Een toelichting op de ontwikkeling van de lokale woonlasten is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen (lokale lastendruk) van deze jaarstukken. Doordat de lastenstijging in 2024 bijna gelijk is geweest aan de landelijke stijging is de uitkomst van dit kengetal nauwelijks veranderd.

In de onderstaande tabel worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond. Aalsmeer scoort met uitzondering van op het kengetal belastingcapaciteit een score A - Minst risicovol.

Kentallen weerstandsvermogen en risicobeheersing	A	B	C	rekening '23	begroting '24	rekening '24
1. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	7,9	43,0	0,1
2. Gecorrigeerde netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	3,3	41,0	-4,4
3. Solvabiliteit	> 50%	20-50%	< 20%	53,8	47,0	57,8
4. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	6,0	4,0	2,3
5. Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%	109,1	100,0	109,6
6. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	7,0	2,5	9,5

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Met investeringen in de openbare ruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht en in stand gehouden, met als doel de basisfuncties van wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen. Er zijn prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken en deze zijn op elkaar afgestemd zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

In deze paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt van de belangrijkste duurzame kapitaalgoederen een beschrijving gegeven en wordt het beleidskader aangegeven, voorafgegaan door een totaaloverzicht van de hiervoor beschikbare middelen.

Beleidskader en kwaliteit
Het dagelijks onderhoud in de openbare buitenruimte en de daarbij behorende middelen zijn afgestemd op beheerniveau B van de CROW-werkwijze. Een uitzondering is gemaakt voor parken, recreatiegebieden en winkelcentra. Deze worden op A-niveau onderhouden. Dit is benoemd in het ‘Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud gemeente Aalsmeer’ (2015) en de bijbehorende beeldcatalogus. De catalogus bevat foto’s van diverse objecten en die maken daarmee inzichtelijk welke kwaliteit op welke locatie wordt nagestreefd.

Totaaloverzicht van kosten ten behoeve van bestaande kapitaalgoederen
Op de programma's treft u de totaal te verantwoorden budgetten per programma aan. In onderstaande tabel wordt een dwarsdoorsnede van de programma's gepresenteerd voor zover het de kapitaalgoederen betreft.

In de tabel zijn voor de kapitaalgoederen afzonderlijk zowel de kosten van jaarlijks als van groot onderhoud opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 (raad 4 juli 2024).
De kosten van projecten die betrekking hebben op de vervanging van duurzame kapitaalgoederen zijn niet in deze paragraaf opgenomen. Deze worden geactiveerd en afgeschreven conform regelgeving.

Omschrijving kapitaalgoederen (bedrag x €1.000)	Begroot 2024	Realisatie 2024
Wegen	3.168	3.036
Civieltechnische kunstwerken	265	157
Riolering	912	649
Water	168	105
Openbaar groen	2.751	3.534
Openbare verlichting	180	168
Speelplaatsen	65	29
Gebouwen & binnensportaccommodaties	992	1.083
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	**8.501**	**8.761**

Een toelichting op de afwijkingen staat toegelicht in de bijlage "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte" en in programma 2 Onderwijs en ontplooiing, programma 4 Openbare ruimte en programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.
Op elk van de vak specialistische onderdelen volgt hierna een korte toelichting.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

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

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

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

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

Riolering

Beleidskader
In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de riolering- en grondwaterzorg. De beleidskaders zijn het gemeentelijk rioleringsplan 2021-2026 (beleidsplan GRP) en het actieplan en agenda klimaatadaptatie 2021-2026.
De gemeente heeft de volgende wettelijke verplichte watertaken:

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

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

Het nationale Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie geeft aan dat Nederland in 2050 zo goed mogelijk klimaatbestendig en waterrobuust moet zijn ingericht. De aanpak in het Deltaplan is gericht op vier thema's: wateroverlast, droogte, hitte(stress) en het beperken van de gevolgen van overstromingen (waterveiligheid). Bij herinrichtingsprojecten van de openbare ruimte neemt de gemeente zo veel mogelijk klimaatadaptieve maatregelen mee in het ontwerp, om ervoor te zorgen dat de gevolgen van de klimaatverandering - door bijvoorbeeld extreme regenbuien of hittegolven - voor de openbare ruimte beperkt blijven. Om invulling te geven aan de klimaatadaptatieve opgave is beleid vastgesteld (Agenda en actieplan klimaatadaptatie Aalsmeer 2021-2026).

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit vrijvervalriolen, kolken, persleidingen, drainages, minigemalen, rioolgemalen, overstorten, uitstroomconstructies voor hemelwater en een grondwatermeetnet. Er liggen drainages en drainage-infiltratieriolen om grondwaterproblemen te voorkomen. Om een goed beeld te houden van de staat van het rioolstelsel vindt er éénmaal per 10 jaar een reiniging en inspectieronde van de rioolleidingen plaats. De (elektro)technische installaties worden jaarlijks geïnspecteerd.

Water

Beleidskader
Om voor de toekomst het watersysteem robuust genoeg te houden en invulling te geven aan de ambities en eisen van zowel waterschap als de gemeente zijn de nieuwe afspraken vastgelegd met Rijnland in de vorm van een bestuurlijke strategische agenda. In deze agenda geven de gemeente en het waterschap aan op welke onderwerpen en op welke wijze wordt samengewerkt. Het gaat nadrukkelijk om een bestuurlijke agenda. De uitwerking van hetgeen bestuurlijk is geagendeerd wordt vervolgens uitgewerkt in bijvoorbeeld gezamenlijke onderzoeks- of uitvoeringsprojecten met een bijbehorend uitvoeringsprogramma. Met

Waterschap AGV/Waternet wordt regionaal binnen Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA)/Izariz samengewerkt. Ook voor het thema water zijn de beleidsnota's Civieltechnische Kunstwerken, Klimaatadaptatie, GRP en MPP Buitenruimte leidend.

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

Openbaar groen

Beleidskader
Het kwaliteitsniveau van het groenonderhoud is vastgelegd is het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer. Beleid voor de bomen is vastgelegd in het Bomenplan Aalsmeer.

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 via onder andere de projecten Bomenrenovaties en Heesterrenovaties. Andere relevante beleidsplannen voor het groen zijn het Bomenplan en het Klimaatadaptatieplan.

Soort kapitaalgoederen
Onder groen wordt verstaan: bomen, bosplantsoen, heesters, gazon, hagen en vaste planten.

Inventarisatie areaal
De te onderhouden arealen hebben invloed op de totale kosten. Meer areaal geeft meer kosten. De AA-organisatie is sinds 2022 bezig met de migratie naar een nieuw beheersysteem, Geovisia. Op een aantal onderdelen is deze migratie zo goed als rond, het onderdeel groen echter nog niet. Gedurende het jaar was de hoop dat nieuwe arealen nog meegenomen konden worden in de jaaropdracht 2024. In oktober werd duidelijk dat dit niet het geval was. De verwachting is dat de migratie van groen mei 2025 is afgerond.

Openbare verlichting

Beleidskader
De uitgangspunten voor het plaatsen of renoveren van openbare verlichting zijn vastgelegd in het Beleidsplan openbare verlichting 2020-2024. Grotere renovaties worden indien mogelijk gecombineerd met groot wegonderhoud. Deze projecten zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit lichtpunten (lichtmasten en armaturen), voedingspunten en bekabeling.

Speelplaatsen

Beleidskader
Het Uitvoeringsplan Spelen voor renovaties en herinrichting van de speelplaatsen in Aalsmeer is opgenomen in het actuele Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (MPP).

Soort kapitaalgoederen
Op de speelplaatsen staan traditionele speeltoestellen zoals veerelementen en klimrekken. Ook de trapveldjes maken onderdeel uit van de speelplaatsen.

De overige recreatieterreinen zijn opgenomen onder wegen en groen.

Beeldende kunstwerken

Beleidskader
Het doel van groot en regulier onderhoud is het behoud van de kwaliteit van de beeldende kunstwerken in de buitenruimte. Jaarlijks wordt aan een specialistisch bedrijf opdracht gegeven voor inspecties, incidenteel en structureel onderhoud aan de beeldende kunstwerken.

Soort kapitaalgoederen / areaal
Het totaal aantal beeldende kunstwerken in de buitenruimte ligt nu op 50. De komende jaren worden nieuwe kunstwerken bijgeplaatst.

Gebouwen

Voor gebouwen waarvan een voortgezet gebruik is voorzien, worden jaarlijks de in het meerjaren-onderhoudsplan (MOP) opgenomen onderhoudsmaatregelen, mits deze ook bij nadere beoordeling onuitstelbaar blijken, uitgevoerd.

Een bedrag ter hoogte van de 20-jaars gemiddelde MOP wordt jaarlijks gedoteerd aan de Voorziening onderhoud gebouwen. Uitgaven komen ten laste van de voorziening. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening aan de dan bekende gegevens getoetst.

Beheer en onderhoud door derden
Beheer en onderhoud van een deel van de gemeentelijke gebouwen is belegd bij andere organisaties:

- Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van alle binnen- en buitensportaccommodaties.
- Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling is verantwoordelijk voor het beheer van gronden en gebouwen binnen het eigen exploitatiegebied.
- Brede school De Mikado wordt beheerd door de beheerstichting De Mikado.

Leegstand en verhuur
Met betrekking tot de gebouwen ondervinden wij eigenlijk alleen nog enige leegstand in het kader van aankoop/leegmaken van panden vooruitlopend op herontwikkeling. Ter bestrijding van deze frictieleegstand wordt een aantal panden tijdelijk door leegstandsbeheerders beheerd. Verder worden alle gebouwen verhuurd op 1 pand na.

De Nota Vastgoed is vastgelegd hoe de gemeente omgaat met haar vastgoed en welke partijen hier gebruik van kunnen maken. Daarnaast heeft de gemeente de mogelijkheid

strategische aankopen te doen. De criteria van deze aankopen zijn vastgelegd in de nota strategische aankopen.

Naast het algemene beleid van de gemeente inzake gemeentelijke vastgoed zijn er drie relevante objecten (panden) voor de gemeente in 2024:

- Fort Kudelstaart
Er wordt een besluit voorbereid ten aanzien van de toekomst het fort. Naar verwachting wordt dit besluit in het 3e kwartaal 2025 voorgelegd aan de raad.
In 2024 heeft de gemeente achterstalling onderhoud verholpen, zijn er werkbezoeken met de raad geweest naar vergelijkbare forten in de omgeving en heeft de gemeente een partij gecontracteerd voor het tijdelijk beheer.

- Oosteinderweg 247 A-C (Bloemenlust)
De gemeente heeft intensief overlegd gevoerd met de huurder van het pand. Dit overleg ging onder andere over de parkeerproblematiek en het onderhoud. De gemeente heeft aanvullende bedragen opgenomen in het meerjaren investeringen plan inzake de renovatie van het dak en daarnaast zijn de voorbereidingen begonnen voor het mogelijk huisvesten van nog een huurder in pand.

- Molenvlietweg 22
Dit object wordt mogelijk verkocht in 2025. De gemeente heeft in 2024 voorbereidingen getroffen voor deze verkoop, waaronder een didampublicatie alsmede een sanering van de bodem.

3.4 Financiering

Inleiding
In deze paragraaf staat de gemeentelijke treasuryfunctie centraal. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de beheersing van de daaruit voortvloeiende financiële risico's.
Onderdeel van deze paragraaf is de financieringsbehoefte, de verschillende risico's en de beheersing hiervan.

Wettelijk kader
Artikel 212 van de Gemeentewet verplicht de gemeente de gemeentelijke regelgeving voor de financieringsfunctie vast te leggen. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido), het Treasurystatuut 2023 en de Financiële verordening Aalsmeer 2023.

Schatkistbankieren
Het kan voorkomen dat de gemeente in een bepaalde periode overtollig geld heeft. Op dat moment heeft de gemeente meer geld op de bankrekeningen staan dan strikt noodzakelijk is. Als ze dat geld niet uitleent aan medeoverheden en de omvang is hoger dan een bepaald drempelbedrag, dan moet de gemeente dat geld aanhouden in 's Rijks schatkist. Dit wordt 'verplicht schatkistbankieren' genoemd. Het verplicht schatkistbankieren is in 2013 ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen.
Het schatkistbankieren heeft een positief effect op de omvang van de staatsschuld, maar beperkt de gemeentelijke vrijheid om zelf een optimaal rendement na te streven op haar eigen liquiditeiten. Ook stelt de Wet Fido strenge eisen aan de kredietwaardigheid van tegenpartijen en de te gebruiken instrumenten.

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)
Het totale financieringstekort van de Nederlandse overheid (EMU saldo) mag niet meer bedragen dan 3% van het bruto binnenlands product (bbp). Daar tellen ook gemeenten in mee. Om dit te regelen is in Nederland de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) in 2013 vastgesteld. Op basis hiervan heeft het Rijk in een aparte regeling vastgesteld dat het EMU-saldo van alle decentrale overheden tezamen maximaal minus 0,4% van het bruto binnenlands product (bbp) mag bedragen. Het aandeel van gemeenten hierin is maximaal minus 0,27% van het bbp.

Rentetoerekening
Aalsmeer kent een integrale financiering. Dit betekent dat er geen direct verband bestaat tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering het geval is). De totale gemeentelijke financieringskosten bestaan uit de externe rentelasten over de opgenomen geldleningen. De gemeente werkt met een omslagrentemethodiek. Dat wil zeggen dat de gemeentelijke financieringskosten via het programma Algemene dekkingsmiddelen worden toegerekend aan de overige gemeentelijke programma's op basis van de boekwaarde van desbetreffende investeringen op de balans.

Renteontwikkeling 2024
In 2024 heeft de Europese Centrale Bank (ECB) haar rentebeleid aangepast in reactie op de afnemende inflatie. In 2024 heeft de ECB een aantal keer besloten om de rente te verlagen. Deze beslissing werd genomen omdat de inflatie significant was gedaald en op koers lag om in 2025 het streefdoel van 2% te bereiken. Bij de prijsstabiliteit die de ECB met haar monetaire beleid nastreeft, hoort een inflatie van 2% in alle eurolanden samen. De ECB kijkt daarbij naar de prijsontwikkeling op middellange termijn.
De ECB stelt de zogeheten beleidsrente vast. Dat rentetarief bepaalt de vergoeding die commerciële banken betalen als ze geld bij de ECB of de centrale banken van de eurolanden lenen (herfinancieringsrente). De beleidsrente bepaalt ook de rente die banken ontvangen als ze geld 'stallen' bij de centrale bank (depositorente). DE ECB rente is een bepalende factor voor de waardering van de euro ten opzichte van andere valuta. Daarmee is het beleid van de ECB van invloed op de rente die wij op onze tegoeden ontvangen of, bij het aantrekken van nieuwe financiering betalen.
Vanwege de afgezwakte inflatie is de depositorente in 2024 vier keer verlaagd en deze bedraagt ultimo 2024 3,00% (ultimo 2023: 4%).
De rente op een nieuw aan te trekken lening met een looptijd van 20 of 30 jaar lag eind december rond de 2,75%.

Ook in 2025 is de prognose dat er meer renteverlagingen worden doorgevoerd. Eind januari 2025 is de rente verlaagd naar 2,75%. Deze verwachte daling gaat harder dan eerder voorspeld werd.

De totale rente-inkomsten op de schatkist bedroegen in 2024 afgerond € 1,0 miljoen. De rente op de schatkist daalde, na een heel aantal maanden redelijk stabiel te zijn geweest, in 2024 met bijna 1% tot 2,905% per 31 december 2024.

EMU-saldo

Het EMU-saldo toont het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die in het verslagjaar hebben plaatsgevonden. In afwijking van het stelsel van baten en lasten vindt de presentatie van dit saldo op transactieniveau plaats, waarbij investeringen dus in zijn geheel worden meegenomen, eventueel verminderd met van derden ontvangen bijdragen.

Het uitgangspunt is het saldo voor bestemming van het verslagjaar waarna de mutaties op de verschillende balansposten worden meegenomen voor bepaling van het EMU-saldo.
Het positieve EMU-saldo over 2024 geeft aan dat we als gemeente via reële transacties afgelopen jaar meer ontvangen hebben dan dat we hebben uitgegeven.

Voor individuele gemeenten is er geen referentiekader, anders dan de landelijke norm. In de jaarrekening 2024 komt het EMU-saldo € 14,3 miljoen hoger uit dan geraamd in de primitieve begroting 2024. Dit komt met name door een hoger exploitatiesaldo, een minder grote toename van de materiële vaste activa door minder investeringen, een hogere dotatie aan de voorzieningen enerzijds door het verhogen van de verliesvoorziening Greenpark BV (zie programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen) en anderzijds de toevoeging aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing (zie programma 4 Openbare Ruimte).

			*bedrag * € 1.000*
	Rekening 2023	**Begroting 2024**	**Rekening 2024**
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	8.562	3.088	9.865
Mutatie (im)materiële vaste activa	5.081	12.814	7.247
Mutatie voorzieningen	-186	-508	2.128
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-240	-4.213	-3.786
Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	**3.535**	**-6.021**	**8.532**

Rente-exploitatie

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn bepalingen en richtlijnen opgesteld voor de berekening van de omslagrente die wordt toegerekend aan de investeringen en de omslagrente die wordt toegerekend aan de bouwgronden in exploitatie (BIE). Jaarlijks worden op basis van de BBV-richtlijnen de verschillende interne rentepercentages berekend.
Op basis van deze voorschriften zijn de volgende rentepercentages gehanteerd in de primitieve begroting 2024 en jaarrekening 2024:

In %	**Rentepercentage**	
	Begroot	**Werkelijk**
Investeringen	0,1	0,1
Grondexploitaties	0,1	0,1

Saldo rente-exploitatie
De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten. Deze uitkomst komt voort uit ontwikkelingen op de balans. De inkomsten van de rente-exploitatie zijn de in rekening gebrachte rentekosten op de geïnvesteerde middelen, uitgezette geldleningen en gronden. De uitgaven op de rente-exploitatie hebben betrekking op de te betalen rentekosten over opgenomen geldleningen.
Het resultaat van de rente-exploitatie wordt verrekend met de algemene dekkingsmiddelen. Het resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting bedraagt € 0,24 miljoen voordelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door de extra inkomsten schatkistbankieren.

Renteschema
In de notitie rente 2017 van de commissie BBV staat een renteschema opgenomen. Hiermee wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze

van rentetoerekening (omslagrente). De omslagrente is voor de begroting 2024 berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond.
Indien de werkelijke rentelasten in euro's die hadden moeten worden doorbelast meer dan 25% afwijken van de in de begroting toegerekende rentelasten is correctie verplicht.
Op basis van de werkelijke cijfers 2024 komt de omslagrente uit op 0,0%. Het gehanteerde percentage van 0,1% zorgt voor een renteresultaat. Dit is het gevolg van de rente schatkistbankieren. De commissie BBV heeft eerder al aangegeven dat hiervoor geen correctie hoeft plaats te vinden.

	Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	153	153
b.	-/- de externe rentebaten	775	993
	Totaal door te rekenen externe rente	-622	-840
c1.	-/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	5	26
c2.	-/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	*0*	*0*
	Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	5	26
	Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	**-627**	**-866**
d1.	Rente over eigen vermogen	0	0
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (a t/m d)	**-627**	**-866**
e.	De aan taakvelden toegerekende rente	-78	-78
	Renteresultaat op het taakveld treasury	**-705**	**-944**

Risicobeheer

Renterisico's

In de wet Fido is een tweetal kwantitatieve normen opgenomen om ongewenste renterisico's te voorkomen. Deze kwantitatieve eisen zijn gericht op het bevorderen van een solide financiering en beperking van het renterisico.

Kasgeldlimiet

Een gemeente kan een financieringsbehoefte invullen met een langlopende of een kortlopende lening. Een kortlopende lening heeft een looptijd korter dan 1 jaar. Over het algemeen is de te betalen rente op een kortlopende lening lager dan die op een langlopende rente. Hierdoor kan een gemeente in de verleiding komen om een groot deel van de geldbehoefte met kort geld te financieren. Daaraan kleeft een risico: wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt stijgen de rentelasten bij herfinanciering snel.
Daarom is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet is de in de Wet Fido neergelegde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende schuld.

Als deze limiet wordt overschreden kan de gemeente verplicht worden om een langlopende lening aan te trekken. Wanneer er sprake is van een structurele overschrijding van de limiet (een overschrijding van drie achtereenvolgende kwartalen) dient de provincie op de hoogte te worden gebracht en een herstelplan te worden opgestuurd. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal bij aanvang van het begrotingsjaar.
In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2024 per kwartaal weergegeven. Daaruit blijkt dat de kasgeldlimiet in 2024 niet is overschreden.

Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	KW1	KW2	KW3	KW4
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal lasten	99.920	99.920	99.920	99.920
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	8.493	8.493	8.493	8.493
2. Vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	-58	-141	0	-913
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Totaal	58	141	0	913
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening-courant	15.112	30.670	30.382	26.409
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Totaal	15.112	30.670	30.382	26.409
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-15.054	-30.529	-30.382	-25.496
Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.493	8.493	8.493	8.493
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	**23.547**	**39.023**	**38.875**	**33.989**

Renterisiconorm
Het renterisico is het risico dat de gemeente loopt in verband met contractueel overeengekomen wijzigingen van rentepercentages van aangetrokken en uitgezette langlopende leningen. In de Wet Fido is bepaald dat het renterisico dat op de vaste schuld wordt gelopen, de zogenoemde renterisiconorm, niet mag worden overschreden. De norm is ingesteld om te voorkomen dat in een jaar teveel langlopende leningen moeten worden afgelost waardoor grootschalige herfinanciering aan de orde is. Hierdoor wordt de begroting minder gevoelig voor rentefluctuaties bij herfinanciering. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal. De jaarlijks verplichte aflossing en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan de uitkomst hiervan. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren. Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

Onderdeel van de berekening vormt de renteherziening. Dat gaat om leningen waarbij op basis van de leningsvoorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden herzien. De leningenportefeuille van de gemeente bevat geen leningen waaraan deze voorwaarde is verbonden. Voor Aalsmeer is dit daarom niet van toepassing.

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer voor 2024 € 21,2 miljoen. De jaarlijkse aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan dit bedrag. In 2024 is € 3,8 miljoen afgelost. Daarmee is Aalsmeer binnen de gestelde risiconorm gebleven.

Kredietrisico en relatiebeheer
De gemeente beschikt over een krediet- en depotarrangement met de BNG. Dit heeft tot doel om tijdelijke overschotten of tekorten aan liquide middelen bij de bank uit te lenen of op te nemen tegen een vooraf afgesproken rentevergoeding. Naast de overeenkomst met de BNG heeft de gemeente een rekening-courant met de Rabobank.

Alle activiteiten worden binnen de kaders van de wet Fido en het treasurystatuut uitgevoerd. Zo wordt het kredietrisico beheerst doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden indien mogelijk garanties en zekerheden geëist.

Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Het gebruik van derivaten is uitgesloten in het treasurystatuut. Eind 2024 heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V, Afvalsturing Friesland N.V. en Exploitatie Sportsubsidies Aalsmeer B.V.

Financiering

Langlopende leningen
De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2024 € 35,83 miljoen. In 2024 zijn geen nieuwe leningen afgesloten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2024.
Het gemiddelde rentepercentage over 2024 bedraagt 0,42%.

bedrag x € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Rente percentage	Schuldrestant	Weging lening in portefeuille
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-1-2017	24-1-2027	0,57	1.500	4%
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-6-2018	12-6-2028	0,725	4.000	11%
BNG leningnr.40.113452	5.000	Lineair	16-12-2019	16-12-2024	-0,175	0	0%
BNG leningnr.40.113453	10.000	Fixe	16-12-2019	16-12-2029	0,25	10.000	28%
BNG leningnr.40.113454	5.000	Fixe	15-1-2020	15-1-2025	-0,06	5.000	14%
BNG leningnr.40.113455	10.000	Lineair	15-1-2020	15-1-2030	0,05	6.000	17%
Prov. Noord Brabant nr. N12006-L4007	10.000	Fixe	22-2-2022	22-2-2052	1,01	9.333	26%
Onderhandse leningen	**55.000**					**35.833**	

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen
Aalsmeer heeft uitsluitend langlopende uitzettingen die vallen onder de publieke taak.
De gemeente heeft een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Bouwfonds uitstaan bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). Deze uitzetting wordt specifiek aangewend voor projecten voor volkshuisvesting. Daarnaast heeft de gemeente nog een bedrag uitstaan bij het SVN voor duurzaamheidsleningen. Ook heeft de gemeente garantstellingen verleend.

In het treasurystatuut is vastgesteld dat het verstrekken van een geldlening of een garantie aan derden slechts is toegestaan vanuit de publieke taak. Per geval is een expliciet besluit hiertoe nodig door de gemeenteraad, waarbij door het college gemotiveerd wordt welk publiek belang wordt gediend en welke zekerheden de gemeente verwerft ter afdekking van de risico's.

3.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering laat zien hoe de gemeente de bedrijfsprocessen die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren, beheerst en aanstuurt.
Een goede bedrijfsvoering is daarbij van belang. Dit gaat over de hoe-vraag en om het zo doelmatig mogelijk uit voeren van de bestuurlijk vastgestelde kaders met het college als eindverantwoordelijke. Met een adequate bedrijfsvoering kan de dienstverlening efficiënt worden georganiseerd en wordt de voorbereiding en uitvoering van genomen besluiten beter. Het verwezenlijken van de door de raad vastgestelde doelstellingen in de programma's krijgt voor een groot deel vorm door de uitvoering in de ambtelijke organisatie.
In deze paragraaf licht het college toe wat de belangrijkste ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering zijn geweest.

Ambtelijke samenwerking met Amstelveen

Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Sinds 1 januari 2013 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer samengevoegd. Dit met het oog op het borgen van de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten. Essentie van de samenwerkingsconstructie is dat er twee zelfstandige gemeentebesturen zijn die hun eigen bestuurlijke kaders bepalen: financieel en inhoudelijk. Beide besturen worden hierin tegelijkertijd vanuit één ambtelijke organisatie gefaciliteerd, zowel qua voorbereiding, uitvoering als verantwoording. In de samenwerkingsconstructie is Amstelveen de rol als centrumgemeente toebedeeld; de medewerkers in de samenwerkingsconstructie zijn in dienst bij de gemeente Amstelveen. De gemeentesecretaris Amstelveen is verantwoordelijk voor de aansturing van de ambtelijke organisatie en is opdrachtnemer van de samenwerking. De gemeentesecretaris van Aalsmeer fungeert als opdrachtgever.
Eind 2021 zijn na een intensief proces nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen tot stand gekomen. Deze zijn door de raad bekrachtigd in de raadsvergadering van 9 december. De samenwerkingsafspraken zijn geldig tot en met 2026. Inmiddels zijn we drie jaar op weg met de nieuwe afspraken over de ambtelijke samenwerking. In de tweede helft van 2025 evalueren de colleges van beide gemeenten de samenwerkingsafspraken. Rond de zomer van 2025 worden de uitkomsten verwacht. De voorbereidingen voor de evaluatie zijn eind 2024 opgepakt.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

In 2022 is de ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht.
De opdracht van de ambtelijke kernorganisatie is om dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties op de Aalsmeerse maat te bieden, de advisering van het gemeentebestuur en de aanpak van de Aalsmeerse opgaven te versterken, en de financiën beter te beheersen. Hiertoe is een aantal strategische en ondersteunende taken bij de kernorganisatie Aalsmeer ondergebracht.

Naast de medewerkers van de Aalsmeerse kernorganisatie werken ook medewerkers van de AA organisatie met enige regelmaat aan specifiek Aalsmeerse opgaven vanuit het raadhuis in Aalsmeer vanuit het principe 'werken waar het werk is'.
Alle loketfuncties voor gemeentelijke publieke dienstverlening zijn op afspraak in het raadhuis van Aalsmeer zowel fysiek als digitaal beschikbaar. Hiermee kunnen inwoners, bedrijven en organisaties binnen de eigen gemeente informatie en dienstverlening ontvangen onder andere op het gebied van burgerzaken en documenten, wonen, bouwen, ondernemen, maatschappelijke (jeugd)hulp en (inkomens)ondersteuning.

In 2024 is heeft de kernorganisatie, naast haar reguliere taken zoals het adviseren van het bestuur over haar deelnemingen en de planning en controlcyclus en het leggen van verbinding op het sociale, fysieke en veiligheidsterrein met de medewerkers van zowel de AA-organisatie als ook inwoners, instellingen en bedrijven in Aalsmeer o.a. de volgende zaken voorbereid en opgepakt al dan niet met medewerking van de AA-organisatie:

- Voorbereiding (besluitvorming over) jongerenraad
- Omgevingsvisie
- Gebiedsvisie Kudelstaart
- Hoofdlijnennotitie Schinkelpolder
- WonenWelzijnZorg visie
- Sturing op budgetten jeugdzorg en Wmo
- Overeenkomst inzake Lakenblekerstraat/ huisvesting bijzondere doelgroepen
- Besluitvorming nieuwbouw zwembad
- Duurzaamheidsagenda
- Campagne Sociaal Domein
- Voorbereiding besluitvorming nieuwe brandweerkazerne
- Nota strategische aankopen
- Beleidsadvisering op het gebied van sport, kunst en cultuur (bibliotheekvisie, expeditie Aalsmeer)
- Opvang van Oekraïners

Personeel
Kernorganisatie Aalsmeer
Ultimo 2024 zijn de kernorganisatie 23 (2023: 22) personen (22,79 vte (2023: 22,19 vte)) werkzaam binnen de kernorganisatie. De werkelijke loonkosten 2024 bedragen € 2.524.000 (geraamd € 2.739.000).

Inhuur/ extern advies/ juridische ondersteuning
In 2024 is een gedeelte van het budget voor loonkosten besteed aan inhuur ter invulling van vacatures en externe advisering / uitbesteed werk of waar taken waarvoor de kernorganisatie zelf de capaciteit niet in huis heeft. Het betreft onder andere: contractmanagement Meerlanden en overeenkomst Seringenpark
(zie ook programma 4 Openbare Ruimte), opvang Oekraïners, planvorming Lakenblekerstraat, gebiedsvisie Kudelstaart, toekomstverkenning Aalsmeer, campagne Sociaal Domein, bibliotheekvisie en de inzet op duurzaamheid. De totale kosten hiervan bedragen € 1.279.000 Deze kosten zijn (grotendeels) gedekt uit de onderschrijding van de geraamde loonkosten, programmabudgetten en het transitiebudget. Per saldo komt € 169.000 ten laste van het rekeningresultaat 2024.

Transitiebudget
Voor de transitie naar de nieuwe organisatie is € 3.000.000 beschikbaar gesteld voor 2021 en 2022. In de 2e bestuursrapportage 2023 is een voorstel gedaan om het restant ad € 1,8 miljoen over te hevelen naar 2024 en 2025.
In 2024 is € 130.000 uitgegeven ten laste van het transitiebudget. Dit betreft dekking van kosten van inhuur en advisering. Daarnaast is conform de besluitvorming bij de Kadernota 2025 € 925.000 aan de bestemmingsreserve afschrijvingskosten gebouwen toegevoegd om de afschrijvingskosten van de verbouwing van de raadskelder en de aanpassingen van de kantoren te dekken. Ultimo 2024 resteert nog € 745.000.

Huisvestingkosten
De totale kosten van de huisvesting bedragen in 2024 € 492.000 (2023: € 463.000). De huisvestingskosten bestaan uit de afschrijvingskosten energiekosten, reservering meerjaren onderhoud, jaarlijks onderhoud, heffingen, verzekeringen en beheerkosten.
In 2024 is gestart met de aanpassingen van de kantoren op de 1e verdieping. De laatste werkzaamheden zijn in het 1e kwartaal 2025 afgerond.

Raad en griffie
De griffie ondersteunt de gemeenteraad en bestaat uit een compact team van 3 fte, verdeeld over de functies van griffier, raadsadviseur, junior raadsadviseur, communicatieadviseur en coördinator bestuurlijke besluitvorming. In 2024 heeft de griffie door personele ontwikkelingen met een beperkte capaciteit gedraaid.
De griffie adviseert de raads- en commissieleden bij de uitoefening van de kaderstellende, controlerende en volksvertegenwoordigende rollen. Dat doet zij door de raad volledig, juist en tijdig te informeren, het bieden van advies en ondersteuning bij de inzet van raadsinstrumenten, het adviseren, begeleiden en technisch ondersteunen bij commissie- en raadsvergaderingen en het vergroten van de expertise van de raads- en commissieleden door het aanbieden en organiseren van trainingen en werksessies. Zo kwamen in 2024 onderwerpen als jongerenparticipatie, Masterplan Energie en duurzaamheid aan bod.

In 2024 vergaderde de gemeenteraad 12 keer, voorafgegaan door de beeld- en oordeelsvormende commissies Ruimte en Maatschappij en Bestuur. In een extra vergadering kwam de herbenoeming van de burgemeester aan de orde. In 2024 heeft de griffie werkbezoeken voor de raad georganiseerd. De raads- en commissieleden bezochten zwembad Nunspeet, project Calla in Rijnsburg en twee forten.

De griffie is het directe aanspreekpunt van de gemeenteraad voor inwoners en organisaties. Ook verzorgt de griffie de communicatie namens de raad met als doel de raad zichtbaar te maken voor inwoners en contacten te leggen met de Aalsmeerse samenleving. In dat kader hebben 12 groepen leerlingen uit het basisonderwijs in de raadzaal het democratiespel gespeeld en hebben 5 klassen van het Yuverta-college het debatspel gedaan. Raadsleden hebben actief meegewerkt aan deze activiteiten.
De gemeenteraad heeft de gedragscode en een convenant omgangsvormen gemeenteraad en raadscommissies Aalsmeer vastgesteld. De raadscommissie Luchtvaartzaken is formeel ingericht en een verordening is vastgesteld. Tot slot heeft de griffie in opdracht van de raad de verordening rechtspositie raadsleden en commissieleden geactualiseerd.

(Bestuurlijke) Integriteit
In Aalsmeer zijn tijdens de raad van 18 juli 2023 verschillende procesafspraken vastgesteld rondom het thema integriteit. Onder leiding van de burgemeester is daarvoor een stuurgroep ingesteld. Afgesproken is toen om de stuurgroep verschillende stukken te laten voorbereiden, waarvan de eerste twee in maart 2024 aan de raad zijn voorgelegd: de geactualiseerde gedragscode ten behoeve van de gemeenteraad en het convenant omgangsvormen.
Verder is in de raadsvergadering van mei 2024 de gedragscode van het college geactualiseerd. Met de actualisatie van de gedragscode voor de ambtelijke organisatie is gestart. Deze wordt begin 2025 afgerond. Ook volgt er in 2025 nog een stappenplan over hoe om te gaan met de door de raad aangenomen protocollen.

Dienstverleningsbijdrage

In 2024 bedroeg de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen € 19,3 miljoen (2023: € 18,1 miljoen). Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting. Daarnaast is er nog € 7,8 miljoen (2023: € 7,5 miljoen) in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer voor de inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed.

In eerdere P&C documenten is de raad op de hoogte gehouden over de nog lopende discussie over een aantal oude AA-claims uit de 2e bestuursrapportage 2022. Begin januari 2025 is, na een grondige analyse, geconcludeerd dat de formatieplekken die bij deze claims zijn aangevraagd ook werkzaamheden voor Aalsmeer verrichten en dat we op grond daarvan deze kosten aan de AA-organisatie moeten vergoeden (€ 164.000). Deze kosten zijn in de jaarstukken 2024 verwerkt.

Onderdeel van de dienstverleningsbijdrage is een bijdrage in de ICT. De rode draad bij ICT ontwikkelingen is verdere digitalisering, om dienstverlening en bedrijfsvoering verder te optimaliseren. Het meenemen van organisatie en de medewerkers hierin is daar onderdeel van.

De afgelopen jaren zijn vele processen, producten en diensten gedigitaliseerd. In 2024 is ingezet op verdere ontwikkeling van de digitale vaardigheden van medewerkers en de uitbreiding van het aantal klantprocessen. Ook het meertalig aanbod van producten en diensten en de digitoegankelijkheid daarvan, is verder uitgebreid.

Om beter digitaal te kunnen (samen)werken is een nieuw digitaal platform ingericht. In dit nieuwe platform kunnen medewerkers samenwerken en documenten opslaan. Deze nieuwe digitale samenwerkingsomgeving is dit jaar verder uitgerold binnen de gehele ambtelijke organisatie. Hierbij hebben we gekeken naar laagdrempeligheid en zijn trainingen aan medewerkers aangeboden.

Dit jaar stond ook in het teken van de I(CT) onderdelen bij de voorbereiding en implementatie van nieuwe wet- en regelgeving, die inmiddels door de VNG ‘informatiewetten’ worden genoemd. Dit zijn meerjarige projecten waaronder de Omgevingswet (Ow), de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb), de Wet open overheid (Woo), de Wet modernisering

bestuurlijk elektronisch verkeer (Wmebv), de Wet digitale overheid (Wdo), de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who) en de Network & Information Security wetgeving (NIS2).

Daarnaast kregen in 2024 een aantal grote I(CT) projecten een vervolg, waaronder de voorbereiding van de vervanging van het zaaksysteem en de migratie van applicaties - die nu in het datacenter van de AA-organisatie zijn gesitueerd- naar een cloud omgeving. Ook dé nieuwe ontwikkeling, AI, is op de radar. Deze biedt kansen, maar we moeten ook alert zijn op de (privacy)risico's; hiervoor zijn we onze medewerkers aan het opleiden. Na een zorgvuldig traject is in 2024 de chatfunctionaliteit Copilot (van Microsoft) geïmplementeerd, waarmee medewerkers de eerste ervaring met AI kunnen opdoen.

Management- en stuurinformatie is een belangrijk instrument om adequaat te kunnen sturen op resultaat. Datagedreven werken helpt daarbij: daarmee kunnen betere (of eigenlijk: beter onderbouwde) beslissingen worden genomen en kan de kwaliteit van de dienstverlening worden verbeterd. De eerste stappen richting Datagovernance zijn inmiddels gezet. Een visie waarin uitgangspunten over datakwaliteit, datamanagement, ethiek, algoritmen en Artificial intelligence (AI) zijn opgenomen, is bijna gereed. Met het implementatieplan is inmiddels een begin gemaakt.

Controle accountant

De jaarrekening 2024 is door onze accountant, PWC, gecontroleerd. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door onze accountant.

In 2024 is door de accountant € 135.821 in rekening gebracht. Voor dit bedrag heeft de accountant een interim- en een eindejaarscontrole uitgevoerd. Overigens betreft een belangrijk deel van deze kosten nog de afrekening van de controle 2023 door onze vorige accountant. Op grond van de bestendige gedragslijn worden accountantsfacturen verwerkt in het jaar van ontvangst.
Naar aanleiding van beide controles is/ wordt een rapportage uitgebracht, een managementletter en een accountantsrapport. De accountant heeft op 29 november 2023 een toelichting gegeven in de auditcommissie naar aanleiding van de managementletter 2024.
Het accountantsverslag is als bijlage bij deze jaarstukken verzonden.

Rekenkamer
De uitkomsten naar het onderzoek van de klachtbehandeling (zie ook de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken 2023) zijn door de Rekenkamer in april 2024 gepresenteerd en de raad heeft de aanbevelingen uit dat onderzoek overgenomen.
Verder heeft de rekenkamer meegedaan aan een zogenaamd 'doe mee' onderzoek over de energiebesparingsplicht samen met 100 andere gemeenten. De aanbevelingen daaruit zijn in de raadsvergadering van 13 februari 2025 vastgesteld. Ook is een onderzoek uitgevoerd naar het subsidieproces. De uitkomst daarvan wordt in 2025 aan de raad voorgelegd.

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213 a Gemeentewet)
In de 2e bestuursrapportage 2024 zijn we ingegaan op onderzoeken in het kader van artikel 213a gemeentewet (doelmatigheid en doeltreffenheid). Daar hebben wij aangegeven dat de doelmatigheid van het groenonderhoud via De Meerlanden onderdeel was van het traject van

de evaluatie van de samenwerking met De Meerlanden. Over de uitkomsten daarvan bent u apart geïnformeerd.
Verder is ook het mantelzorgbeleid onderwerp van het doelmatigheidsonderzoek. Hiervoor is gelijktijdig opgetrokken met de beleidsevaluatie van het mantelzorgbeleid. In tegenstelling tot datgene wat in de 2e bestuursrapportage 2024 is gemeld kwamen de uitkomsten niet in het 4e kwartaal 2024, maar worden deze in het 2e kwartaal 2025 door het college behandeld. Over de uitkomsten wordt u daarna geïnformeerd.

Rechtmatigheid
In onderstaande tabel is de tabel met de analyse van de begrotingsrechtmatigheid opgenomen:

Rechtmatigheid afwijkingen begroting bij jaarrekening 2024

	Lasten geraamd	Lasten gerealiseerd	Saldo	artikel 3 Financiële Verordening		
				a. direct gerelateerde inkomsten	b. overschrijding open-einde regeling	c. overschrijding geautoriseerd d.m.v. autorisatie
Programma 1. Sociaal Domein						
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	6.489	6.164	325			
1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.887	2.763	124			
1.2 Inkomensregelingen	8.691	8.397	294			
1.2 WSW en beschut werk	785	796	-11			
1.2 Arbeidsparticipatie	516	473	43			
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.266	1.261	5			
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0			
1.1 Hulp bij het Huishouden (WMO)	2.053	2.167	-114		x	
1.1 Begeleiding (WMO)	1.039	1.097	-58		x	
1.1 Dagbesteding (WMO)	800	1.083	-283		x	
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0			
1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig	5.732	6.508	-776		x	
1.3 Jeugdhulp met verblijf overig	1.000	949	51			
1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	440	761	-321		x	
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0			
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0			
1.3 Jeugdbescherming	549	536	13			
1.1 Volksgezondheid	1.342	1.340	2			
Totaal saldo lasten	**33.589**	**34.295**	**-706**			
Programma 3. Economie en duurzaamheid						
3.1 Economische ontwikkeling	244	237	7			

3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (taakveld 3.3)	174	199	-25	x		
3.1 Economische promotie (taakveld 3.4)	409	445	-36	X		
Totaal saldo lasten	**827**	**881**	**-54**			
Programma 7 Overhead						
Ondersteuning organisatie	**11.028**	**11.085**	**-57**			
Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen						
8.1 Treasury	93	84	9			
8.1 OZB Woningen	469	511	-42		x	
8.1 OZB Niet woningen	139	139	0			
8.1 Belastingen overig	29	34	-5			
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0			
8.1 Overige baten en lasten	-808	141	-949	x	x	x
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	15	-15			
Totaal saldo lasten	**-78**	**924**	**-1.002**			

Voor wat betreft de overschrijding van de lasten per programma met € 0,6 miljoen.
Dit betreft een overschrijding op de programma's 1, 3, 7 en 8.

Voor wat betreft de overschrijding van investeringsbudgetten (kredieten) met € 0,1 miljoen.
Dit betreft de herijking van het aandelenkapitaal in overeenstemming met de samenwerkingsovereenkomst met De Meerlanden die bij de herfinanciering is afgesproken. Jaarlijks vindt een herijking plaats van het aandelenkapitaal op basis van het aantal huishoudens in de gemeente. In het verleden werd dit (grotendeels) gecompenseerd door de uitkering van het dividend. Over 2023 is geen dividend uitgekeerd als gevolg van een wijziging van de indexatiesystematiek. Daardoor werd de aandelentransactie zichtbaar. In die zin is er alleen sprake van een vermogensmutatie aangezien op de aandelen niet wordt afgeschreven en is in dat opzicht geen inbreuk geweest op het budgetrecht van de gemeenteraad. Het aanvragen van een krediet is in dat opzicht naar de mening van het college ook niet van toepassing aangezien er geen sprake is van kapitaallasten. Aanvullende maatregelen om dit te voorkomen zijn niet noodzakelijk.

Voor wat betreft de diensten die ten onrechten niet Europees zijn aanbesteed voor een totaal bedrag van € 0,6 miljoen
Dit betreft diensten op gebied van contractbeheer en toezicht met betrekking tot het onderhoud van de openbare ruimte. Bij het vormen van de kernorganisatie zijn deze werkzaamheden overgekomen vanuit de AA organisatie. Getracht is deze werkzaamheden met eigen personeel in te vullen maar dat is niet gelukt. Met oog op de toekomststrategie voor wat betreft het onderhoud van de openbare ruimte zijn deze werkzaamheden meervoudig onderhands aanbesteed. Dit zou de gemeente Aalsmeer de tijd geven om inzicht te krijgen in de marktverhoudingen om een goede afweging te kunnen maken. Omdat het areaal niet op orde was en een aanbesteding binnen de AA organisatie niet de benodigde informatie opleverde was het college genoodzaakt deze opdracht te continueren. In 2025

vindt een afweging plaats of de deze opdracht voor langere tijd in de markt gaan zetten of dat we alsnog mensen hiervoor in dienst willen nemen. Daarom is in het bedrag voor onrechtmatigheid ook rekening gehouden met de in 2025 voortdurende onrechtmatigheid.

Om dit soort problemen met inhuur naar de toekomst te voorkomen gaan we beoordelen in hoeverre het wenselijk is voor Aalsmeer en de Kernorganisatie Aalsmeer een zogenaamd Dynamisch Aankoop Systeem in te richten.

Daarnaast hebben wij geconstateerd dat het budgetbeheer voor verbetering vatbaar is om dit soort problemen eerder te constateren. Hier zijn ook organisatorisch maatregelen voor genomen om meer zicht te houden op lopende opdrachten en hun opdrachtwaarde.

Bedrijfsvoering organisatie AA

In de paragraaf bedrijfsvoering van de gemeente Amstelveen worden ontwikkelingen genoemd die de bedrijfsvoering van de Amstelveense organisatie raken en daarmee ook voor Aalsmeer van belang zijn.

In 2024 heeft het volgende onderwerp de aandacht gekregen binnen de organisatie: door organiseren en doorontwikkelen. Naast de aandacht voor ICT en Informatieveiligheidsbeleid (zie ook deze paragraaf bedrijfsvoering) is daar ingegaan op de invulling van eigentijds werkgeverschap, arbeidsmarkt en inhuur, vitaliteit en verzuim en fiscaliteit, verbetertrajecten en dashbord.

Alle ontwikkelingen met betrekking tot de bedrijfsvoering kunt u desgewenst terugvinden in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken 2024 van de gemeente Amstelveen.

Klachtenfunctionaris
Klachten over de dienstverlening door de gemeente zijn signalen waar inwoners tegen aanlopen in hun contact met de overheid. Het doel van klachtbehandeling is herstel in het vertrouwen in de overheid. Wij vragen klagers bij de afhandeling van de klacht om aan te geven of zij tevreden zijn over de wijze waarop hun klacht is behandeld. In 2025 zetten wij een onderzoek uit inwoners die in 2024 een klacht hebben ingediend het proces hebben ervaren. Wij verwachten de resultaten in het derde kwartaal 2025 te kunnen presenteren. Een goede indicatie over de tevredenheid van de klachtbehandeling is het aantal klachten bij de Nationale Ombudsman, van inwoners die ontevredenheid zijn over de klachtbehandeling van de gemeente. Dit aantal is al jaren laag en in 2024 werd er zelf geen enkele klacht in behandeling genomen door de Nationale Ombudsman.
In het raadsprogramma is als kernwaarde, werken vanuit de menselijke maat opgenomen. Bij klachtbehandeling betekent dat luisteren naar en je verplaatsen in het perspectief van inwoners, meedenken en waar mogelijk de onvrede wegnemen. Registratie en analyse van klachten draagt bij aan de continue verbetering van de dienstverlening. Het leren van signalen van inwoners vertalen we naar aanbevelingen en verbetering van de dienstverlening. We zien een stijging van het aantal klachten over de gemeente. We registreerden 142 klachten in 2024 tegenover 66 in 2023. De stijging is deels te verklaren uit het feit dat we zijn overgaan tot hete registreren van signalen, die als klachten worden ingediend. Te denken valt aan klachten over beleid en vragen over de dienstverlening die als klachten worden

ingediend. Vragen zetten we door voor een inhoudelijke reactie van de vakafdelingen. In 2024 was dat 20 maal het geval. Dat betekent dat het niveau van de klachten ongeveer op het niveau van 2022 ligt, toen we 130 klachten registreerden.
De stijging van de klachten ten opzichte van 2023 is met name te zien in het fysieke domein. Met name niet -tijdig- opgepakte fixi meldingen en klachten over De Meerlanden. We zien als duiding dat de verantwoordelijke medewerkers veel op hun bord krijgen en keuzes moeten maken qua prioriteiten.
Het klachtenteam registreert zowel informele (94) als formele (28) klachten. De meeste klachten worden informeel door de klachtbehandelaren in de lijn behandeld. Ten opzichte van 2023 is het percentage formeel afgehandelde klachten gestegen van 16% naar 28 %.
Het aantal klachten over zorgaanbieders is in 2024 gestegen tot 225 ten opzichte van 140 in 2023. De stijging is bijna volledig toe te schrijven aan het leerlingenvervoer en met name bij één vervoerder. De klachten gaan met name over ritten die te lang duren, het niet op tijd ophalen en het niet op tijd van bestemming aankomen. Het tekort aan gekwalificeerde chauffeurs leidt bij twee van de drie vervoerders in het leerlingenvervoer tot ritten die niet tijdig en soms helemaal niet worden uitgevoerd.
Het klachtenteam voert periodiek overleg met de gemeentesecretaris en burgemeester.
De klachtenregeling van Aalsmeer dateert van 2017. We zullen de klachtenregeling evalueren en waar nodig actualiseren.

Informatiebeveiliging

De gemeente handelt continu product- en dienstaanvragen af. Hierbij worden op grote schaal (persoons-)gegevens verwerkt. Iedereen moet erop kunnen vertrouwen dat dit zorgvuldig, conform onder andere de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) gebeurt. De Data Protection Impact Asessments (DPIA's) op nieuwe en gewijzigde processen en informatiesystemen worden ook in 2025 voortgezet.
In 2024 heeft de AA-organisatie 17 DPIA's, waarvan 3 herijkingen waren, en 4 security checks uitgevoerd. Daarnaast worden er (gevraagd en ongevraagd) adviezen gegeven over allerhande privacy- en informatiebeveiligingsvraagstukken. Deze processen zijn zodanig ingericht dat de privacywetgeving ten aanzien van de werkprocessen goed geborgd is binnen de AA-organisatie.

Vanwege complexiteit en de breedte van de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) is een risico-inventarisatie uitgevoerd, een actieplan informatiebeveiliging en privacy vastgesteld en wordt momenteel het informatiebeveiligings- en privacybeleid geactualiseerd. Om de kans op digitale aanvallen te verkleinen zijn tevens technische maatregelen genomen. Door het inzetten van onder andere antivirussoftware, het inregelen van netwerksegmentatie, een firewall en door het analyseren van securitymeldingen via het Security Information & Event Management systeem (SIEM), hebben we de veiligheid van het netwerk en de ICT-systemen verder geborgd. Vanwege de grote afhankelijkheid van digitale informatie in combinatie met de vele dreigingen, blijft informatiebeveiliging structureel de aandacht vragen van de organisatie.

Daarnaast is een belangrijk onderdeel van de werkzaamheden het verhogen van de bewustwording en kennis op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Door middel van

onder andere (online) bewustwordingscampagnes zijn medewerkers dit jaar weer getraind om hier alert op te zijn en te blijven.

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

Gemeenten voeren taken uit die in het belang van hun inwoners zijn. Een gemeente kan daarbij grotendeels zelf bepalen of zij de taken zelf uitvoert of laat uitvoeren, bijvoorbeeld via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten.

Wanneer een gemeente taken door een andere partij laat uitvoeren en er sprake is van een bestuurlijk en een financieel belang in een organisatie dan is er sprake van een verbonden partij.
Van een bestuurlijk belang is sprake als de gemeente op één of andere manier zeggenschap heeft. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om een zetel in het bestuur of stemrecht bij bestuurlijke beslissingen. Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij, of dat financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden.

Als gemeentebestuur is het belangrijk om daar aandacht voor te hebben, omdat ook bij het laten uitvoeren van taken door andere partijen het gemeentebestuur eindverantwoordelijk blijft voor de uitvoering. Daarom is het belangrijk om aandacht te hebben voor de wijze waarop invloed wordt uitgeoefend voor wat betreft sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen (=governance) en de gemeentelijke doelen worden nagestreefd.

De gemeenteraad heeft op 21 december 2023 de geactualiseerde nota Verbonden partijen vastgesteld. In deze nota is ingegaan op de wettelijke kaders, algemene beginselen van de governance, scheiding van de eigenaar- en opdrachtgever rol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd. Een belangrijke wijziging ten opzichte van de vorige nota is dat we niet langer volstaan met raadsbrieven, maar dat de raad gebruik maakt van een toetsingskader om zo over alle informatie te beschikken ten aanzien van begroting en jaarrekening die nodig is om een besluit over deze stukken te nemen en een positieve dan wel negatieve zienswijze af te geven. Ook stelt dit de raad in de gelegenheid om het college bepaalde standpunten mee te geven ten behoeve van vergaderingen van het bestuur. Dit toetsingskader heeft zowel betrekking op beleidsmatige ontwikkelingen en realisatie van beleidsdoelstellingen alsmede op financiële ontwikkelingen bij de desbetreffende gemeenschappelijke regeling. In 2024 is deze nieuwe wijze van adviseren nog niet volledig uit de verf gekomen. In 2025 pakken we dit verder op. Verder wordt in 2026 de aangepaste werkwijze naar aanleiding van deze geactualiseerde nota geëvalueerd.

In deze paragraaf gaan we eerst in op een aantal andere relevante ontwikkelingen voor het jaar 2024. Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt. Hierbij worden conform het BBV de volgende gegevens opgenomen:

- de lijst van verbonden partijen, die wordt onderverdeeld in:
  - 1°.gemeenschappelijke regelingen;
  - 2°.vennootschappen en coöperaties;
  - 3°.stichtingen en verenigingen, en,
  - 4°.overige verbonden partijen;

In de lijst van verbonden partijen wordt ten minste de volgende informatie opgenomen:
- de wijze waarop de gemeente een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt;
- het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar;
- de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
- de verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar;
- de eventuele risico's van de verbonden partij voor de financiële positie van de gemeente.

In 2024 nam Aalsmeer deel in 16 verbonden partijen. In deze paragraaf is het overzicht opgenomen van het beslag dat de partijen leggen op de gemeentelijke jaarrekening 2024. Omdat nog niet van alle verbonden partijen op het moment van opstellen van deze paragraaf de cijfers over 2024 zijn ontvangen zijn deze nog niet in deze paragraaf opgenomen.

Ontwikkelingen 2024
Net als in 2023 is de directie van een aantal verbonden partijen in de auditcommissie geweest om een toelichting te geven op het door hen gevoerde beleid en/ of uitleg te geven over de financiële documenten. Exploitatiemaatschappij sportaccommodaties Aalsmeer B.V. (ESA) en Greenpark Gebiedsontwikkeling B.V. zijn hiervoor uitgenodigd.

In de rol als aandeelhouder hebben de portefeuillehouders daarnaast diverse aandeelhouders-vergaderingen bezocht en het gemeentelijk standpunt uitgedragen. O.a. is aandacht gevraagd voor ombuigingen bij gemeenschappelijke regelingen in het kader van de korting op het gemeentefonds in 2026 en de mogelijkheden om deze door middel van een verlaging van de gemeentelijke bijdrage van gemiddeld 5% door de gemeenschappelijke regeling op te laten vangen.
In het voorjaar van 2025 krijgt dit opnieuw de aandacht.

Met de Veiligheidsregio Amsterdam Amstellanden is de voorbereiding van de nieuwbouw van de kazerne aan de Zwarteweg voorbereid. Het gehele proces en het beoogde ontwerp is in de commissievergadering van september 2024 toegelicht. Op 27 maart 2025 heeft de raad ingestemd met een verhoging van de maatwerkbijdrage om daarmee nieuwbouw mogelijk te maken.

Medio 2024 heeft Greenpark Gebiedsontwikkeling B.V. haar financiering moeten vernieuwen. In het vervolgtraject heeft de BNG de aandeelhoudende gemeenten aangesproken op de borgstelling. In december 2024 is deze borgstelling afgelost tegen vergoeding van rente.

Daarnaast zijn in 2024 de laatste wijzigingen in de teksten van gemeenschappelijke regelingen doorgevoerd naar aanleiding van de wetswijziging die al op 1 juli 2022 waren ingevoerd en welke uiterlijk per 1 juli 2024 dienden te zijn doorgevoerd.

Verbonden partijen in beeld

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of een privaatrechtelijke organisatie. De meest voorkomende vorm van een publiekrechtelijke verbonden partij is een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij privaatrechtelijke participaties gaat het om de deelname van de gemeente in private rechtspersonen zoals vennootschappen (NV's en BV's) of stichtingen, verenigingen en coöperaties. In deze paragraaf is toegelicht met welke partijen Aalsmeer verbonden is.
Van alle verbonden partijen is conform artikel 15 van het BBV informatie opgenomen over vestigingsplaats, visie en beleidsvoornemens en het bestuurlijk en financieel belang van de verbonden partij.

Verbonden partijen totaaloverzicht

Verbonden partij (bedrag x € 1.000)	Budget 2024	Bijdrage 2024	Resultaat 2024	Eigen vermogen 1jan24	Eigen vermogen 31dec24	Vreemd Vermogen 1jan24	Vreemd Vermogen 31dec24	Vertegen-woordiging
A. Gemeenschappelijke regelingen:								
1. Vervoerregio Amsterdam	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	389.047	560.460	S.A.S. Spaargaren
2. Amstelland-Meerlanden overleg	47	44		193		0		G.E. Oude Kotte
3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	1.509	1.508	-1.457	21.905	20.706	66.218	79.202	G.E. Oude Kotte
4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	1.573	1.454	260	1.093	1.333	121	0	W. Kikkert
5. GGD Amsterdam-Amstelland	46	162	-3.348	10.223	6.875	0	0	L.B. Kabout
6. Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie	938	975	851	3.865	3.709	1.827	1.868	S.A.S. Spaargaren
7. Gemeentebelastingen Amstelland-Meerlanden	n.v.t.	n.v.t. 2)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	S.A.S. Spaargaren
8. Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	19.591	19.563	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	W. Kikkert
9. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	945	652	4486	5.932	9.357	32.665	40.341	W. Kikkert
B. Overige verbonden partijen:								
1. Stedin Groep	0	0	180.000	3.221.000	3.370.000	5.063.000	5.704.000	S.A.S. Spaargaren
2. BNG Bank	0	0	294.000	4.721.000	4.777.000	110.819.000	123.614.000	S.A.S. Spaargaren
3. De Meerlanden Holding N.V.	0	0						W. Kikkert
4. Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)	0	0 1)	3)		3)			S.A.S. Spaargaren
5. Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.	0	0	-2.507	-1.531	-4.056	80.833	73.497	S.A.S. Spaargaren
6. Stichting Greenport Aalsmeer	38	38						G.E. Oude Kotte
7. Afvalsturing Friesland N.V.	0	0	7.130	78.528	83.562	106.366	131.694	W. Kikkert

1) zie subsidieoverzicht
2) onderdeel van bijdrage centrumregeling
3) begin juni 2025

Gemeenschappelijke regelingen

Naam	Vervoerregio Amsterdam
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen verkeer en vervoer.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur. Vanuit Aalsmeer zitten twee gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	De Vervoersregio Amsterdam beschikt over rijksbudgetten (BDU) voor de uitvoering van verkeer- en vervoerprojecten en programma's. * Sinds 1 januari 2017 is de voormalige Gemeenschappelijke Regeling plus (WGR+) Stadsregio Amsterdam omgevormd tot Vervoerregio Amsterdam.
Risico's	In haar paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft de vervoerregio aan dat zij risico's onderkent rond de thema's OV governance, grote opgaven, financiën, bestuur en organisatie. De benodigde weerstandscapaciteit die noodzakelijk is om het totaal aan risico's af te dekken bedraagt € 90 miljoen. Het weerstandsvermogen van de Vervoerregio bestaat uit het saldo Brede Doeluitkering (BDU). De Vervoerregio heeft geen Algemene Reserve. In haar paragraaf weerstandsvermogen geeft zij aan dat deze BDU voldoende groot is om de risico's af te dekken

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	0	0	0	389.047	560.460

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg**
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland en Meerlanden overleg voert bestuurlijk overleg, stemt het beleid af over grensoverschrijdende vraagstukken en streeft naar gemeenschappelijke standpunten en het naar buiten brengen daarvan. Tenslotte is het stimuleren van contacten met andere gemeenten en regioverbanden ook relevant voor het overleg.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, De Ronde Venen en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het Plenair college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op MRA niveau voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau.
Financieel belang	De kosten worden gedragen door de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners en € 1,37 per inwoner. De bijdrage voor 2024 was € 44.450.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2024

Eigen vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
193	

Vreemd vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
0	

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008. Een geactualiseerde versie van de Gemeenschappelijke regeling is in 2024 in werking getreden. De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en rampen te beschermen. Het bestuur van de Veiligheidsregio maakt hiervoor beleid en plannen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met politie, brandweer, openbaar ministerie, geneeskundige hulpdiensten en ook met andere partners. Dat betekent voorkomen, bestrijden en herstellen van noodsituaties, als gevolg van een ramp of crisis in de regio en daarbuiten. Tot de taken van de Veiligheidsregio behoren onder meer: - de brandweerzorg; - voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening; - opstellen van een risicoprofiel; - planvorming; - opleiden, trainen en oefenen; - organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen; - coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.
Deelnemers	De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	In de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA) leek het dat alle taken Bevolkingszorg vanuit de gemeente Amsterdam overgegaan waren naar de VrAA. De meerjarenbegroting 2024 is hierop aangepast. Het budget Bevolkingszorg dat gereserveerd was voor de gemeente Amsterdam is ingezet ter dekking van de kosten Bevolkingszorg bij de VrAA. Nu blijkt dat de taken verdeeld zijn over gemeente Amsterdam en de VrAA voor 2024 en verder. Inmiddels heeft gemeente Amsterdam, in lijn met een nog te ondertekenen Overeenkomst Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie het standaard een bedrag van € 50.000 in rekening gebracht bij gemeente Aalsmeer. Bij de kadernota 2026 zal een verzoek om extra middelen worden ingediend. De bijdrage voor 2024 bedraagt € 1.509.000.
Risico's	In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft VrAA aan dat de ratio ultimo 2024 is afgenomen naar 1,01. VrAA geeft aan dit wordt veroorzaakt een daling van de algemene reserve en een stijging van het risicoprofiel. Laatste is het gevolg van de dreigende korting op de BDUR-gelden. De ratio voldoet nog aan de norm van VrAA.

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

Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland draagt zorg voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid (Wpg) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de GR is opgenomen dat de GGD Amsterdam-Amstelland de taken uitvoert. Deze taken zijn zowel gericht op bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren, als op het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezond. Taken zijn o.a. uitvoering van de jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, hygiëneadvisering aan instellingen, monitoring van de gezondheidssituatie in de stad, medische milieukunde, forensische geneeskunde, inspectie kinderopvang, vangnet en advies bij GGZ problematiek, en preventieve cursussen en trainingen.
Deelnemers	De colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. De bijdrage 2024 voor Aalsmeer was €1.457.700
Risico's	In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting 2025 heeft de OGZ Amstelland haar risico’s benoemd. Deze hebben betrekking op de gevolgen indien de gemeente Amsterdam zou besluiten de overeenkomst te staken op reeds gedane investeringen en huurcontracten en de gevolgen van de krapte op de arbeidsmarkt voor de invulling van vacatures. Het benodigde weerstandsvermogen wordt vooralsnog als voldoende beschouwd om de gevolgen van deze risico’s te kunnen opvangen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	260	1.093	1.333	121	0

Naam	GGD Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het zorg dragen voor een advies en meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis), met als doel: geweld en de duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen; zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio. Ook het zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio door het verzamelen en verspreiden van informatie, het organiseren van deskundigheidsbevordering en het geven van advies op het gebied van seksueel geweld.
Deelnemers	De colleges en gemeenteraden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	Het gros van de taken van de GR GGD wordt gedekt door rijksmiddelen: de DUVO (Doel-uitkering Vrouwenopvang) middelen (circa € 22,2 miljoen in 2025). Conform artikel 29 lid 8 en artikel 30 lid 1 van de GR worden alle niet gedekte kosten gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente (circa € 6,3 miljoen in 2025). De DUVO middelen vanuit het rijk worden niet geïndexeerd. In plaats daarvan worden gemeenten gecompenseerd voor indexatie in het gemeentefonds. De bijdrage van de gemeente Aalsmeer voor 2024 bedraagt € 162.436, 2025 bedraagt € 186.890. 2026 en verder bedraagt € 282.882.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	-3.348	10.223	6.875	0	0

Naam	**Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie**
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	AM match is een uitvoeringsorganisatie van het college. Het gemeentelijke beleidskader is leidend. Ook de financiële doelstellingen van de gemeenten behoren tot dit kader. Met de komst van de Participatiewet is de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Door AM match wordt gewerkt aan de uitvoering van: - de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw; - de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet, elk voor zover de colleges conform artikel 5 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, bevoegdheden hebben overgedragen of taken hebben opgedragen aan het bestuur van AM match. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering.
Deelnemers	Aan deze gemeenschappelijke regeling wordt deelgenomen door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur van AM Match.
Financieel belang	Voor de arbeidsinschakeling op grond van de Participatiewet wordt door elke gemeente betaald op basis van het aantal aangemelde kandidaten. Dit zijn kandidaten met een verminderde verdiencapaciteit die door AM match worden getraind en waarvan een deel wordt begeleid naar zo regulier mogelijk werk. Voor deze dienstverlening en de begeleiding van werknemers die zo regulier mogelijk aan het werk zijn is in 2024 € 247.000 uitgegeven. Daarnaast is voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening een bedrag van € 822.000 uitgegeven.
Risico's	Het resultaat van AM Match is sterk afhankelijk van de Rijksbijdrage voor de uitvoering van de Wsw. Kandidaten die tot de komst van de Participatiewet konden instromen in de Wsw hebben vanaf 2015 de mogelijkheid in te stromen in het Nieuw Beschut Werk. In de begroting van AM match wordt het aantal te realiseren beschutte werkplekken al lager ingeschat dan de taakstelling van het Rijk aangezien de werkelijke aantallen de afgelopen jaren onder de taakstelling lagen. Het niet realiseren van beschutte werkplekken die wel in de begroting zijn opgenomen betekent een risico van € 6.788 per niet gerealiseerde plek vanwege niet gedekte overheadkosten. Eind 2024 is het benodigd weerstandsvermogen geïnventariseerd en besloten is om dit voor 2024 en 2025 op € 2.466.000 te handhaven.

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

Naam	Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Meerwaarde realiseren, zowel financieel als kwalitatief, door samen te werken op het gebied van de wet WOZ, heffingen en invordering van gemeentelijke belastingen
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en de Ronde Venen.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	De bijdrage 2024 was € 0,8 miljoen.
Risico's	Niet van toepassing.

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

Naam	Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden.
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering en bedroeg: • Dienstverleningsbijdrage € 19,3 miljoen • Limitatieve lijst € 7,8 miljoen De AA organisatie kent nog de systematiek van bedrijfsvoeringsfondsen die als doel hebben de kosten van bedrijfsvoering gelijkmatig te houden en incidentele overschotten dan wel tekorten te egaliseren. De bedrijfsvoeringsfondsen bedragen per ultimo 2024 € 6,9 miljoen (2023: € 9,6 miljoen). Dit fonds staat ter beschikking aan de directie van de AA organisatie. Daarnaast kent de AA organisatie de Egalisatiereserve samenwerking AA. Deze heeft tot doel om beperkte intensiveringen binnen de AA organisatie op te vangen zonder dat dit gelijk van invloed is op de bijdrage van de deelnemende gemeenten. De egalisatiereserve bedraagt per ultimo 2024 € 1,2 miljoen (2023:€ 1,3 miljoen) Deze bestemmingsreserve staat ter beschikking van de gemeentesecretaris van Aalsmeer en Amstelveen gezamenlijk.
Risico's	De AA organisatie gaat voor een aantal zaken op basis van uren x tarief verrekenen. Dit geldt zowel voor Amstelveen maar ook voor Aalsmeer. Denk aan SO maar ook het onderdeel Vastgoed en het onderdeel Plannen en Projecten. Eind 2024 is in samenwerking tussen de afdeling control en de vakafdelingen een procesbeschrijving opgesteld met betrekking tot het urenschrijven. Vanzelfsprekend heeft hier geen audit op plaatsgevonden dus weliswaar is de opzet nu beschreven maar bestaan en werking is nog niet aangetoond. Daarnaast dient er sprake te zijn van een analyse van de nacalculatie waarbij de geraamde urenbesteding wordt vergeleken met de werkelijke urenbesteding en deze voorzien wordt van een verklaring. Op dit moment is er nog onvoldoende zekerheid zekerheid is of de geschreven uren ook daadwerkelijk juist en volledig zijn. Inherent is hierdoor het risico aanwezig dat uren verschuiven tussen verschillende projecten of tussen de gemeente Aalsmeer en Amstelveen. Met de accountant is afgesproken dat zij bij de controle van de jaarrekening zich ook zullen buigen over het urenschrijven aangezien dat nu van materieel belang is geworden voor de jaarrekening.

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

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: - Omgevingswet/Wet milieubeheer (advies op het verlenen van enkelvoudige Omgevingsvergunningen milieu en afhandelen van alle meldingen, houden van toezicht en adviseren op uitvoeren van handhaving die onder de Wet milieubeheer en daarmee samenhangende AMvB's en besluiten.) - Besluit bodemkwaliteit (behandelen van meldingen, het houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving in het kader van het Besluit bodemkwaliteit).
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 bedroeg afgerond € 566.000 (begroot € 737.000).
Risico's	Door de voorspelde mindere bijdrage aan de algemene middelen van de gemeente vanaf 2026, staat de hoogte van de bijdrage aan de Omgevingsdienst ook onderdruk. Aalsmeer heeft de Omgevingsdienst laten weten dat zij verwacht dat de Omgevingsdienst de structurele bijdrage vanaf 2026 met 5% naar beneden brengt ten opzichte van het budget 2025. In 2024 is de zekerheid over de invoering van de Omgevingswet een feit geworden. Er zijn afspraken gemaakt met bestuur en opdrachtgevers. Daarnaast ziet de Omgevingsdienst risico's als het gaat om de vervanging van het zaaksysteem en informatiebeveiliging. Ook voor Tata Steel is een risico opgenomen.

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

Stichtingen en verenigingen

Naam	Stichting Greenport Aalsmeer
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Greenport Aalsmeer is een community waarin ondernemers, overheden, onderzoek- en onderwijsinstellingen vertegenwoordigd zijn. Samen werken ze aan sierteeltvraagstukken die niemand van ons alleen kan oplossen, zoals schaarste op de arbeidsmarkt, het gebrek aan ruimte en de noodzakelijke versnelling van de circulaire economie.
Deelnemers	N.v.t.
Relatie met	Programma 3 Economie en duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het bestuur en een lid in de Stuurgroep.
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 bedroeg € 38.000.
Risico's	N.v.t.

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

Vennootschappen en coöperaties

Naam	Afvalsturing Friesland NV (OMRIN)
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling	Omrin is een door overheden gehouden afvalverwerker die als doel heeft om zoveel mogelijk van ons huishoudelijk afval om te zetten naar hernieuwbare grondstoffen en om de restfractie te benutten voor warmte, energie en groen gas.
Deelnemers	De NV kent zowel 3001 aandelen A (Friese Gemeenten) als 1.350 aandelen B (niet Friese gemeenten. De niet Friese deelnemers betreffen de gemeenten Putten, Ermelo, Oldenbroek, Elburg, Nunspeet, Harderwijk, Eemsdelta, Westerwolde, Groningen, Het Hogeland, Westerkwartier en de NV Irado en vanaf 2022 de gemeente Aalsmeer. Daarnaast kent Omrin inmiddels ook aandelen C waarvan de eerste in december 2024 zijn uitgegeven aan de gemeente Pekela.
Relatie met	Programma 4 Openbare Ruimte (Afvalinzameling)
Bestuurlijk belang	De algemene vergadering van aandeelhouders
Financieel belang	De gemeente Aalsmeer houdt 45 aandelen tegen een waardering van € 212.000, daarnaast heeft Omrin het laagste tarief voor huishoudelijk afval in de markt ten opzichte van andere door overheden gehouden afvalverwerkers.
Risico's	De belangrijkste risico’s zijn de sterk muterende energieprijzen die van grote invloed kunnen zijn op het resultaat. Daarnaast is het van belang dat Omrin voldoende aanbod van afval houdt om de REC efficiënt te kunnen laten draaien. Omrin is een kapitaal intensieve onderneming en ook de steeds strenger worden duurzaamheidseisen vereisen ook nieuwe investering. Om dit te kunnen financieren dient ook het aandelenkapitaal van Omrin uitgebreid te worden om nieuwe gemeenten aan te trekken. Zou dit niet lukken dan kan dit gevolgen hebben voor de positie van Omrin op de markt. Risico voor de gemeente Aalsmeer is dat de tarieven naar de toekomst gaan stijgen omdat de tariefbeperking die nu nog van toepassing is naar de toekomst mogelijk niet houdbaar is.

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

Naam	**Stedin Groep (Netwerkbedrijf)**
Vestigingsplaats	Rotterdam
Doelstelling	Door de wettelijk voorgeschreven splitsing van Eneco per 31 januari 2017 zijn twee bedrijven ontstaan: Stedin (netwerkbedrijf) en Eneco groep (energiebedrijf). Tot de splitsing bestond de wettelijke verplichting dat de aandelen in Eneco in handen waren van lokale overheden. In tegenstelling tot het energiebedrijf blijft dit voor Stedin gehandhaafd. Als netbeheerder van gas- en elektriciteitsnetten zorgt Stedin voor een vitale infrastructuur. Stedin investeert in de energietransitie en houdt de kwaliteit van de netten op de langere termijn in stand. Stedin werkt aan het optimaal benutten van het netwerk en faciliteert daarmee economische groei. Binnen de gemeente Aalsmeer is Stedin alleen de netwerkbeheerder voor het onderdeel Gas. Het onderdeel elektriciteit wordt geleverd door Liander. De aandelen van Stedin zijn in handen van 53 gemeenten, waarvan er 44 een aandeel hebben van minder dan 2%. Daarnaast is in 2023 ook de Staat toegetreden als aandeelhouder. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen door de deelnemende gemeenten bedraagt 4.970.978. Aalsmeer bezit 5.730 aandelen (0,12%), waarvan de nominale waarde € 573.000 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 31,69% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.
Deelnemers	De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 74 gemeenten, drie provincies (Zuid-Holland, Utrecht en Zeeland) en de Staat.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde (netto) dividend in 2024 (over 2023) bedraagt € 264.804 (2023: € 69.500). Over de resultaatverdeling van het resultaat van 2024 is nog geen besluit genomen.

Risico's	Stedin hanteert het volgende risicoprofiel: **Strategisch - Neutraal**: Stedin Groep is bereid gematigde risico's te nemen voor het realiseren van haar missie, visie en strategische doelstellingen. **Operationeel - Mijdend**: Stedin Groep heeft bij risico's rond de leveringszekerheid een mijdende risicobereidheid. Hierbij zoekt Stedin Groep de balans tussen leveringszekerheid en de (maatschappelijke) betaalbaarheid. **Financieel - Mijdend**: Stedin Groep is een kapitaalintensieve onderneming. Om onze betrouwbare dienstverlening aan klanten betaalbaar te houden, streven we naar een A-categorie rating van Standard & Poor's. Wij accepteren geen risico's die deze rating bedreigen. Om deze rating te behouden, is onder andere de betrouwbaarheid van onze financiële verslaggeving randvoorwaardelijk. **Compliance - Avers**: Wij vervullen een gereguleerde taak in de energiewereld. Daarom streven we ernaar om te voldoen aan alle van toepassing zijnde wet- en regelgeving. **Veiligheid - Avers**: De elektriciteit- en gasinfrastructuur is potentieel (levens)gevaarlijk. Waar het om de veiligheid van onze medewerkers en onze omgeving gaat, hebben we de laagst mogelijke risicobereidheid. De belangrijkste strategische risico's die Stedin identificeert zijn: 1. Onvoldoende regelbaar vermogen beschikbaar t.b.v. capaciteitsmanagement 2. Onvoldoende snel uitbreiden van netcapaciteit 3. Energietransititie wordt maatschappelijk gezien onbetaalbaar 4. Verkrijgen en bestemmen grondposities 5. Toename van capaciteits- en spanningsknelppunten in laagspanningsnetwerken 6. Onvoldoende voorbereid op een vervangingsgolf van verouderde en extra belaste assets 7. Niet kunnen beschikken over voldoende mensen met de juiste competenties 8. IT-domein draagt onvoldoende bij aan de realisatie van Stedin strategie. 9. Beschikbaarheid en kwaliteit van dat onvoldoende op orde 10. Gasinvesteringen worden onderschat 11. Niet voldoen aan wettelijke zorgplicht op informatiebeveiliging 12. Materiaalbeschikbaarheid 13. Sturing op cultuurwaarden en gedrag is onvoldoende effectief 14. Dienstverlening op kerntaken onvoldoende op orde 15. Netverliezen wijken fors af van begroting 16. Impact van ongevallen gerelateerd aan Stedin Groep Hiermee zien we dat het risicolandschap voor Stedin sterk is gewijzigd. Met name de top vijf van risico's zit in het rode gebied van de heatmap met een grote tot zeer grote kans en een grote tot zeer grote impact. Primair voor de gemeente Aalsmeer is het grootste risico het financiële risico dat het dividend lager uitvalt dan verwacht. Echter de genoemde maatschappelijke risico's zijn zorgwekkend en niet van dien aard dat dit eenvoudig zijn op te lossen. Deze vallen te kwalificeren als "wicked problems".

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000.000	2024
	180

Eigen vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
3.221	3.370

Vreemd vermogen	
01-01-2024	31-12-2024
5.063	5.704

Naam	**BNG Bank**
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).
Deelnemers	De BNG, opgericht in 1914, is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij decentrale overheden (gemeenten, provincies en hoogheemraadschap).
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders. Aalsmeer bezit 25.587 aandelen BNG.
Financieel belang	Het uitgekeerde netto dividend in 2024 (over 2023) bedraagt € 47.473
Risico's	Niet van toepassing.

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

Naam	De Meerlanden Holding N.V.
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Doelstelling	De Meerlanden wil voortrekker zijn in de circulaire transitie in de regio. Voor de gemeente Aalsmeer betekent dit dat De Meerlanden wordt ingezet om ons huisvuil in te zamelen. Dit doet Meerlanden onder meer via het programma Van Afvalstoffen Naar Grondstoffen (VANG). Daarnaast voert de Meerlanden voor ons het buitenonderhoud en de gladheidbestrijding uit.
Deelnemers	Naast de gemeente Aalsmeer (8,42%), zijn ook de gemeenten Bloemendaal (6,22%), Diemen (10,07%), Haarlemmermeer (42,23%), Heemstede (7,7%), Hillegom (6,27%), Lisse (6,5%) en Noordwijk (12,59%) aandeelhouder in de Meerlanden NV. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen. Dit wordt dus jaarlijks herijkt.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	De Meerlanden Holding NV is een belangrijke partner van de gemeente Aalsmeer op het gebied van het ophalen van afval, reiniging van de openbare ruimte, onderhoud van de openbare ruimte en gladheidsbestrijding. De gemeente Aalsmeer oefent haar belang als aandeelhouder uit via de AvA.
Financieel belang	Het financieel belang van de gemeente Aalsmeer bestaat uit een aantal onderdelen Geïnvesteerd kapitaal bedraagt € 887.000. Dividend: Over 2023 is geen dividend uitgekeerd vanwege de gewijzigde indexatiesystematiek. Omvang van de DVO's € 7,2 miljoen.
Risico's	**Algemeen** In de jaarrekening van Meerlanden N.V. staat een uitgebreide uiteenzetting van de risico's die Meerlanden loopt. In deze paragraaf bedrijfsvoering beperken wij ons tot de belangrijkste risico's. Meerlanden Holding N.V. heeft een risicomanagementsysteem ingericht op basis van de principes en uitgangspunten zoals vastgelegd in ISO 31000 en COSO. De risico attitude van Meerlanden Holding N.V. is in de basis risicomijdend. Meerlanden Holding N.V. maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de groep blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Het betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De groep houdt geen afgeleide financiële instrumenten aan voor handelsdoeleinden. **Politiek risico** Meerlanden verleent haar diensten voor een belangrijk deel aan haar aandeelhoudende gemeenten. Inzichten en voorkeuren kunnen voortdurend wijzigen. Het vertrek van gemeenten als klant kan de continuïteit van Meerlanden in gevaar brengen. Voor Meerlanden staat het belang voor onze klant voorop en wij zetten in op een hoge klanttevredenheid, zodat we ook op lange termijn een goede relatie houden. Meerlanden is een belangrijke speler op het gebied van afvalinzameling (en verwerking). Met name de verwerking en de scheiding van afvalstromen wordt steeds complexer waardoor de kans op storingen toeneemt en daarmee de kosten.

	Inflatie/prijsrisico Meerlanden NV is een kapitaalsintensief bedrijf en staat voor de uitdaging om steeds duurzamer te gaan opereren. Deze duurzaamheidseisen kunnen een prijsverhogend effect hebben waarvan de gevolgen niet altijd op de gemeenten zijn af te wentelen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
		33.017		40.697	

Naam	**Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Het stichten, beheren, onderhouden, schoonmaken, beveiligen en/of exploiteren van onroerende zaken gelegen in de gemeente Aalsmeer, waaronder sport en welzijnsaccommodaties, horecagelegenheden en cultureel erfgoed. Inclusief de tot dit erfgoed behorende zaken. • Het verlenen van diensten aan scholen. • Het ter beschikking stellen van attributen die noodzakelijk zijn voor sportbeoefening. • Het stimuleren van sport, beweging en gezondheid. • Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van andere ondernemingen met welke rechtsvorm dan ook • Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn
Deelnemers	De gemeente Aalsmeer is enige deelnemer en enig aandeelhouder van ESA BV
Relatie met	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing.
Bestuurlijk belang	De gemeente is 100% aandeelhouder. Het volgestort kapitaal bedraagt € 45.000. De belangen van de gemeente als aandeelhouder worden behartigd door een bezoldigde raad van commissarissen die toezicht houden op de directie. Deze RvC heeft een reguliere vergadercyclus van 5 keer per jaar. De RvC bestaat uit de volgende personen: 1. Mw. E. Stienstra (Voorzitter) 2. Mw. S. Munsterman (Lid) 3. Mw. P.M. Langezaal (Lid) De maximaal toegestane omvang van de RvC is 5 personen. Op dit moment is er in elk geval één vacature voor een commissaris met een financieel profiel al dan niet in combinatie met kennis van (sport)vastgoed.
Financieel belang	De ESA is een belangrijke subsidierelatie van de gemeente Aalsmeer en ontvangt over 2024 € 1,964 mln. aan subsidie. Deze subsidie bestaat voor ruim € 419.000 aan een bijdrage in verband met groot onderhoud. Daarnaast is de subsidie voor een aanzienlijk deel bedoeld om het verschil te dekken tussen de huur die ESA aan de gemeente betaalt en de huur die zij bij de sportverenigingen in rekening kan brengen.
Risico's	ESA BV is nog in belangrijke mate voor haar continuïteit afhankelijk van de gemeente Aalsmeer om de financiering te blijven continueren. De accountant ziet daardoor een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de onderneming.

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

Naam	Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Met Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Green Park Aalsmeer langs de verlengde N201.
Deelnemers	Aalsmeer is voor 50 % aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De andere aandeelhouder voor 50% is de gemeente Uithoorn
Relatie met	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen.
Bestuurlijk belang	In Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is de grondexploitatie Green Park ondergebracht. Het belang van de gemeente is dat dit gebied tot ontwikkeling wordt gebracht met als doel de bijdrage aan het verleggen van de N201 terug te verdienen. De BV is nagenoeg volledig gefinancierd met vreemd vermogen. Om dit mogelijk te maken hebben de deelnemende gemeenten jegens de Nederlandse Waterschapsbank een garantstelling van € 30 miljoen afgegeven ten behoeve van de financiering. Eind 2024 heeft een grote aflossing in de richting van de NWB plaatsgevonden waardoor het risico aanzienlijk is gereduceerd.
Financieel belang	50% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied. Dit fluctueert jaarlijks. Deze grondexploitatie loopt door tot eind 2026. Dat betekent dat richting eind 2026 de BV moet worden geliquideerd of dat Aalsmeer de aandelen van de gemeente Uithoorn overneemt.
Risico's	**Kostenstijgingen** Op pagina 193 van deze jaarstukken is ingegaan op de verliesvoorziening die we voor Greenpark Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG B.V.) hebben moeten treffen. De risico’s die we verder bij GPAG B.V. als aandeelhouder signaleren zijn onderdeel van onze gemeentelijke paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De belangrijkste risico’s die GPAG BV zelf benoemt zijn de hoge inflatie als gevolg van de geopolitieke ontwikkelingen, vertraging van gronduitgiftes door vertraging in planvorming, tegenvallende uitkomsten uit bodemonderzoek en daardoor hoge saneringskosten en de langere doorlooptijd van de grondexploitatie en daardoor hogere plankosten. Het risico van vertraging door gronduitgiftes is als gevolg van de deal die gesloten is met Necron aanzienlijk terug gebracht. Door afspraken te maken over vaste termijn van afnemen en betaling van de grond is dit risico beperkt. Wel vereist dit van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV dat zij goed zicht houden op de uitvoering van het bouw en woonrijp maken. **Risico van vertraging door gewijzigde marktomstandigheden** Op het moment dat marktomstandigheden plotseling ingrijpend wijzigen is het risico aanwezig dat reserveringsovereenkomsten niet worden geconverteerd. Ook ik het risico aanwezig dat de grond wel wordt afgenomen maar geen bouwvergunning wordt

	aangevraagd waardoor grote percelen grond voor langere termijn braak komen te liggen. **Risico van renteontwikkelingen op korte tot middellange termijn** Een aanhoudend hoger niveau van rente zorgt voor hogere financieringskosten van de grondexploitatie en heeft daarmee een negatief effect op het resultaat van de grondexploitatie. **Risico verbonden aan waardering overblijvende grondtransacties en erfpachtbedrijf bij liquidatie dan wel overname van aandelen eind 2026.**

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

3.7 Grondbeleid

Inleiding

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

Een actueel beeld van de verwachte meerjarige ontwikkeling van de verschillende grondexploitaties in 2025 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt in samenhang met de jaarstukken 2024 behandeld.

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:
- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's;
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd;
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale bouwgrondexploitaties;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's

Voor veel gemeentelijke activiteiten is grond nodig. Gemeentelijke ontwikkelingen, bijvoorbeeld op het gebied van volkshuisvesting (wonen, bouwlocaties, stedelijke vernieuwing), economie (ontwikkeling bedrijventerrein), natuur (ontwikkeling en behoud groenstructuren), milieu (bufferzones, milieuzonering) en recreatie hebben consequenties voor het grondgebruik in de gemeente, waardoor in veel gevallen het bestaande grondgebruik veranderd moet worden. Het gemeentelijk grondbeleid is ondersteunend om die veranderingen in het grondgebruik te sturen. Het voeren van grondbeleid is geen doel op zich, maar vormt een instrument van ruimtelijke ordening.

Bij actief grondbeleid wordt de bestemming verwezenlijkt door gebruik te maken van een gemeentelijke grondpositie. Hierbij worden de grondexploitatiekosten bestreden door de opbrengst van de gronduitgifte. De door de gemeente gewenste bestemming kan ook door een particulier worden verwezenlijkt waarbij de gemeente een facilitaire rol heeft en zich beperkt tot het verhalen van de grondexploitatiekosten.

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid, inclusief het te voeren grondprijsbeleid, zijn geborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020, vastgesteld door de raad op 29 oktober 2020.

Het eindbeeld van een voorgestane ruimtelijke ontwikkeling wordt opgenomen in een ruimtelijke maatregel. Indien de ruimtelijke maatregel een of meer directe bouwtitels bevat, dient als financieel kader voor de uitvoering, een begroting ("grondexploitatieopzet") voor deze ruimtelijke ontwikkeling te worden vastgesteld. In de grondexploitatieopzet worden alle

ruimtelijke kosten en opbrengsten opgenomen die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen mogelijk te maken.

Naast de gemeentelijke grondexploitatie heeft de wetgever in de Omgevingswet de omgang met de private grondexploitatie geregeld. Het gemeentebestuur dient op het moment van het nemen van het ruimtelijk besluit en het nemen van het besluit over de vorm van het verplichte kostenverhaal zich verzekerd te weten van het verhaal van de grondexploitatiekosten.

Visie

Het grondbeleid speelt een belangrijke rol bij het realiseren van de ambities van de gemeente. De doelstelling hierbij is het zodanig sturing geven aan de inzet en het gebruik van grond dat daarmee ruimtelijke- en beleidsdoelstellingen (ten aanzien van wonen, werken, onderwijs, zorg, natuur en recreatie) kunnen worden gerealiseerd.

Het grondbeleid is zowel in juridisch als financieel opzicht instrumenteel van aard en is volgend ten aanzien van de doelstellingen die de gemeente heeft gesteld met betrekking tot de sectoraal gerichte beleidsvelden zoals Volkshuisvesting, Werkgelegenheid, Verkeer en Vervoer, Groen en Welzijn. De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de gebiedsvisie Aalsmeer 2020. Met het vaststellen van “Gebiedsvisie Aalsmeer 2020” in 2009 heeft de gemeenteraad de ruimtelijke agenda van de gemeente voor de komende jaren vastgelegd. De algemene visie is hierin als volgt verwoord:

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

Aalsmeer beschikt over een beperkte voorraad eigen ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico’s die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. Aalsmeer is hierdoor meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft actief ruimte aan particulieren om hun gronden - binnen door de gemeente geformuleerde (beleids)uitgangspunten - zelf te ontwikkelen. Actief grondbeleid is echter niet uitgesloten wanneer dat in het publieke belang is en kan, met inachtneming van de raadsbevoegdheden (budgetrecht), worden toegepast.

Voor de uitgifte van gronden gelden de algemene verkoopvoorwaarden en vanuit het gevoerde grondbeleid stelt het college jaarlijks grondprijzen vast.

Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid zijn gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020.

Hoofddoelstelling van het gemeentelijk grondbeleid Aalsmeer is:
"Het bevorderen van gewenst ruimtegebruik en ruimtelijke kwaliteit, waarbij een rechtmatige verdeling van de kosten en opbrengsten wordt gerealiseerd door een tijdige en economisch verantwoorde ontwikkeling onder de regie van de gemeente Aalsmeer."

Uit de hoofddoelstelling zijn een drietal sub doelstellingen afgeleid:
- Het voeren van regie bij ruimtelijke ontwikkelingen door het actief toepassen van de beschikbare beleidsinstrumenten.
- Verhogen van transparantie en eenduidigheid van het beleid voor alle doelgroepen.
- Verhoging van de eenduidigheid van de wijze van uitvoering van het grondbeleid door de ambtelijke organisatie.

De gemeente kiest bij het voeren van haar grondbeleid voor faciliterend grondbeleid. Indien er aanleiding is van het principe van faciliterend grondbeleid af te wijken vindt een afweging plaats ten aanzien van de gewenste vorm van grondbeleid, rekening houdend met grondposities, winstpotentie en risico's.

Instrumentarium voor actief grondbeleid

Het actief grondbeleid omvat alle fasen van de grondontwikkeling: de eerste aankoop van gronden, sloop van aanwezige opstallen die voor de verwezenlijking van de gewenste bouwplannen niet kunnen worden gehandhaafd, het bouwrijp maken van de terreinen, de uitgifte van bouwkavels en het inrichten van de openbare ruimte.

Strategische grondaankopen vallen niet binnen verwervingsplannen van vastgestelde grondexploitaties, maar worden gedaan met het oog op mogelijke toekomstige ontwikkelingen. De gemeenteraad heeft in november 2024 de Uitvoeringsregels strategische aankopen gemeente Aalsmeer 2024 vastgesteld. De in deze uitvoeringsregels uitgewerkte criteria en richtlijnen dienen in acht genomen te worden in geval van een (voorgenomen) privaatrechtelijke rechtshandeling die betrekking heeft op een strategische grondverwerving en/ of vastgoed.

Bij actieve grondexploitaties hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2024 is voor afgerond € 0,29 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. De aankopen betreft hoofdzakelijk het project Green Park Aalsmeer.

Er is voor afgerond € 7,1 miljoen aan gronden verkocht. Dit heeft betrekking op het project Green Park Aalsmeer, De Tuinen van Aalsmeer, Meervalstraat-Roerdomplaan en Westeinderhage.

Er zijn in 2024 geen actieve grondexploitaties door de gemeenteraad vastgesteld en geen grondexploitaties afgesloten. Per 1 januari 2025 zijn zes actieve grondexploitaties operationeel (de zes deelprojecten De Tuinen wordt hierbij als één project beschouwd).

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid
Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de (particuliere) ontwikkelaar.

Er is in 2024 ca. € 1,0 miljoen aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grondexploitaties ontvangen.

Ultimo 2024 zijn 2 faciliterende grondexploitaties administratief afgesloten, te weten Nautisch centrum Uiterweg 42-46 en Aalsmeerderweg 237-239. Per 1 januari 2025 zijn elf faciliterende projecten operationeel (de twee deelprojecten De Tuinen wordt als één project beschouwd).

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. Bij de actualisatie is gebruik gemaakt van de collegevoorstellen Actualisatie parameters grondexploitaties (d.d. 7 januari 2025), Grondprijzenbrief 2025 Aalsmeer (d.d. 7 januari 2025) en een geactualiseerd gemeentelijk Plankostenmodel.

De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2024 nodig waren voor de uitvoering van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 4 juli 2024. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Winstnemingen uit actieve grondexploitatie worden volgens de BBV regelgeving genomen op basis van de "percentage of completion" methode. Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd. In 2024 heeft voor de lopende woningbouwprojecten € 1,67 miljoen aan (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden.

Beleidsuitgangspunten omtrent de voorziening grondexploitaties

De voorziening voor verlieslatende grondexploitaties is conform BBV-regelgeving geactualiseerd met de meest recente prognoses. De voorziening bedroeg per 1 januari 2024 € 6,49 miljoen en bedraagt per 31 december 2024 € 7,01 miljoen (verschil van € 520.000).

Ook de voorziening voor facilitaire projecten is aangepast naar de huidige verwachtingen. De voorziening bedroeg per 1 januari 2024 € 1,84 miljoen en bedraagt per 31 december 2024 € 1,30 miljoen (verschil van € 543.000).

bedrag x € 1.000

VOORZIENINGEN	Stand 1/1/2024	Mutatie	Stand 31/12/2024
De Tuinen van Aalsmeer	6.429	164	6.593
Greenpark	62	356	418
Voorziening verlieslatende grondexploitaties	6.491	520	7.011
De Tuinen van Aalsmeer - Facilitair	1.398	-529	869
Uiterweg 116 Marinapark	22	5	27
Nautisch centrum Uiterweg 42-46	0		0
Hornweg 240 - 244	19	16	35
Aalsmeerderweg 55-57	5	-4	1
Aalsmeerderweg 237-239	18	-18	0
Aalsmeerderweg 342	0	18	18
Aalsmeerderweg 350 en 352	0	13	13
Bilderdammerweg 64	0	15	15
Westeinderhage	376	-59	317
Voorziening facilitaire projecten	1.838	-543	1.295
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	**8.329**	**-23**	**8.306**

De mutaties zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

Prognose grondexploitaties

Er zijn in 2024 geen actieve grondexploitaties geopend of afgesloten. Gelijktijdig met de jaarrekening 2024 wordt de gemeenteraad via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd. Hieronder staan de actuele prognoses van de actieve grondexploitaties op eindwaarde (nominaal).

bedrag x € 1.000

ACTUALISERING JAARREKENING 2024	OHW per 31/12/2024	Prognose kosten	Prognose opbrengsten	Projectresultaat (eindwaarde)	
De Tuinen van Aalsmeer	12.278	10.458	15.457	-7.279	nadelig
Green Park Aalsmeer	3.636	19.211	22.430	-417	nadelig
Herenweg 61/99	577	158	1.157	421	voordelig
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-7.352	3.516	0	3.836	voordelig
Ophelialaan-Thijsselaan (De Hoeksteen)	547	1.288	2.122	286	voordelig
Westeinderhage	5	3	34	25	voordelig
Actieve grondexploitatie in uitvoering	9.692	34.635	41.199	-3.128	nadelig
Bilderdammerweg 6-30	332	836	0	-1.168	nadelig
Actief grondbeleid in voorbereiding	332	836	0	-1.168	

De actieve grondexploitaties in uitvoering zijn opgenomen op de balans onder de post Voorraden, Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden in exploitatie.

De gemaakte kosten onder actief grondbeleid in voorbereiding voor Bilderdammerweg 6-30 zijn op de balans opgenomen onder de post 'Kosten van onderzoek en ontwikkeling' onder Immateriële vaste activa.

3.8 Duurzaamheid en klimaat

In 2016 heeft Aalsmeer een aanpak voor duurzaamheid vastgesteld, gericht op het integreren van duurzaamheid in al het gemeentelijk beleid. Dit omvat onder andere het Sociaal Domein, waar iedereen zo goed mogelijk kan meedoen, en klimaatadaptatie in de openbare ruimte. Met duurzame ontwikkelingen streven we naar een balans tussen economische, sociale en leefomgevingsbehoeften, en dragen we bij aan een gezonde aarde met welvarende bewoners en goed functionerende ecosystemen.

Klimaatverandering, veroorzaakt door broeikasgassen, leidt tot opwarming van de aarde met nadelige gevolgen zoals zeespiegelstijging en extreme weersomstandigheden. Het Klimaatakkoord heeft als doel de nationale broeikasgasuitstoot in 2030 met 55-60% te verminderen ten opzichte van 1990, en in 2050 met 95%. Met het Masterplan Energie en het Programma Duurzaamheid werken we aan het concretiseren van deze doelstelling voor Aalsmeer.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?
In 2024 hebben we op de volgende wijze uitvoering gegeven aan onze doelstellingen:

a. Circulaire Economie

In een circulaire economie bestaat geen afval en worden grondstoffen steeds opnieuw gebruikt. In 2024 is ook weer gewerkt volgens het Van Afval naar Grondstofbeleid 2021-2025 met als doel om zo min mogelijk restafval te produceren en om zoveel mogelijk grondstoffen gescheiden in te zamelen. Het nascheiden van Aalsmeers restafval bij Omrin heeft ervoor gezorgd dat een groot aandeel plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drinkkartons gerecycled kan worden.

Plein voor Hergebruik
Aalsmeer is aandeelhouder van afvalverwerkingsbedrijf de Meerlanden. De Meerlanden heeft in 2024 het Plein voor Hergebruik geopend. Aalsmeerders die de milieustraat in Rijsenhout bezoeken om grofvuil weg te brengen kunnen voortaan ook goederen aanbieden die nog hergebruikt of gerepareerd kunnen worden. Naast producten voor kringloop is hierbij extra aandacht voor elektronische apparaten, textiel en bouwmaterialen zoals hout en tegels. Het geven van een tweede leven aan materialen is duurzamer dan recycling of verbranding. Zo dragen ook Aalsmeerders bij aan de weg naar een circulaire economie.

Groene Energiefabriek
Ook in 2024 werd het ingezamelde GFTe van inwoners verwerkt tot compost en groengas in de Groene Energiefabriek van de Meerlanden. De vuilniswagens van Meerlanden rijden op het gas dat hier gemaakt wordt en een deel wordt teruggeleverd aan het openbare gasnet. De compost en restwarmte worden gebruikt door de omliggende glastuinbouwbedrijven.

Circulaire Inkoop
De bedrijfskleding voor BOA’s wordt circulair ingekocht. Dit betekent dat de kleding op duurzame wijze en van gerecyclede materialen is gemaakt. Na gebruik kan de kleding weer hoogwaardig gerecycled worden tot nieuwe kleding.

b. *Klimaatadaptatie en biodiversiteit*

De gemeente heeft onderzocht waar kansen voor extra vergroening in de openbare ruimte liggen. Vergroening draagt bij de biodiversiteit- en klimaatadaptatiedoelen. Een voorbeeld hiervan is de omvorming van het voormalig busstation Hortensiaplein. Door de reconstructie van de Zijdstraat en het om koppelen van gemalen wordt de regenwaterverwerking voor het centrum steeds beter op orde.

Een klimaat adaptieve leefomgeving houdt niet op bij de openbare ruimte, daarom stimuleert de gemeente ook inwoners om hun eigen perceel klimaatbestendig in te richten. De gemeente faciliteert hiervoor de tegeltaxiservice tijdens het NK-tegelwippen en heeft als pilot het vergoeden van 50 regentonnen gedraaid. Van beide faciliteiten is veel gebruik gemaakt. De gemeente heeft in 2024 14.554 tegels opgehaald, ruim 10.000 tegels meer dan in 2023 en alle 50 beschikbare regentonnen zijn geclaimd.

c. *Energietransitie*

Masterplan Energie

Op basis van het Raadsprogramma 2022 -2026 hebben we het Masterplan Energie ontwikkeld dat naar verwachting kwartaal 2 (2025) ter vaststelling aan de raad wordt aangeboden. Het Masterplan Energie ontwikkelen we in samenwerking met de samenleving en uitvoerende partijen. In 2024 hebben we hier verschillende werkateliers en bijeenkomsten voor gehouden.

Servicepunt Energieadvies

In 2021 is de nieuwe werkwijze van het Duurzaamheidsfonds Aalsmeer van start gegaan onder de naam Servicepunt Energieadvies. We hebben met het Servicepunt Energieadvies dat VvE's, bewonersinitiatieven (zoals energie coöperaties) en maatschappelijke organisaties ondersteunt bij het verduurzamen van gebouwen en lokale energie opwek. In 2024 zijn 1025 huishoudens bereikt en hebben 45 huishoudens maatregelen getroffen.

Duurzame Mobiliteit

Het verduurzamen van de mobiliteit is een flinke opgave. In 2024 is een pilot verlengd laden opgestart met kabelgoten. De 10 plekken die beschikbaar waren, zijn allemaal ingevuld. In 2025 kijken we of deze pilot succesvol is en of verlengd laden breder wordt uitgerold. In 2024 zijn er 45 laadpalen in Aalsmeer bijgeplaatst. Een aantal daarvan is al uitgerust met slim laden. De nieuwste palen die nu worden geplaatst, worden allemaal uitgerust met slim laden. Deze palen kunnen helpen tegen netcongestie.

Energy Hub Aalsmeer

In 2019 is de Energy Hub Aalsmeer in gebruik genomen waarbij restwarmte van een Datacentrum wordt gebruikt voor het verwarmen van Sportcentrum Waterlelie, IKC Triade en Fertiplant. Besprekingen over de randvoorwaarden van het overdragen en borgen van het netbeheer liggen stil. Eventuele mogelijkheden voor verdere benutting van het NorthC datacenter worden onderzocht door Greenport Aalsmeer, Royal Flora Holland.

d. *Overige klimaat gerelateerde beleidsmaatregelen*

In 2024 heeft de gemeente Aalsmeer meegedaan met de Nationale Klimaatweek. Tijdens de Nationale Klimaatweek stonden we met een kraam met energieadvies op de weekmarkt en is er een rondleiding georganiseerd in de Historische Tuin. Ook faciliteren we het wekelijkse spreekuur van de klimaatburgemeester in de bibliotheek.

Waar staan we nu?

De meest recente cijfers uit de Klimaatmonitor zijn opgenomen in de programmabegroting 2025. Over het algemeen lopen deze 1 à 2 jaar achter. Het effect van uitgevoerd beleid is niet direct het jaar daarop terug te zien in de cijfers. Na vaststelling van het Masterplan Energie beschikt Aalsmeer over een monitor voor het volgen en (bij)sturen van de CO2 voetafdruk van Aalsmeer. Met het programma duurzaamheid ontwikkelen we een monitor om ook op de thema's circulaire economie, klimaatadaptatie en biodiversiteit te sturen. De indicatoren worden daarna heroverwogen en opgenomen in de begrotingscyclus.

Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel laat per thema A tot en met D, een onderscheid zien naar exploitatiebudgetten en bijdragen derden (Rijk, provincie). De verantwoording volgt conform programmabegroting in de jaarstukken.

	B2024	R2024	Toelichting
A. Circulaire economie	PM	PM	Maatregelen inzake circulaire economie maken onderdeel uit van de uitvoering van taken die we al doen. Denk aan maatregelen volgend uit het Van afval- naar grondstofbeleid. Deze zijn niet apart inzichtelijk te maken. Ook personele kosten worden niet inzichtelijk gemaakt.
B. Biodiversiteit	PM	PM	Maatregelen inzake biodiversiteit maken onderdeel uit van de uitvoering van taken die we al doen. Denk aan het duurzaam maaibeleid. Deze zijn niet apart inzichtelijk te maken. Ook personele kosten worden niet inzichtelijk gemaakt.
C. Klimaatadapatie			
Plan klimaatadaptatie	40.000	7.252	
Dekking uit reserve klimaatadaptatie	-40.000	-7.252	
D. Energietransitie			
Uitvoering energiebeleid *	56.300	581	
Personele kosten energietransitie	366.000	366.000	
Dekking uit CDOKE middelen	-366.000	-366.000	
Masterplan energie	50.000	121.930	
Nationale Isolatieaanpak	491.700	470.215	
Dekking uit Rijksmiddelen	-491.700	-472.131	
Energiearmoede	298.300	201.445	
Dekking uit Rijksmiddelen	-298.300	-206.650	
Servicepunt energieadvies	50.000	17.264	
E. Overige klimaatgerelateerde uitgaven			
Duurzaamheidsbudget *	57.760	70.064,31	* realisatie betreft zowel de uitgaven energiebeleid als duurzaamheidsbeleid
Totaal budget klimaat en duurzaamheid	**214.060**	**202.718**	

	B2024	R2024	Toelichting
Bestemmingsreserves			
Duurzaamheidsfonds: stand 31 december 2024	113.000	137.000	
Reserve klimaatadaptatie	120.000	145.000	

	B2024	R2024	Toelichting
Uitvoering van de verordening duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds door SVn: resterende middelen per 31 december 2024			
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer		347.000	Vijfentwintig jaar geleden heeft de gemeente besloten het geld dat vrij kwam uit de verkoop van de aandelen Bouwfonds in te zetten voor het verstrekken van startersleningen en duurzaamheidsleningen. Beheer van deze uit te zetten en uitgezette middelen vindt plaats door Stichting Volkshuisvesting Nederland.
SVn Duurzaamheidslening		249.000	
Totaal uit te zetten leningen		**596.000**	

3.9 Wet Open Overheid

Inleiding

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

De Woo wordt geïmplementeerd vanuit het uitgangspunt: al onze informatie is openbaar, tenzij. Medewerkers worden actief betrokken bij de uitvoering. Daarbij wordt ook aandacht besteed aan het opdoen van kennis en vaardigheden, onder meer door het organiseren van workshops.

In deze paragraaf wordt ingegaan op drie aspecten uit de Woo: de passieve openbaarmaking van informatie, de actieve openbaarmaking van informatie en de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding.

Verantwoording over beleidsvoornemens WOO

Passieve openbaarmaking
Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, een Woo-verzoek. In 2024 heeft de AA-organisatie 92 Woo-verzoeken behandeld, waarvan 15 voor Aalsmeer. Dat zijn er in absolute aantallen iets meer dan in 2023. De verzoeken blijven toenemen in omvang en complexiteit.

In 2025 trekken we de lijn van het sneller en beter afhandelen van Woo-verzoeken door. Via een rapportage wordt jaarlijks in beeld gebracht waar het Woo-proces kan worden geoptimaliseerd.

Actieve openbaarmaking
Belangrijk onderdeel van de Woo is de verplichting tot actieve openbaarmaking van zeventien informatiecategorieën, waarvan er 11 relevant zijn voor de gemeente. Deze verplichting wordt gefaseerd ingevoerd (bij Koninklijk Besluit). Die fasering geeft overheidsorganisaties de tijd om zich voor te bereiden op deze nieuwe verplichting. De verplichte openbaarmaking van de eerste vijf categorieën is per 1 november 2024 ingegaan. Door tijdige anticipatie voldoet de gemeente aan deze norm. In dat kader loopt de gemeente ook voor op het voldoen aan de volgende drie verplichte categorieën per 1 juli 2025. Door het publiceren van de categorie Klachtoordelen per 1 januari 2025, wordt al voldaan aan een van de categorieën die later pas verplicht wordt gesteld.

De volgende categorieën maakt de gemeente inmiddels al actief openbaar:
- besluiten, verordeningen en andere algemeen verbindende voorschriften;
- overige besluiten van algemene strekking;
- beleidsregels;
- bereikbaarheidsgegevens;
- vergaderstukken en verslagen van de raad;
- agenda’s en besluitenlijsten van het bestuur;
- vergaderstukken en verslagen van het bestuur;

- Woo-verzoeken en -besluiten;
- schriftelijke oordelen n.a.v. klachtenprocedures over gedragingen van de organisatie.

Openbaarmaking vindt landelijk plaats op een zogenoemde verwijsindex (de 'Woo-index') met zoekfunctie. Sinds juni 2023 is de gemeente aangesloten op deze ‘Woo-index’ en is de redactierol belegd.

Informatiehuishouding
Er is een beleid Formele en informele informatie ontwikkeld. Met dit beleid geven we binnen het kader van de Woo, de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en de Archiefwet uitwerking aan de verplichting om relevante informatie te archiveren. Het beleid geeft de organisatie uitgangspunten en handvatten wat formele en informele informatie is en op welke wijze we deze archiveren.

In de weg naar een adequate informatiehuishouding maakt ook de overgang van netwerkschijf naar Teams het werken in relatie tot de Woo makkelijker, simpeler en het zoeken sneller. De realisatie van deze verandering van het digitaal samenwerken in documenten en dossiers vraagt om richtlijnen en instructies toegespitst op werkzaamheden en ingerichte werkprocessen om de informatie adequater en Woo-proof te maken, waarbij de informatieveiligheid gewaarborgd blijft. Het programmateam heeft ook in 2024 samengewerkt met de vakafdelingen om de organisatie ook vanuit deze invalshoek verder te ondersteunen in het Woo-proof werken en blijvend te kunnen sturen op correcte en complete dossiervorming.

In 2023 is een start gemaakt met het implementeren van de selectielijst e-mailarchivering. Dit is in 2024 uitgewerkt. Zo is de gemeente aangesloten op de selectielijst e-mailarchivering van de VNG.

B Jaarrekening

4 Baten en lasten

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023 (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 8 juni 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Baten en lasten

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.
- Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt – op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV – het volgende: gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat voor het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

4.2 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	**2023**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**
01 Sociaal domein	-27.945	-24.819	38.594	7.243	-31.351	38.676	7.376	-31.300	51
02 Onderwijs en ontplooiing	-6.125	-5.906	8.704	2.804	-5.900	8.178	2.440	-5.738	162
03 Economie en duurzaamheid	-175	140	801	825	25	821	815	-6	-31
04 Openbare ruimte	-9.304	-11.314	21.188	10.512	-10.676	20.684	10.483	-10.201	475
05 Ruimtelijke ontwikkeling	233	-1.420	29.866	30.878	1.012	18.597	16.757	-1.839	-2.851
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.373	-6.655	7.771	1.009	-6.762	7.700	989	-6.710	52
07 Overhead	-11.038	-11.364	11.287	0	-11.287	11.737	7	-11.730	-443
08 Algemene dekkingsmiddelen	69.289	62.333	699	76.907	76.207	746	78.136	77.390	1.182
Totaal saldo van baten en lasten	**8.562**	**994**	**118.910**	**130.178**	**11.267**	**107.138**	**117.003**	**9.865**	**-1.403**
Reservemutatie	3.513	-994	25.170	8.936	-16.233	23.229	21.221	-2.008	14.225
Resultaat	**12.075**	**0**	**144.080**	**139.114**	**-4.966**	**130.367**	**138.224**	**7.857**	**12.822**

Toelichting verschillen
Een toelichting op de verschillen staat in de jaarrekening onder analyse resultaat. In het jaarverslag, onderdeel programmaverantwoording, is ingegaan op de belangrijkste afwijkingen.

Vennootschapsbelasting
Artikel 25b van BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording een bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting (VpB) omvat.

Het taakveld "0.9 Vennootschapsbelasting" is -gelet op de geringe omvang- niet als apart programma opgenomen in de jaarrekening, maar maakt onderdeel uit van Algemene dekkingsmiddelen.
In de jaarrekening 2024 is aan vennootschapsbelasting € 22.500 verantwoord.

Onvoorzien
In de primitieve begroting is op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 31.900 euro opgenomen voor “onvoorzien”. Van dit bedrag is in 2024 geen gebruik gemaakt.

4.3 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op Gemeente Aalsmeer. Het voor gemeente Aalsmeer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.
Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens 2024 bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**O.F. Matheijsen**	**S. Vellenga**
Functiegegevens	Griffier	wnd. Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,911	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.775	103.539	152.240
Beloningen betaalbaar op termijn	19.062	14.688	23.345
Subtotaal	124.837	118.227	175.585
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	212.289	233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**124.837**	**118.227**	**175.585**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	O. van Kolck	O.F. Matheijsen	S. Vellenga
Functiegegevens	Griffier	wnd. Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	N.v.t.	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	N.v.t.	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	N.v.t.	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.160	N.v.t.	144.673
Beloningen betaalbaar op termijn	17.603	N.v.t.	22.537
Subtotaal	123.763	N.v.t.	167.210
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	N.v.t.	223.000
Bezoldiging 2023	**123.763**		**167.210**

4.4 Incidentele baten en lasten

Het BBV (art. 19 lid c en 28 lid c) schrijft voor dat de gemeente zowel bij de begroting als bij de jaarrekening een limitatief overzicht van incidentele baten en lasten presenteert. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de naleving van genoemd uitgangspunt.

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**6.796**	**7.237**
SPUK Opvang Oekraïne	6.319	6.657
SPUK Gala	164	185
SPUK Inburgering	125	153
Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	188	242
02 Onderwijs en ontplooiing	**1.244**	**1.068**
SPUK sport	631	379
SPUK Gala	194	278
SPUK OAB	288	304
SPUK covid vertragingen	85	67
SPUK bibliotheek	45	39
04 Openbare ruimte	**1.066**	**1.062**
SPUK NIP	402	384
SPUK CDOKE	366	477
SPUK energiearmoede	298	201
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**15.582**	**13.804**
Bijdrage baggerdepot	435	436
Saneringskosten Molenvlietweg	62	42
Implementatie omgevingswet	176	176
faclitaire projecten	430	202
grexen, lasten:		
De tuinen van Aalsmeer	408	429
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	2.292	851
De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan	383	149
Herenweg 61 en 99	27	17
Westeinderhage	37	65
Bilderdammerweg 6-30	334	257
Grexen, resultaat negatief:		
De Tuinen van Aalsmeer, storting vrz	136	173
Storting voorziening Greenpark BV	1	1.404

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
Storting voorziening Greenpark	-	356
Totaal incidentele lasten voor bestemming	**13.828**	**13.926**
Incidentele toevoegingen aan reserves	**20.225**	**18.963**
Totaal incidentele lasten na bestemming	**34.053**	**32.889**

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**6.894**	**7.000**
Opvang Oekraïne	6.319	6.374
SPUK Gala	164	186
SPUK Inburgering	155	196
Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	256	245
02 Onderwijs en ontplooiing	**1.349**	**1.176**
SPUK sport	631	497
SPUK Gala	195	278
SPUK OAB	393	294
SPUK covid vertragingen	85	67
SPUK bibliotheek	45	39
04 Openbare ruimte	**1.066**	**1.062**
SPUK NIP	402	384
SPUK CDOKE	366	477
SPUK energiearmoede	298	201
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**585**	**2.254**
facilitaire projecten	120	-
grexen, baten:		
De tuinen van Aalsmeer	735	731
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-346	1.373
Westeinderhage	76	98
Bilderdammerweg 6-30	-	51
grexen, resultaat positief:	-	126
Totaal incidentele baten voor bestemming	**9.894**	**11.492**
Incidentele onttrekkingen aan reserves	**18.409**	**18.161**
Totaal incidentele baten na bestemming	**28.303**	**29.653**

Toelichting

Aalsmeer hanteert de BBV criteria voor de incidentele kosten. In het kort gezegd, houdt dit in dat alle kosten structureel zijn, tenzij de aard van de post incidenteel is én er een onvoorwaardelijke einddatum is én de post van materiele omvang is. Voor de materiele omvang zijn we uitgegaan van de norm van € 40.000 in de fin verordening zoals die voor afwijkingen geldt. De 'aard' van de post is niet heel scherp omschreven in de wetgeving, maar uit de handreikingen valt op te maken dat het sowieso gaat om grexen, verkoop van eigendommen, implementatiekosten van projecten en de mutaties op de reserves, mits deze mutaties van structurele aard zijn. Structureel zijn voor ons de mutaties op de reserves voor de dekking van kapitaallasten en onderhoud buitenruimte. Die worden dus niet meegenomen bij de incidentele mutaties. Naast de eerder genoemde posten hebben we een groot aandeel van SPUK's (specifieke uitkeringen) meegenomen. Dit omdat ze een tijdelijk karakter hebben en meestal ook een onvoorwaardelijke einddatum.

5 Balans

5.1 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2023 verordening (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 8 juni 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven waarbij de afschrijving van de geactiveerde kosten start in het jaar volgend op het jaar van oplevering.

Voorbereidingskosten voor grondexploitaties mogen onder immateriële vaste activa worden geactiveerd indien de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro).
Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie dan wel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. De plannen waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of (indien gedelegeerd) een collegebesluit.

Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als ‘warme gronden’. Conform de notitie grondbeleid worden deze verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.
Bij de bepaling of er bij deze ‘warme gronden’ sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming.

Investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op het moment van oplevering lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.
Activa met economisch nut met een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen, parken, oevers en beschoeiing worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.
Activa met maatschappelijk nut met een vervaardigingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

Buiten gebruik gestelde vaste activa
Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld vindt op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaats naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingsmethode en termijnen
De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. Afschrijving van materiële vaste activa vindt plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen (in jaren) zoals vermeld in onderstaande afschrijvingstabel. Leidend voor de afschrijvingstermijn is de verwachte levensduur.
Indien een activacategorie geen onderdeel is van de tabel wordt de afschrijvingstermijn in het investeringsvoorstel aan de raad voorgelegd.

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
Bijdragen activa in eigendom derden	**
Materiële vaste activa	
Gronden en terreinen	0
Economisch nut	
Bedrijfsgebouwen	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semipermanent	max. 20

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
2e speellokaal semi-permanent	max. 20
Onderwijskundige vernieuwingen	max. 40
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25
Dakranden/gevelplaten	max. 20
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Aanlegsteigers	15
Kunstgrasmat toplaag	8
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering, vrijverval riolering en bouwkundige delen gemalen *)	50
Riolering, elektromechanische installaties *)	15
Schoolpleinen	30
Machines, apparaten en installaties	
Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer en begraafplaats	7
Graafmachines	10
Diverse materiaal begraafplaats	10
Losse inventaris	10
Persluchtcompressor	10
Hefbrug	20
Vervoersmiddelen	
Boot & aanhanger	20
Motor van de boot	7
Personenauto	5
Bedrijfsauto	7
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8
Overige materiële vaste activa	
Losse inventaris	10

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
1e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10
Maatschappelijk nut	
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Verhardingen - geen specificatie	25
Verhardingen - wegen op veengrond	25
Verhardingen - wegen overig (incl. fundering)	50
Verkeersinstallatie	25
Openbare verlichting	25
Openbaar groen (gras, bermen en beplanting)	25
Bomenstructuur	40
Beschoeiing en vooroevers	30
Betonnen/composiet brug (verkeersfunctie)	100
Houten brug (langzaam verkeer)	25
Stalen brug (verkeersfunctie)	50
Speeltoestellen	15
Straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)	15
Duikers	100

*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

**) De afschrijvingsduur voor activa in eigendom van derden is maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.
Indien een derde partij geen afschrijvingstermijnen toepast, dan geldt dat de te volgen afschrijvingstermijn ook voor de gemeente nihil is. De bijdrage dient in dat geval direct ten laste van de exploitatie te worden genomen.

Op 5 oktober 2023 heeft de raad de Nota vaste activa gemeente Aalsmeer 2023 vastgesteld. De afschrijvingstermijnen genoemd in deze nota zijn in bovenstaande tabel opgenomen. Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame

waardeverminderingen van financiële vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.
Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden
Grond- en hulpstoffen
Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord of wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen in artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening) die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs wordt daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en de werkelijk betaalde rente over vreemd vermogen over het boekjaar. Toerekening van rente vindt plaats over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende jaar.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen.
Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend worden. De voorziening wordt gewaardeerd op netto contante waarde. De disconteringsvoet is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2024: 2%).

Gereed product en handelsgoederen
De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij voor de openstaande vorderingen voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering wordt gebracht.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De pensioenverplichting ten behoeve van de (ex)wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd één jaar of langer
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Borg- en garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

5.2 Balans

bedrag x € 1.000

ACTIVA	31dec2024	31dec2023
Immateriële vaste activa	**347**	**126**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	332	126
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	15	0
Materiële vaste activa	**98.506**	**91.480**
Investeringen met een economisch nut	44.079	45.209
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	14.732	14.036
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	39.694	32.235
Financiële vaste activa	**5.166**	**4.993**
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.901	1.791
Overige langlopende leningen	3.264	3.202
Totaal Vaste Activa	**104.018**	**96.599**
Voorraden	**2.680**	**6.466**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.680	6.466
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	**30.091**	**23.310**
Vorderingen op openbare lichamen	133	73
Overige vorderingen	2.884	2.438
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	27.074	20.799
Liquide middelen	**67**	**61**
Kas- en banksaldi	67	61
Overlopende activa	**28.459**	**33.066**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	3.790	5.520
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	24.669	27.546
Totaal Vlottende Activa	**61.296**	**62.903**
Totaal ACTIVA	**165.315**	**159.502**

bedrag x € 1.000

PASSIVA	31dec2024	31dec2023
Eigen vermogen	**95.732**	**85.868**
Algemene Reserve	28.491	28.672
Bestemmingsreserves	59.385	45.122
Resultaat	7.857	12.075
Voorzieningen	**10.828**	**8.700**
Voorzieningen	10.828	8.700
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	**35.904**	**39.737**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	35.833	39.667
Waarborgsommen	71	70
Totaal Vaste passiva	**142.465**	**134.305**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**6.229**	**11.105**
Overige schulden	6.229	11.105
Overige kasgeldleningen	0	0
Overlopende passiva	**16.621**	**14.092**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	8.929	7.066
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.549	6.507
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.143	519
Totaal Vlottende Passiva	**22.850**	**25.197**
Totaal PASSIVA	**165.315**	**159.502**

Borg- en garantstellingen

Per 31 december 2024 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 111 miljoen. Het betreft onder andere woningbouwverenigingen en ondernemingen. Zie voor een specificatie het hoofdstuk "Niet uit de balans blijkende verplichtingen".

5.3 Toelichting op de balans

Activa

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie al dan niet duurzaam te dienen.

Immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Herrubri-cering	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
1. Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	126	257	0	0	51	332
2. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	15	0	0	0	15
Immateriële vaste activa	**126**	**272**	**0**	**0**	**51**	**347**

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
De kosten van de grondexploitaties in voorbereiding worden verantwoord onder de immateriële vaste activa. De boekwaarde van € 332.000 betreft voorbereidingskosten voor het project Bilderdammerweg 6-30.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden
De kosten die gemaakt zijn betreft uren voor de activa Bluswatervoorzieningen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 44 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 14,7 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 39,7 miljoen).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31december
1.1 Gronden en terreinen	3.518	0	0	0	23	3.496
1.3 Bedrijfsgebouwen	36.507	1.110	0	1.706	16	35.896
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.689	105	0	276	-10	2.527
1.5 Vervoermiddelen	26	0	0	13	0	13
1.6 Machines, apparaten en installaties	1.036	0	0	108	0	928
1.7 Overige materiële vaste activa	1.433	0	0	212	0	1.220
1. Investeringen met een economisch nut	45.209	1.215	0	2.315	29	44.079
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.808	1.716	0	481	501	14.542

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31december
2.2 Bedrijfsgebouwen	178	0	0	25	0	153
2.3 Machines, apparaten en installaties	26	0	0	10	0	16
2.4 Overige materiële vaste activa	24	0	0	3	0	21
2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	14.036	1.716	0	519	501	14.732
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	32.235	14.053	0	1.058	5.535	39.694
3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	32.235	14.053	0	1.058	5.535	39.694
Materiële vaste activa	**91.480**	**16.984**	**0**	**3.893**	**6.065**	**98.506**

Hieronder worden de belangrijkste posten, investeringen en bijdragen van derden toegelicht.

Materiële vaste activa met economisch nut

Gronden en terreinen

Een deel van de grond Bilderdammerweg is verkocht via de grondexploitatie Westeinderhage. De grond was niet eerder ingebracht bij start. Dat is nu alsnog verwerkt (€ 22.576).

Bedrijfsgebouwen

De vermeerdering en verminderingen op bedrijfsgebouwen betreft de vervangende nieuwbouw Jozefschool (€ 591.000), Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek (€ 82.000), verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust (€ 240.000 en vermindering € 16.000), JP Thijsselaan 15A, huisvesting toezichthouders (€ 69.000), afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer (€ 9.000) en de aanpassingen gemeentehuis kantoren 1e verdieping (€ 120.000).

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De mutatie betreft afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef (€ 20.000 en vermindering € 15.000) en LED verlichting sportverenigingen (€ 85.000 en vermindering € 4.000).

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerdering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft diverse investeringen in rioleringen en is onderdeel van het meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 (€ 1.716.000). Voor de vervangingsinvestering rioleringen is een vermindering opgenomen uit de voorziening investeringen riolering (€ 501.000).

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

De vermeerdering en vermindering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft VVA-terrein recreatieterrein (€ 37.000 vermeerdering), aanleg Ongestoorde Logistieke Verbinding OLV (€ 1,7 miljoen vermeerdering en € 1,6 miljoen bijdragen van derden), fietspaden Molenvlietweg-Zwarteweg (€ 758.000 vermeerdering en € 423.000 bijdragen van derden), Waterfront (€ 26.000 vermeerdering), Machinepark (€ 453.000 vermeerdering en € 338.000 bijdragen van derden)

De vermeerderingen en verminderingen van het meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 (€ 11,7 miljoen vermeerdering en € 3,6 miljoen bijdragen van derden) hebben betrekking op diverse investeringen en worden nader toegelicht in de bijlage 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken)
In de navolgende tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en af te sluiten kredieten. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2025 en verder. Deze worden onder de tabel nader toegelicht, evenals kredieten met een afwijking.

Groep investering (x € 1.000)	Omschrijving activum	Totaal krediet tm 2024	Uitgaven tm vorig dienstjaar	Saldo huidig dienstjaar	Restant ultimo dienstjaar	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
MV 4.2 onderwijshuisvesting	Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	70	0	82	-12	-12	nee
MV 4.2 onderwijshuisvesting	Vervangende nieuwbouw Jozefschool	2.452	1.857	591	4	4	nee
MV 5.2 sport	Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef	49	-14	45	17	0	ja
MV 5.2 sport	Brandscheiding sporthal Bloemhof	43	36	0	7	7	nee
MV 5.2 sport	Handbalveld naast RKDES	70	0	0	70	70	nee
MV 5.2 sport	Kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden	108	108	0	0	0	ja
MV 5.2 sport	LED verlichting sportverenigingen	107	0	69	37	37	nee
MV 5.2 sport	Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3	73	32	0	42	42	nee
MV 5.2 sport	Verduurzamen Proosdijhal	139	119	0	21	21	nee
P2 Investeringen Onderwijs en ontplooiing		**3.110**	**2.138**	**787**	**186**	**170**	
Bedrijfsmiddelen	Elektrische shovel begraafplaats	110	0	0	110	110	nee
Facilitaire projecten	Inrichting buitenruimte De Tuinen	310	0	202	108	0	nee
Facilitaire projecten	Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	133	133	0	0	0	nee
MPP 2.1 kunstwerken	MPP 2.1 kunstwerken	6.207	1.391	2.420	2.395	2.395	nee
MPP 2.1 wegen 25 jaar	MPP 2.1 wegen 25 jaar	2.935	1.232	1.501	202	247	nee
MPP 2.1 wegen 50 jaar	MPP 2.1 wegen 50 jaar	8.806	4.440	3.496	871	871	nee
MPP 5.7 groen	MPP 5.7 groen	-11	48	44	-103	2	nee
	Groen Waterfront plan- en uitvoeringsfase	1.861	1.781	26	54	54	nee
MPP 5.7 spelen	MPP 5.7 spelen	276	37	179	60	60	nee
MPP 5.7 water	MPP 5.7 water	778	151	439	188	188	nee
MPP 7.2 riolering	MPP 7.2 riolering	2.282	1.005	1.121	156	156	nee
Overige investeringen	Machinepark	112	0	115	-3	0	nee
Overige investeringen	P20214 VVA-terrein recreatieterrein	2.102	1.976	37	89	89	nee
Overige investeringen	Pxxx Aanleg ongestoorde Logistieke Verbinding OLV	0	0	58	-58	0	ja
Rioolgemalen	Rioolgemalen	398	0	94	304	100	nee
P4 Investeringen Openbare ruimte		**26.299**	**12.194**	**9.733**	**4.373**	**4.273**	
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aankoop strategisch vastgoed	1.800	0	0	1.800	1.800	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer	50	25	9	16	0	ja
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	JP Thijsselaan 15A, huisvesting toezichthouders	230	91	69	70	70	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Renovatie bloemenlust dak en schil	461	0	0	461	461	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust	1.400	391	224	785	785	nee
P5 Investeringen Ruimtelijke ontwikkeling		**3.941**	**507**	**302**	**3.132**	**3.116**	
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aanpassingen balies gemeentehuis	36	0	0	36	36	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aanpassingen gemeentehuis kantoren 1e verdieping	250	0	120	130	130	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aanpassingen gemeentehuis Raadskelder	175	0	1	174	174	nee
P7 Investeringen Overhead		**461**	**0**	**120**	**341**	**341**	
Totaal rapport		**33.811**	**14.839**	**10.941**	**8.032**	**7.899**	

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het

werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden geraamd. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding. Dit geldt voor alle lopende kredieten uit programma 2 en 5 met betrekking tot onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en maatschappelijk vastgoed.

De kredieten uit programma 4 met betrekking tot investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (zie bijlage 9.3). Hierin worden de bestedingen in 2024 nog nader toegelicht.

Gemalen en drukriolering
Voor renovatie van gemalen en drukriolering is een krediet van € 398.000 beschikbaar in 2024. Hiervan is € 94.000 besteed, een aantal werken lopen nog door naar 2025 waar € 100.000 voor wordt meegenomen naar 2025. Er kan € 204.000 worden afgeraamd.

VVA-recreatieterrein
In 2023 is het Hornmeerpark op het voormalige VVA-terrein geopend. Er moeten nog een tweetal restpunten worden afgehandeld, de inboet groen (€ 40.000) en Liander (€ 50.000). De aanleg van de stroomvoorziening vindt pas in 2026 of 2027 plaats.

Aanleg Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV)
De financiële afronding van het project heeft in 2024 plaatsgevonden.

Aankoop Strategische gronden
In 2024 hebben zich geen geschikte objecten aangediend die passen binnen de criteria voor de aankoop. Derhalve dient het budget te worden doorgeschoven naar 2025.

JP Thijsselaan 15a, huisvesting toezichthouders
In 2025 kunnen er nog enkele aanvullende werkzaamheden nodig zijn en facturen worden geboekt. Daarom wordt het resterende budget overgeheveld van 2024 naar 2025.

Renovatie bloemenlust dak en schil
De voorbereidingen voor de vervanging van het dak vormen een langdurig traject vanwege de grootte en de complexiteit. De verwachting is dat de aanbesteding voor de dakvervanging in 2025 zal plaatsvinden. Derhalve zal het budget worden overgeheveld van 2024 naar 2025. In de eerste Bestuursrapportage en kadernota zullen de begrote budgetten zowel qua omvang als planning worden geactualiseerd.

Verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust
Voor het huisvesten van Bloemenbureau zal Bloemenlust moeten worden verbouwd. Hierin is enige vertraging ontstaan i.v.m. onderhandelingen met de huidige huurder. De verwachting is dat in 2025 de voorbereidingen en uitvoering van het project zal plaastvinden. Daarom zal het krediet worden verplaatst van 2024 naar 2025.

Aanpassing gemeentehuis kantoren 1e verdieping
De werkzaamheden zijn grotendeels afgerond. Er worden nog diverse facturen verwacht. Derhalve wordt het budget overgeheveld van 2024 naar 2025.

Aanpassing gemeentehuis raadskelder
De voorbereidingen voor de renovatie van de raadskelder zijn gestart. Naar verwachting vindt de aanbesteding en realisatie van dit project in 2025 plaats.

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2025 is voor de periode tot en met 2028 sprake van een kredietvotering van ongeveer € 92,7 miljoen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen, deelnemingen en effecten. Zij dienen de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam. Van een deelneming is sprake indien de organisatie aan een derde-rechtspersoon een kapitaalverschaffing heeft gedaan of daarop aanspraken heeft.

Onder financiële vaste activa zijn kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en overige langlopende leningen opgenomen:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
BNG Bank	65	0	0	0	65
De Meerlanden Holding N.V.	887	110	0	0	997
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	45	0	0	0	45
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	9	0	0	0	9
Afvalsturing Friesland N.V. (Omrin)	212	0	0	0	212
Stedin	573	0	0	0	573
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	**1.791**	**110**	**0**	**0**	**1.901**

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen
Aalsmeer is met zeven andere gemeenten aandeelhouder van De Meerlanden Holding N.V. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen en muteert daarmee jaarlijks; dit leidt tot de investering van € 110.200 in 2024.

Overige langlopende leningen
Onder overige langlopende leningen staat het bedrag opgenomen wat bij de SVn uitstaat, inclusief verstrekte leningen aan derden. De SVn verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordeningen stimuleringslening duurzaamheidsfonds, duurzaamheidslening en startersleningen uit voor de gemeente Aalsmeer.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Saldo 31 december
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	336	11	0	0	347
SVn Duurzaamheidslening	245	4	0	0	249
SVn Startersleningen	2.621	47	0	0	2.668
Overige langlopende leningen	**3.202**	**62**	**0**	**0**	**3.264**

De balansmutaties bij de stimuleringslening duurzaamheidsfonds, de duurzaamheidslening en de startersleningen zijn de rentebaten minus de beheerskosten die aan de SVn worden vergoed.

Voorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-deringen	Boekwaarde 31 december
1.1 Magazijnvoorraad	0	0	0	0
1. Gereed product en handelsgoederen	0	0	0	0
2.1 Bouwgronden in exploitatie	12.957	8.388	11.654	9.691
Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond	6.491	520	0	7.011
Subtotaal Onderhanden werk	6.466	7.868	11.654	2.680
Voorraden (incl. voorziening)	**6.466**	**7.868**	**11.654**	**2.680**

De voorraden (incl. voorziening) zijn in 2024 met € 3,8 miljoen afgenomen. Deze afname wordt veroorzaakt door een afname in het onderhanden werk (€ 3,3 miljoen) en een verhoging van de voorziening bouwgrondexploitatie van € 0,5 miljoen.

Na actualisatie van de grondexploitatie de Tuinen is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 6,6 miljoen op netto contante waarde. Dit is € 164.000 negatiever dan het verwachte resultaat van 2023 en is daarom gestort in de verliesvoorziening.
Voor Greenpark is in 2024 € 356.000 in de verliesvoorziening gestort. Zie verder de toelichting onder 2.5 Ruimtelijke ontwikkeling-wat heeft het gekost-onderdeel 5.1.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-deringen	Boekwaarde 31 december
De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan (was 442)	398	149	0	547
De Tuinen van Aalsmeer	12.579	429	731	12.277
Green Park Aalsmeer	6.212	6.875	9.451	3.636
Herenweg 61 en 99 (was 443)	559	18	0	577
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-6.830	851	1.373	-7.352
Westeinderhage	39	65	98	5
Onderhanden werk	**12.957**	**8.388**	**11.654**	**9.691**

De vermeerdering van € 8,4 miljoen betreft voornamelijk de kosten van bouw- en woonrijp maken (€ 6,6 miljoen), inrichting buitenruimte (€ 0,8 miljoen) en plankosten (€ 0,6 miljoen) in de projecten Green Park Aalsmeer, De Tuinen van Aalsmeer, De Hoeksteen en Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan.

De vermindering van € 11,7 miljoen bestaat voor € 7,2 miljoen uit verkochte gronden en voor ruim € 6,2 miljoen uit kostenverhaal. De grondverkopen betreffen de projecten Green Park Aalsmeer, De Tuinen van Aalsmeer, Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan en Westeinderhage. Het kostenverhaal betreft Green Park Aalsmeer. Ook de winstnemingen voor Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (€ 1,6 miljoen) en Westeinderhage (€ 0,1 miljoen) zijn opgenomen onder de verminderingen.

bedrag x € 1.000

ACTUALISERING JAARREKENING 2024	Bouwgrond in exploitatie
Verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	551
Reeds genomen resultaat op deze projecten	3.679
Nog te nemen resultaat 2025 e.v.	-3.128
Onderhandenwerk ultimo 2024	-9.692
Nog te genereren opbrengsten 2025 e.v.	41.199
nog te maken kosten 2025 e.v.	-34.634
Nog te nemen resultaat 2025. e.v.	-3.128

De gerealiseerde kosten en opbrengsten (onderhanden werk) bedraagt € 9,7 miljoen nadelig. De geraamde nog te maken kosten bedragen € 34,6 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 41,0 miljoen. Het geraamde eindresultaat bedraagt in totaal € 3,13 miljoen nadelig. Het resultaat per project is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid.

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd (besluit college 7 januari 2025):

- Indexatie civiele kosten: 3,0% in 2025, 3,0 % in 2026 en daarna 2,5%;
- Indexatie plankosten: 4,0% in 2025, 3,0% in 2026 en daarna 2,5%;
- Indexatie overige kosten: 3,0% in 2025, 3,0% in 2026 en daarna 2,5%;
- Opbrengstenstijging grond woningbouw: 2,5% in 2025, 2,5% in 2026 en daarna 2,0%;
- Opbrengstenstijging grond niet-woningbouw: 1,0%.

Er kan, indien van toepassing en onderbouwd, afgeweken worden van de parameters. Bijvoorbeeld als sprake is van privaatrechtelijke overeenkomsten (bijvoorbeeld koopovereenkomst) waarin afwijkende indexeringsafspraken zijn vastgelegd.

De toe te rekenen rente aan grondexploitaties is bepaald op 0,1%. Deze parameter volgt uit bepalingen zoals verwoord in de notitie Rente van de commissie BBV.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het totale saldo van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar bedraagt per eind 2024 € 30,1 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo vorderingen op openbare lichamen (1), het saldo overige vorderingen (2) ad € 2,9 miljoen en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist (3) ad € 27,1 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Diverse vorderingen op openbare lichamen	133	73
1. Vorderingen op openbare lichamen	**133**	**73**
1. Belastingdebiteuren	580	715
3. Overige debiteuren	1.752	1.184
2. Sociale dienst debiteuren	939	1.050
4. Voorziening dubieuze debiteuren	-386	-511
3. Overige vorderingen	**2.884**	**2.438**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	27.074	20.799
2. Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	**27.074**	**20.799**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**30.091**	**23.310**

Overige vorderingen
Het saldo overige vorderingen (2) bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren en bedraagt € 2,9 miljoen.

Voor elke categorie debiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren voor het gedeelte van de vordering waarbij de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden.
Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Dubieuze debiteuren	240	30	119	0	151
Dubieuze debiteuren belastingen	81	11	0	13	79
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	189	0	34	0	156
Debiteuren	**511**	**41**	**153**	**13**	**386**

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korten dan één jaar
Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in 's Rijks schatkist. Het drempelbedrag voor 2024 (2% van het begrotingstotaal) bedraagt € 1,998 miljoen. Het meerdere moet worden gestald op de internetfaciliteit schatkistbankieren van het Rijk. Conform artikel 52c van het BBV is een gemeente daarnaast verplicht om voor ieder kwartaal het bedrag aan middelen dat buiten de schatkist is aangehouden in de toelichting op de balans te vermelden.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden bedragen	259	274	259	218
Drempelbedrag	1.998	1.998	1.998	1.998
Ruimte onder drempelbedrag	1.739	1.724	1.739	1.780
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
1. BNG	39	2
2. Rabo	1	35
3. kas	27	24
Liquide middelen	**67**	**61**

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Algemeen	3.790	5.520
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	**3.790**	**5.520**
Overige overlopende activa	146	858
Te ontvangen BTW-compensatiefonds	13.614	11.754
Te verhalen bedragen	8.839	13.219
Te verhalen kosten facilitaire projecten	1.411	1.372
Vooruitbetaalde kosten	660	343
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen	**24.669**	**27.546**
Overlopende activa	**28.459**	**33.066**

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen ad € 28,5 miljoen. Hiervan betreft € 3,8 miljoen van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen.

Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen
De grootste posten die per eind 2024 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 13,6 miljoen. Dit bedrag bestaat uit te ontvangen BTW compensatiefonds over 2024 van € 13 miljoen en een correctie op reeds ontvangen BTW compensatiefonds over de jaren 2019 tot en met 2023 van € 0,6 miljoen te betalen
- Te ontvangen afrekening 2024 Green Park Aalsmeer € 6,2 miljoen
- Leges omgevingsvergunningen € 1,0 miljoen
- Te verhalen kosten facilitaire projecten € 1,4 miljoen

Onder de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen onderdeel 'te verhalen kosten facilitaire projecten' staan de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen. Hierbij dient aan de volgende voorwaarden te zijn voldaan.

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Het saldo van de te verhalen kosten facilitaire projecten is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer Polderzoom	693	694
Westeinderhage	139	117
Uiterweg Marinapark	16	28
Aalsmeerderweg 237-239	12	0
Hornweg	5	10
Verhaalbare kosten	865	849
De Tuinen van Aalsmeer Zwarteweg	494	517
Aalsmeerderweg 342	10	17
Aalsmeerderweg 350-352	4	14
Bilderdammerweg 64	0	14
Nog te verhalen kosten	507	562
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	**1.372**	**1.411**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn ten opzichte van 2023 met € 1,7 miljoen gedaald. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
SPUK A16 Bekostigen opvang Oekraïners	4.837	349	4.837	349
B2 Toeslagenproblematiek	261	242	261	242
Sisa G12 Kwijtschelding schulden SZW KOT	21		18	2
SPUK C62 Kwijtschelding schulden gem belastingen KOT	3	3	1	5
SPUK H4 Stimulering Sport	124		25	99
Geluidsanering Oosteinderweg regeling 2015	9		9	0
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	5.254	594	5.152	696
Groen Kasteleinweg	3			3
Groene As	37			37
Hortensialaan	215		215	0
Speeltuinen	12		12	0

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
Fietspad Zwarteweg	0	106		106
Fietspad Bilderdammerweg-Robend	0	621		621
Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV)	0	2.327		2.327
Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen	266	3.054	227	3.094
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	**5.520**	**3.648**	**5.379**	**3.790**

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

SPUK A16 Bekostigen opvang Oekraïners
Er is een rijksregeling gemaakt voor compensatie van kosten die gemeenten maken voor de opvang van Oekraïners. Vanaf 1 januari 2024 bedraagt het normbedrag dat de gemeenten krijgen € 61 per gerealiseerde plek per dag. Ter ondersteuning voor de particuliere opvang krijgen gemeenten vanaf 1 januari 2024 € 92 per maand per persoon die aanspraak heeft gemaakt op een gemeentelijke tegemoetkoming. De bekostiging 2023 is afgewikkeld. Voor 2024 is er een voorschot ontvangen en zal er nog een eindafrekening € 350.000 op basis van de SiSa verantwoording worden ontvangen.

B2 Toeslagenproblematiek
Het Ministerie van Financiën heeft de regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek toegekend. Deze specifieke uitkering wordt verantwoord via de SiSa bijlage en op basis daarvan wordt een bijdrage toegekend.

Hortensialaan
Op 29 augustus 2023 is bij de Vervoerregio Amsterdam (VRA) subsidie aangevraagd voor het verkeersveilig inrichten van het project Herinrichten Hortensialaan Aalsmeer. Deze subsidie is op 13 oktober 2023 verleend voor € 286.346 (exclusief BTW). Het project is inmiddels afgerond en bij brief van 20 september 2024 is het besluit tot vaststelling Financiële bijdrage ontvangen.

Fietspad Bilderdammerweg-Robend
Op 23 januari 2024 is bij de Vervoerregio Amsterdam (VRA) subsidie aangevraagd voor het realiseren van een vrijliggend tweerichtingen fietspad op de Bilderdammerweg-Robend. Deze subsidie is op 21 maart 2024 verleend voor € 621.493 (exclusief BTW). Het fietspad is inmiddels gerealiseerd.

Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV)
Op 1 november 2019 is bij de provincie subsidie voor het project 'Uitgang Ongestoorde Logistieke Verbinding Greenport Aalsmeer' aangevraagd van € 9.927.000. Van deze subsidie is € 7,6 miljoen als voorschot ontvangen. Het project is in 2024 afgerond en de financiële afwikkeling vindt in 2025 plaats. De vordering bevat het restant van de subsidie.

Passiva

Onder de passiva worden opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen, de langlopende schulden en de vlottende passiva. Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Eigen Vermogen

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31december
Algemene reserve	28.672	839	1.019	0	28.491
Resultaat	12.075	7.857	12.075	0	7.857
A1. Algemene reserve	**40.746**	**8.696**	**13.094**	**0**	**36.348**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**40.746**	**8.696**	**13.094**	**0**	**36.348**
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.404	62	0	167	5.299
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	7.001	0	0	281	6.720
Kapitaallasten Gebouwen	5.999	129	0	426	5.702
B1. Dekking kapitaallasten	**18.403**	**191**	**0**	**873**	**17.721**
Aanpassing gemeentehuis	0	425	120	0	305
Duurzaamheidsfonds	221	0	84	0	137
Egalisatie Sociaal Domein	1.438	1.580	2.512	0	506
Herinrichting VVA-terrein	126	0	37	0	90
Kunstzinnige verfraaiing	120	0	7	0	113
Monumentenfonds	49	1	0	0	50
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	19.038	4.075	2.186	0	20.926
Afschrijvingskosten zwembad	0	13.094	0	0	13.094
Reserve Klimaatadaptatie	272	0	128	0	145
Uiterweg	0	0	0	0	0
Veilig te stellen budgetten	3.367	1.561	2.382	0	2.546
Voorlopige winsten grondexploitaties	2.087	1.665	0	0	3.752
B2. Overige bestemmingsreserves	**26.718**	**22.400**	**7.455**	**0**	**41.663**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**45.122**	**22.592**	**7.455**	**873**	**59.385**
Eigen vermogen (A+B)	**85.868**	**31.287**	**20.550**	**873**	**95.732**

Algemene reserve

De algemene reserve vervult een bufferfunctie. De mutaties in de algemene reserve kunnen als volgt toegelicht worden:

De bestemming van het rekeningresultaat 2023 heeft overeenkomstig besluitvorming bij jaarstukken 2023 plaatsgevonden. Over de resultaatbestemming 2024 neemt de raad bij het vaststellen van de jaarstukken 2024 een besluit.

De dotatie 2024 van € 839.000 betreft nieuw beleid Kadernota (besluitvorming raad 9 november 2023). De vrijval vanuit de algemene reserve is € 13,1 miljoen ten behoeve van het nieuwe zwembad de Waterlelie in Aalsmeer (naar aanleiding van het raadsbesluit d.d. 12 december 2024).

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Dekking kapitaallasten
Deze reserve is bedoeld voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte volgens de voormalige systematiek.
Met ingang van 2022 kennen deze laatste investeringen een andere dekkingssystematiek. Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2024 zijn gedaan wordt vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte € 25.800 toegevoegd voor het Waterfront (conform voormalige systematiek, omdat deze projecten al waren gestart in 2021 en doorlopen in 2024) en vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 36.600 toegevoegd.
Voor de aanpassing gemeentehuis is € 120.400 toegevoegd vanuit de reserve aanpassing gemeentehuis.
Daarnaast is aan afschrijvingslasten 2024 € 873.400 onttrokken.

Duurzaamheidsfonds
Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van de gebouwde omgeving.
De bestedingen in 2024 betreffen het Masterplan Energie (€ 58.000) en Servicepunt Energieadvies (€ 26.000).

Egalisatie Sociaal Domein
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn eerder in deze jaarstukken opgenomen.
Er zijn ook afwijkingen waarvoor het Rijk een compensatie geeft, zoals Oekraïne. Deze egaliseren niet via de bestemmingsreserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.

Herinrichting VVA-terrein
Deze reserve is ingesteld bij de Lentenota 2018 om de gemeentelijke bijdrage in de herinrichting van het voormalige VVA-terrein te dekken. In 2024 is er voor € 36.600 geïnvesteerd. Dit bedrag is overgeheveld naar de reserve Dekking kapitaallasten.

Kunstzinnige verfraaiing
De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten en wordt gevoed door bijdragen uit exploitatiegebieden. Er heeft een onttrekking van € 7.000 plaatsgevonden in verband met de uitvoer kunstproject de Bovenlanden en ontwerpvoorstel kunstwerk N196. Er heeft geen dotatie plaatsgevonden vanuit exploitatiegebieden.

Monumentenfonds
De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidieaanvragen.
Wanneer de subsidieaanvragen hoger zijn dan € 34.800 wordt het meerdere onttrokken uit het monumentenfonds. Lagere subsidie-uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot een maximum van de reserve van € 50.000. De werkelijke uitgaven 2024 zijn € 8.800.

Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte
Met ingang van 2022 is de bij de begroting 2022 vastgestelde gewijzigde financieringssystematiek (in het kader van de motie RAP-Raad) toegepast (raad 7 juli 2022). De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimte projecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

<u>Toevoegingen (€ 4.075.000)</u>
Het bovengenoemde saldo kapitaallasten bedraagt in 2024 € 838.000 en is toegevoegd aan deze reserve. Voor bovenwijkse en facilitaire projecten is € 542.000 toegevoegd De jaarlijkse storting (inclusief tijdelijke verlaging) bedraagt € 2.695.100.

<u>Onttrekkingen (€ 2.186.000)</u>
Aan de reserve is in 2024 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 2,2 miljoen ten behoeve van de beheerprojecten uit het programma buitenruimte (€ 2.160.500) en ten behoeve van Waterfront € 25.800

Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage 9.3 "Meerjarenprojectenplan buitenruimte". In deze bijlage is ook een verloopoverzicht van de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte opgenomen onder het kopje Financiering.

Afschrijvingskosten zwembad
Vanuit de algemene reserve is er € 13,1 gestort in deze reserve conform het raadsbesluit van 12 december 2024 nieuwbouw zwembad de Waterlelie. De bestemmingsreserve heeft als doel de afschrijvingskosten van de installaties en de inventaris te dekken.

Reserve klimaatadaptatie
Op 4 maart 2021 heeft de gemeenteraad besloten met het instellen van een reserve klimaatadaptatie ten behoeve van de realisatie van de doelstellingen uit de klimaatadaptatie agenda 2021 - 2026.
De bestedingen in 2024 betreffen uitgaven projecten hittestress en bewonersagenda (€ 15.500) en er heeft een vrijval van niet bestede middelen (€ 112.000) plaatsgevonden.

Uiterweg
Op 23 april 2015 heeft de gemeenteraad de structuurvisie Uiterweg vastgesteld. Hierin is het instellen van een reserve aangekondigd voor het verevenen van ongelijksoortige kosten en baten tussen initiatieven in het kader van de structuurvisie Uiterweg. Besluitvorming door de raad over het instellen van deze reserve heeft 12 december 2019 plaatsgevonden. In 2024 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden. De vereveningsbijdrage vanuit het project Uiterweg 116 Marinapark zal waarschijnlijk in 2025 plaatsvinden.

Veilig te stellen budgetten
Het kan door omstandigheden voorkomen dat bepaalde (incidentele) budgetten in een jaar niet besteed zijn, maar het college voornemens is deze nog wel conform begroting te besteden. Deze budgetten worden middels de reserve veilig te stellen budgetten van het ene naar het daaropvolgende boekjaar overgeheveld. De onttrekking vindt in het jaar waar de budgetten naar worden overgeheveld conform begroting plaats.
In de 2e bestuursrapportage is € 1.540.000 (zie eind paragraaf 1 Algemeen Inleiding het overzicht) overgeheveld naar 2025 en verdere jaren. Vanuit de 2e bestuursrapportage 2023 is € 1.919.500 overgeheveld naar 2024 en verdere jaren.

Voorlopige winsten grondexploitaties
Deze bestemmingsreserve is op 12 december 2019 door de raad ingesteld.
In de Notitie Grondexploitatie 2019 is door de commissie BBV aangegeven op welke wijze rekening dient te worden gehouden met tussentijdse winstneming bij positieve grondexploitaties. Daaruit volgt dat het verplicht is om winst te nemen op grondexploitaties op basis van de Percentage Of Completion (POC) -methode. Hierdoor wordt er al winst genomen op nog niet afgesloten grondexploitaties. Omdat inschattingen ook anders kunnen uitpakken, worden (voorgeschreven) tussentijdse winstnemingen vanuit het voorzichtigheidsbeginsel gestort in de reserve voorlopige winsten grondexploitaties. Nadat een grondexploitatie is afgerond, worden eerder gestorte winstnemingen overgeheveld van de reserve voorlopige winsten grondexploitaties naar de algemene reserve.
De mutatie 2024 bestaat uit stortingen voorlopige winstneming van € 1,54 miljoen voor het project Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan en € 126.000 voor het project Westeinderhage.

Voorzieningen

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Beheer gebouwen	109	481	0	377	213
Sportvelden	0	210	0	100	110
A. Egalisatievoorziening	109	691	0	477	323
Facilitaire projecten	1.838	67	610	0	1.295
Greenpark BV	766	1.404	0	0	2.170
KOA Voorziening pensioen ex wethouders	760	249	0	25	984
KOA Voorziening spaarverlof	17	15	0	0	33
KOA Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers	57	11	0	68	0
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	3.438	1.746	610	93	4.482
Vervanging riolering	1.908	521	500	0	1.929
C. Toekomstige vervanging via heffing	1.908	521	500	0	1.929
Afkoop onderhoud begraafplaats	633	120	0	83	671
Afvalstoffenheffing	1.341	795	106	0	2.030
Begraafplaats Aalsmeer	0	13	0	0	13
Rioolheffing	480	274	252	0	502
Uitgifte graven	790	179	0	91	879
D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.245	1.381	358	173	4.095
Voorzieningen passiva (A+B+C)	**8.700**	**4.339**	**1.468**	**744**	**10.828**

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

Beheer gebouwen en Sportvelden

Voor alle gebouwen en sportvelden in eigendom van de gemeente Aalsmeer en in onderhoud bij de afdeling Vastgoed is er een meerjarenonderhoudsplan volgens de NEN2767-systematiek opgesteld. In de meerjarenonderhoudsplanning (MOP) worden de kosten van planmatig onderhoud begroot. Dekking daarvan vindt plaats uit de voorziening beheer gebouwen of voorziening sportvelden. De benodigde jaarlijkse toevoeging aan deze voorzieningen is in 2024 € 691.100.

Aan de hand van de actualisatie van de voorziening beheer gebouwen en voorziening sportvelden is gebleken dat het saldo van de voorzieningen voldoende is om de verwachte, toekomstige werkzaamheden volgens een actueel prijspeil te kunnen uitvoeren. In 2024 is € 477.400 aan de voorzieningen onttrokken voor het uitvoeren van onderhoud.

Facilitaire projecten
De dotaties van totaal € 67.000 betreffen de projecten Aalsmeerderweg 342, Aalsmeerderweg 350 en 352, Bilderdammerweg 64, Hornweg 240-244 en Uiterweg 116 Marinapark.
De onttrekkingen groter dan € 40.000 betreffen De Tuinen Polderzoom fase 2 (€ 529.000) en Westeinderhage (€ 59.000). De overige onttrekkingen betreffen Aalsmeerderweg 55-57 (€ 4.000) en Aalsmeerderweg 237-239 (€ 18.000).
Zie voor een nadere toelichting programma 5, Facilitaire projecten met toelichting.

Greenpark BV
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2023 was de financiële positie € 1,5 miljoen negatief. In 2024 is de financiële positie verslechterd naar € 4,3 miljoen negatief. Door deze verslechtering is er € 1,4 miljoen (50% van € 2,8 miljoen verslechtering netto resultaat) gestort in de voorziening.

Voorziening pensioen ex wethouders
Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een oud-wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. Er vindt jaarlijks een toevoeging (€ 120.000) plaats voor de opbouw van rechten van nog niet pensioengerechtigde wethouders. Een oud-wethouder heeft de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. Het gespaarde bedrag van € 129.000 is ontvangen en in de voorziening gestort.
De uitvoering van de uitkering ouderdomspensioen is belegd bij een derde partij. Een deel van de uitbetaalde pensioenen wordt direct ten laste van de exploitatie geboekt. Hiervoor is een structureel bedrag gereserveerd in de meerjarenbegroting. Daarnaast is in 2024 € 25.000 aan pensioen uitgekeerd ten laste van de voorziening.

Voorziening spaarverlof
In de Cao Gemeenten 2021/2022 zijn afspraken gemaakt over vakantie en verlof, waaronder de mogelijkheid voor werknemers om spaarverlof op te bouwen. Door invoering van verlofsparen kunnen medewerkers verlofuren sparen die niet verjaren. Medewerkers kunnen dit gespaarde verlof inzetten om bijvoorbeeld een sabbatical te nemen of eerder met pensioen te gaan. In financiële zin betekent dit dat via verlofspaarpotten toekomstige aanspraken worden opgebouwd. De hieraan verbonden financiële verplichtingen moeten worden afgedekt op het moment dat de aanspraken ontstaan. De in 2022 getroffen voorziening is in 2023 geïndexeerd en is bijgesteld op basis van het aantal als spaarverlof geregistreerde uren bij de opmaak van de jaarstukken 2024.

Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers
In 2024 is € 68.000 aan wachtgeld uitgekeerd aan twee voormalige wethouders. Het bedrag in de voorziening was niet toereikend hetgeen leidde tot een extra dotatie van € 11.000 aan de voorziening. Per ultimo 2024 is de saldo van de voorziening nihil. Als de ex-bestuurder werkloos wordt gedurende de periode dat hij recht heeft op een wachtgeld uitkering moet de voorziening weer op hoogte worden gebracht.

Vervanging riolering
In 2024 is er in totaal voor € 520.600 gestort in deze voorziening ter dekking van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering opgenomen in het Meerjaren Programma Buitenruimte. In totaal is € 500.000 ingezet voor het project Riolering Reconstructie Uiterweg 1e fase. De met deze investeringen samenhangende kapitaallasten worden hierdoor verlaagd.

Afkoop onderhoud begraafplaats
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor het onderhoud van de begraafplaats. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en moet door de gemeente aan het onderhoud worden besteed.
Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden voor afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2024 is € 120.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorziening vindt plaats conform de looptijd van de contracten voor het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats. In 2024 bedraagt de vrijval € 83.000.

Afvalstoffenheffing
De toevoeging ad € 795.000 betreft het positieve gerealiseerde resultaat op het product afval, begroot was een aanwending van € 256.000 (zie toelichting bij programma 4).
Vrijval van de voorziening in 2024 betrof € 106.000.

Begraafplaats Aalsmeer
De storting in de voorziening betreft het positieve resultaat van het taakveld begraven van € 13.000.

Rioolheffing
De toevoeging aan de voorziening van € 274.000 heeft betrekking op het gestorte resultaat van het product riolering, begroot was € 108.000 (zie toelichting bij programma 4).
Vrijval van de voorziening in 2024 betrof € 252.000.

Uitgifte graven
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor de verlenging van het grafrecht. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en moet door de gemeente aan het beheer worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden voor afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2024 is € 179.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorzieningen vindt plaats conform de looptijd van de contracten voor het jaarlijks beheer van de begraafplaats. In 2023 bedraagt de vrijval € 91.000.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen en de waarborgsommen.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1januari	Opgenomen leningen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31december	Rente lopend jaar
10 - Prov. Noord-Brabant nr.N12006-L4007	1,0100	10.000	9.667	0	333	9.333	95
3 - BNG leningnr.40.111.029	0,5700	5.000	2.000	0	500	1.500	9
5 - BNG leningnr.40.111.945	0,7250	10.000	5.000	0	1.000	4.000	32
6 - BNG leningnr.40.113452	-0,1750	5.000	1.000	0	1.000	0	-2
7 - BNG leningnr.40.113453	0,2500	10.000	10.000	0	0	10.000	25
8 - BNG leningnr.40.113454	-0,0600	5.000	5.000	0	0	5.000	-3
9 - BNG leningnr.40.113455	0,0500	10.000	7.000	0	1.000	6.000	3
Onderhandse leningen		**55.000**	**39.667**	**0**	**3.833**	**35.833**	**159**

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit zes leningen bij de BNG en één lening bij de Provincie Noord Brabant. In 2024 zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

Waarborgsommen

Het saldo van € 71.000 betreft onder meer in onderpand gegeven geldsommen waarop de gemeente eventuele schade kan verhalen. Daarnaast bevat deze post betaalde borg door huurders van gemeentelijke panden en gronden en diverse (kleine) bedragen voor aanvragen planschadevergoeding.

Netto-vlottende schulden

Onder de netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar vallen de kortlopende geldleningen en overige schulden. Ultimo 2024 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 6,2 miljoen. Dit saldo bestaat uitsluitend uit overige schulden.

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
1. Overige schulden	6.229	11.105
Netto-vlottende schulden	**6.229**	**11.105**

Overige schulden
Het saldo van de overige schulden eind 2024 van € 6,2 miljoen is ten opzichte van 2023 met € 4,9 miljoen afgenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren.
De grootste crediteurenposten zijn per eind 2024:

- Werkzaamheden bouw- en woonrijpmaken Green Park Aalsmeer € 3,5 miljoen
- Termijnbedragen reconstructie Machineweg Aalsmeer € 0,5 miljoen
- Dienstverleningsovereenkomsten De Meerlanden totaal € 0,36 miljoen: afval en milieustraten € 0,29 miljoen en overige taken en gladheidbestrijding € 0,07 miljoen
- Bijdrage pont Rijsenhout-Aalsmeer 2024 € 0,1 miljoen.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Loonheffing/pensioenbijdragen	236	201
Nog te betalen bedragen	8.116	6.892
Overig	-40	-25
Te betalen btw	617	-2
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar	**8.929**	**7.066**
Algemeen	6.549	6.507
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**6.549**	**6.507**
Facilitaire projecten grondexploitatie	466	13
Overig	677	506
Overige vooruitontvangen bedragen	**1.143**	**519**
Overlopende passiva	**16.621**	**14.092**

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 8,9 miljoen, de overige vooruitontvangen bedragen ad € 1,1 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 6,5 miljoen.

Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd
Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is ten opzichte van 2023 met € 1,9 miljoen toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van dit saldo zijn:

- Gemeente Amstelveen € 4,4 miljoen
- Jeugdhulp € 1,2 miljoen
- WMO € 630.000
- Te betalen btw € 617.000. Dit betreft voornamelijk een verschuiving tussen het BTW-compensatiefonds en ondernemers BTW.
- Baggerdepot € 605.000

Overige vooruitontvangen bedragen
Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is ten opzichte van 2023 met € 624.000 toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:
- Bijdrage aan de Lijnbrug van Dorpshaven Zuid € 143.000
- Huren en servicekosten € 402.000
- Ministerie van BZK, inkomsten Algemene uitkering € 161.000

De vooruitontvangen bedragen van het ministerie van BZK zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
WOZ 2022 eigen aanname	94	0
BZK opgave 2023-8	173	0
Verkeerde berekening lage inkomens bij BZK	0	161
Totaal	**267**	**161**

Voor de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds hanteren we onze eigen aanname voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden, in samenhang met de OZB-belastingopbrengst. Bij het ministerie van BZK lopen ze een tijd achter met actualiseren van de maatstaven. Voor dit jaar is er geen eigen aanname gemaakt omdat BZK/CBS en eigen aanname nagenoeg gelijk zijn.

De vooruitontvangen bedragen van de facilitaire projecten zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Oosteindedriehoek	13	394
Aalsmeerderweg 55-57	0	36
Hornweg tussen 293-309	0	36
Totaal	**13**	**466**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen
De van EU, Rijk en Provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren zijn als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen bedragen/ te-rugbetalingen	Saldo 31 december
Voorbereidingskosten verkeerslawaai Oosteinderweg 2017	9				9
Instandhouding rijksmonument Watertoren	19				19
Huisvesting kwetsbare doelgroepen	418				418
Regeling reductie energiegebruik RRE 2020-2021	1				1
Energiearmoede 2e tranche	287		207		80
Regeling Capaciteit dec. Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	483	661	366		778
Nationaal isolatieprogramma 2022	90		90		0

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen bedragen/ te-rugbetalingen	Saldo 31 december
Lokale aanpak isolatie 2023-2026	402	675	381		696
TOZO	607		-6	149	464
Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	205		67		138
Inburgering 2022, vooruitontvangen Inburgeraars 2022	245		93		152
Inburgering 2023	243	153	60		336
Inburgering 2024	0	679			679
Onderwijsroute 2023	18		13	4	0
SPUK BREED (GALA)	141	523	464		200
SPUK IDO	3		3		0
SPUK OAB 2023	0	420	294		125
Startbouwimpuls Roerdomplaan	600				600
Uitbreiding bijhouden gegevens niet ingezetenen	390		87		303
SPUK Meoz 2023	242				242
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	15				15
SPUK Stimulering sport 2024		497	379		118
SPUK Bibliotheek Oude Veiling		220	31		189
SPUK Bibliotheek Kudelstaart		60	8		52
SPUK Bodem - diffuus verspreid lood		188			188
Ontvangen voorschotten Rijk	4.420	4.075	2.536	154	5.804
Reconstructie Machineweg Vervoerregio	1.599		1.599		0
Fietspad Zwarteweg Vervoerregio	317		317		0
Energiebesparingsprogramma Woningen Provincie NH-REP2	75				75
Machinepark bijdrage SLS	78		78		0
OGGZ 2023	18			18	0
OGGZ 2024		132	107		25
Fietsroute Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad		645			645
Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	2.088	776	2.101	18	745
Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**6.507**	**4.851**	**4.637**	**172**	**6.549**

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

Huisvesting kwetsbare doelgroepen
Op 2 december 2020 heeft het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering van € 450.000 toegekend voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen. In 2023 is er € 32.000 van deze middelen besteed. Afrekening van deze regeling vindt plaats in 2025.

Regeling Capaciteit decentrale Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De regeling heeft tot doel de capaciteit van de gemeente te vergroten op het gebied van de klimaat- en energiebeleid. De regeling loopt van 2023 tot 2025. In 2023 is er € 556.900 en in 2024 € 660.800 als voorschot voor deze regeling ontvangen. In 2024 is er € 366.000 van deze middelen besteed.

Lokale aanpak isolatie 2023-2026
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Deze uitkering is gericht op het uitvoeren van een isolatieprogramma ten behoeve van het nemen van energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen, in slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en slecht geïsoleerde woningen van leden van een vereniging van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties. In 2023 is er € 402.200 en in 2024 € 674.600 als voorschot voor deze regeling ontvangen. In 2024 is er € 380.700 van deze middelen besteed.

TOZO
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De regeling heeft tot doel zelfstandigen die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen ten einde daarmee de ergste noden van zelfstandigen te ledigen en hen in staat te stellen na de coronacrisis het bedrijf weer voort te zetten.

Inburgering
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage. Doel van de Wet inburgering 2021 is dat inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk meedoen in Nederland via een van de drie leerroutes. De gemeente ontvangt een voorschot op de tegemoetkoming in de kosten van de leerroutes. Het restantbedrag uit 2022 moeten worden terugbetaald. Van het voorschot uit 2023 is € 60.000 besteed in 2024 en ook dat restantbedrag moet worden terugbetaald. Het voorschot 2024 € 679.000 mag worden gebruikt voor kosten in 2025.

SPUK BREED (GALA)
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De Brede SPUK-regeling is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. De looptijd van deze regeling betreft de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. Per jaar wordt een bedrag beschikbaar gesteld. Teveel ontvangen budget wordt terugbetaald aan het Rijk.

Startbouwimpuls Roerdomplaan
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Het ministerie BZK heeft bij beschikking van 6 december 2023 een specifieke uitkering toegekend in het kader van de regeling specifieke uitkering startbouwimpuls. Met deze beschikking wordt de gemeente in staat gesteld om, in de periode tot en met 31 december 2028, de realisatie van één project met 48 woningen te faciliteren. Het volledige bedrag van € 600.000 is in 2023 ontvangen voor de periode 2023-2028. Er zijn in 2024 nog geen middelen besteed door vertraging in het project.

Experiment uitbreiding bijhouden gegevens niet ingezetenen in de Basisregistratie Personen
Op 10 november 2023 heeft de Minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering toegekend voor de periode van 1 oktober 2023 tot 1 oktober 2027. Van het toegekende bedrag, ad € 500.000 is € 476.600 als voorschot betaald aan de gemeente Aalsmeer en is € 23.400 afgedragen aan het BTW compensatiefonds.
In 2024 is € 86.700 besteed aan personele inzet door de AA-organisatie. Het restant ad. € 303.200 is gereserveerd voor de uitvoering van 2025 tot en met 2027.

SPUK Meoz 2023
Op 12 september 2023 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een specifieke uitkering toegekend in het kader van de regeling Specifieke Uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden. Deze uitkering is een gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie die een openbaar zwembad had in 2022 en zal hebben over het jaar 2023 als gevolg van de algehele prijsstijgingen in de energiemarkt.
Voor zwembad De Waterlelie is € 446.100 ontvangen en voor Het Oosterbad € 2.400, totaal € 448.500.
Op basis van de energieafrekeningen bedraagt het werkelijke recht € 206.400 (De Waterlelie € 205.600 en Het Oosterbad € 800). Na vaststelling zal er € 242.100 moeten worden terugbetaald.

SPUK Bibliotheek Oude Veiling en Kudelstaart
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De specifieke uitkering is bestemd als tegemoetkoming in de kosten die gemeenten maken voor de oprichting van nieuwe bibliotheekvestigingen en het verbeteren of doorontwikkelen van bestaande beperkte bibliotheekvoorzieningen.
Gemeente Aalsmeer heeft twee specifieke uitkeringen aangevraagd: Het inrichten van een pilot in Kudelstaart en de verruiming van de bemande openingstijden en de herinrichting van de bibliotheekvestiging in De Oude Veiling.
Voor de vestiging Kudelstaart is een bedrag ontvangen van € 60.000 en voor de vestiging De Oude Veiling is een bedrag van € 220.000 ontvangen. Deze middelen moeten uiterlijk 31 december 2025 zijn besteed. In 2024 is een bedrag van € 39.100 uitgeven voor deze twee regelingen.

SPUK Bodem - diffuus verspreid lood
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Het doel van deze regeling is om door middel van het verstrekken van uitkeringen bevoegde gezagen Wbb, bevoegde gezagen Ow, colleges verantwoordelijk voor de kwaliteit van het grondwater en waterschappen als bevoegd gezagen regionale waterbodems onder de Omgevingswet wat betreft waterbodems die onder de historische spoedopgaven vallen, in staat te stellen om in de periode van 2024 tot en met 2030 een aantal taken op het gebied van bodemsanering goed af te ronden en nieuwe bodemkwaliteitsopgaven te signaleren en daarop te reageren met een passende aanpak. In 2024 is er € 187.500 als voorschot voor deze regeling ontvangen.

Reconstructie Machineweg Vervoerregio
De Vervoerregio Amsterdam (VRA) heeft bij beschikking van 16 juni 2023 een eerste voorschot voor de brede doeluitkering project Reconstructie Machineweg Aalsmeer, deelfase 1 toegekend. Het in 2023 ontvangen bedrag € 2,9 miljoen is 75% van de vaste (lumpsum) financiële bijdrage is volledig ingezet. De werkzaamheden zijn in volle gang en lopen door naar 2025. De overige werkzaamheden en subsidie worden vanaf 2025 verwacht.

Fietsroute Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad
De Vervoerregio Amsterdam (VRA) heeft bij beschikking van 29 november 2024 een eerste voorschot voor de brede doeluitkering project Fietsroute Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad toegekend. Het in 2024 ontvangen bedrag € 645.000 is 75% van de vaste (lumpsum)

financiële bijdrage. De werkzaamheden zijn in 2024 van start gegaan en lopen door naar 2025.

5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. Zo ontstaat inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren gebonden is.

Financiële verplichtingen voor inkoopcontracten voor toekomstige jaren

Omschrijving contract	Werken (W) Diensten (D) Leveringen (L)	Begindatum contract	Looptijd in jaren	Waarde resterende looptijd Bedragen * € 1.000
Collectieve zorgverzekering minima	D	1-1-2020	7	698
WMO-begeleiding	D	1-1-2022	4	987
Centrale Inkoop Hardware	L	1-10-2020	6	311
Jeugdhulp	D	1-1-2022	7	17.676
Softwarebroker	L	1-1-2023	5	1.082
Bomenonderhoud en Veiligheidsinspecties	D	2-11-2022	4	251
WMO vervoer	D	1-11-2022	5	439
Sweco (advisering)	D	1-1-2024	2	312
Raamovereenkomst integrale klimaatinstallaties incl. onderhoud	W	1-7-2024	5	552
Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting				**22.307**

Met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording en de Financiële verordening worden in de toelichting op de balans opgenomen de financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden met een minimumbedrag van € 250.000. Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt afgerond € 22 miljoen.

Borg- en garantstellingen

Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug.

Op 15 april 2009 is tussen het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bestuurlijk afgesproken dat de achtervangfunctie van de gemeenten met ingang van 2011 zal worden beëindigd en volledig door het Rijk wordt overgenomen. Voor de tot deze ingangsdatum verstrekte garanties blijft de gemeente voor de helft achtervang evenals het Rijk, waarbij de gemeentelijke aanspraak plaatsvindt naar rato van de som van de nominale bedragen van de nog lopende leningen (50%) en de som van de verliesbedragen (50%).

Aalsmeer staat bij opmaak van de rekening in totaal voor € 39 miljoen garant.

Waarborgfonds
Per 31 december 2024 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 71,5 miljoen.

6 Rechtmatigheidsverantwoording

6.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 12 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3,9 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 1,2 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 3,9. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0,1 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium		X € 1 miljoen
1A.	Overschrijding lasten programma's	0,6
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0,1
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	nihil
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.	nihil
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		0,7
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	0.1
		0,6
Voorwaardencriterium		

5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed. .	0,6
M&O criterium		
	Geen bevindingen	
Totaal onrechtmatigheden		1,3
Waarvan acceptabel		0,1
Waarvan niet acceptabel		1,2

De geconstateerde afwijkingen betreffen[1]:

- De overschrijding van de lasten in de programma's 1,3,7 en 8 waarvan de overschrijdingen binnen programma 1 en 8 als acceptabel worden aangeduid omdat deze worden gedekt door inkomsten.
- De aandelentransactie met Meerlanden NV op basis van de vastgestelde Samenwerkingsovereenkomst waarbij jaarlijks het aandelenkapitaal wordt herijkt op basis van het aantal aansluitingen.
- Het onterecht niet Europees aanbesteden van het contractbeheer onderhoud van de buitenruimte als gevolg van vertraging in de marktverkenning.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

[1] De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door de raad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen de raad en het college kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.

7 Gebeurtenissen na balansdatum

7.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich tussen het opstellen en vaststellen van de jaarstukken 2024 geen gebeurtenissen met een materiële impact voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

8.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant wordt separaat aangeboden aan de gemeenteraad.

9. Bijlagen

9.1 Single Information Single Audit (SiSa)

Toelichting op bijlage over specifieke uitkeringen in het kader van het besluit Single Information, Single Audit (SiSa)

Op grond van het besluit Single Information, Single Audit (SiSa) komen diverse specifieke uitkeringen onder het verantwoordingsregime van de gemeentelijke jaarrekening. Verantwoording van de specifieke uitkeringen maakt deel uit van het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de controle op de jaarrekening. Hiervoor dient een aparte bijlage te worden ingevuld.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			9	34	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)

			Werkelijke kosten *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€61.361	€ 261.293	€127.956	€366.233	€756	€756
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€2.737	€25.157	€32.121	€118.821	€16.623	€36.818
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
					€0	€ 0	€241.554	
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle R *Indicator: C62/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 1.060	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 34.699	€ 0	1	222	7	
BZK	**C99**	**Experiment uitbreiding bijhouding gegevens niet-ingezetenen in de basisregistratie personen**	Besteding vaste vergoeding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C99/01*	Aansluitkosten (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C99/02*	Cumulatieve besteding vaste vergoeding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t* *Indicator: C99/03*	Cumulatieve aansluitkosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t* *Indicator: C99/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C99/05*	
			€ 86.666	€ 0	€ 173.332	€ 0	Nee	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*

			€ 304.258	€ 45.000	€ 0	-€ 59.412	€ 54.866	€ 125.471
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D8/07*	*Aard controle R* *Indicator: D8/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	*Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R *Indicator: D14/01*	*Aard controle R* *Indicator: D14/02*	*Aard controle R* *Indicator: D14/03*			
			€ 67.556	€ 0	€ 9.900			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R *Indicator: D14/04*	*Aard controle R* *Indicator: D14/05*	*Aard controle R* *Indicator: D14/06*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		

				-€ 10.000	€ 215.490	€ 138.034	Nee		
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
			1						
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**		Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
			1	SB240133	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 8.265	€ 66.735	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 8.265
			2	SB240139	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 30.852	€ 244.148	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 30.852
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
			1	Nee					
			2	Nee					

IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Nee			
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
			1 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	n.v.t.	Nee		
IenW	**E113**	**Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030**	Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad	Is er sprake van Sisa tussen medeoverheden (ja/nee)	Correctie (Jaar T-1) werkvoorraad ivm SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

			Aard controle R *Indicator: E113/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/02*	*Aard controle R* *Indicator: E113/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/05*	
			€ 7.200	Ja	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R *Indicator: G2/01*	*Aard controle R* *Indicator: G2/02*	*Aard controle R* *Indicator: G2/03*	*Aard controle R* *Indicator: G2/04*	*Aard controle R* *Indicator: G2/05*	*Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 5.249.983	€ 95.500	€ 106.753	€ 240	€ 16.758	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R *Indicator: G2/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2/08*	*Aard controle R* *Indicator: G2/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2/11*	*Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 5.065	€ 5.065	€ 0	€ 272.058	€ 0	€ 1.235

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 11.268	€ 0	€ 8.723	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

				Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.286	€ 58.457	€ 3.383
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 3.075	€ 23.832	€ 1.916
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.722	€ 11.067	€ 961
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.851	€ 151
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 11.083	€ 103.207	€ 6.411
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					

			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024**		Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	*Aard controle R* *Indicator: G10/01*	*Aard controle R* *Indicator: G10/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		
			€ 153.250	€ 0	Ja		
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*		
			€ 1.235	€ 0	Ja		
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t.

				Indicator: G13/01	*Indicator: G13/02*	*Indicator: G13/03*	*Indicator: G13/04*	Indicator: G13/05	
				€ 42.723	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
				€ 497.065	€ 379.168				
				Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
				Aard controle n.v.t. *Indicator: H4/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	*Aard controle R* *Indicator: H4/05*	*Aard controle R* *Indicator: H4/06*	*Aard controle R* *Indicator: H4/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1	nieuwbouw onroerende zaken door ESA BV	€ 689	€ 689	€ 0	€ 0	
			2	752031 Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef	€ 3.599	€ 3.599	€ 0	€ 0	
			3	752032 LED verlichting sportverenigingen	€ 15.239	€ 15.239	€ 0	€ 0	
			4	renovatie onroerende zaken door ESA BV	€ 37.283	€ 37.283	€ 0	€ 0	
			5	beheer en onderhoud onroerende zaken door ESA BV	€ 51.773	€ 51.773	€ 0	€ 0	
			6	Beheer sportaccommodaties	€ 8.606	€ 8.606	€ 0	€ 0	

			7	investeringen in roerende zaken door ESA BV	€ 5.814	€ 0	€ 5.814	€ 0
			8	Dienstverlening door gemeente Amstelveen	€ 9.649	€ 0	€ 9.649	€ 0
			9	beheer en onderhoud roerende zaken door ESA BV	€ 204.178	€ 0	€ 204.178	€ 0
			10	Exploitatiekosten/sportstimulering en algemene kosten onder verantwoording van ESA BV	€ 42.339	€ 0	€ 42.339	€ 0
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**		Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 22.975	€ 26.700	€ 44.344	Ja	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 157.286	€ 173.530	€ 303.674	Ja	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 35.345	€ 33.550	€ 63.650	Ja	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 28.276	€ 14.531	€ 22.524	Ja	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 8.836	€ 1.200	€ 1.200	Ja	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 30.927	€ 30.550	€ 60.239	Ja	Ja
			7	Valpreventie	€ 83.946	€ 51.134	€ 77.246	Ja	Ja
			8	Leefomgeving	€ 17.673	€ 0	€ 19.510	Ja	Ja

		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 4.418	€ 5.000	€ 8.500	Ja	Ja
		10	Versterken sociale basis	€ 63.622	€ 57.222	€ 106.680	Ja	Ja
		11	Mantelzorg	€ 17.673	€ 16.965	€ 33.930	Ja	Ja
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 17.673	€ 17.973	€ 34.638	Ja	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 16.789	€ 16.117	€ 18.217	Ja	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.418	€ 4.244	€ 8.482	Ja	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 12.901	€ 15.177	€ 28.177	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			177	€ 167.296	€ 315.109	0	€ 0	€ 0

			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten				
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*				
			Indicator: J55/07	*Indicator: J55/08*	*Indicator: J55/09*				
			163	€ 33.946	€ 87.991				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: J55/10	*Indicator: J55/11*	*Indicator: J55/12*	*Indicator: J55/13*	*Indicator: J55/14*	*Indicator: J55/15*
			1.112	820	0	0	441	59

VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D1*	*Aard controle D1*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: J94/01	*Indicator: J94/02*	*Indicator: J94/03*	*Indicator: J94/04*	*Indicator: J94/05*	*Indicator: J94/06*
		1	*LAI23 03606520*	€ 383.671	27	2	0	€ 9.898
		2	*LAI2403723523*	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*			
			Indicator: J94/07	*Indicator: J94/08*	*Indicator: J94/09*			
		1	€ 75.671	€ 31.605	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
VRO	**J105**	**Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls**	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J105/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/04*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/05*	*Aard controle R* *Indicator: J105/06*
		1	*2023-0000096026*	0	Ja	0	Ja	€ 0
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J105/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/11*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/12*
		1	*2023-0000096026*	€ 0	Ja		0	Ja
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J105/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/14*				
		1	*2023-0000096026*	Nee				
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R *Indicator: K28/01*	*Aard controle R* *Indicator: K28/02*	*Aard controle R* *Indicator: K28/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	*Aard controle R* *Indicator: K28/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 109.908	€ 307.893	€ 59.475	€ 550.844	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. *Indicator: K28/07*					

			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 6.373.524			€ 0	€ 0	€ 274.638
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/ 08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 384	€ 9.292	€ 0	€ 6.657.838	€ 15.300.446	

9.2 Subsidieoverzicht

Subsidies programma 1 Sociaal domein

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**			
	Adviesraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhulpverlening, Wmo, jeugd en jeugdhulpverlening.	Uitvoering geven aan de Verordening Adviesraad Sociaal Domein gemeente Aalsmeer 2017.	23
	Diverse wijkoverleggen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	14
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	95
	Diverse instellingen	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	136
	Diverse instellingen	Activiteiten op het gebied van bemoeizorg en depressie-preventie, aanpak alcohol en drugsgebruik.	Verminderen alcohol en drugsgebruik en het toewerken naar een sluitende aanpak voor inwoners met onbegrepen gedrag.	99
	Zorggroep Aelsmeer	De subsidie wordt verleend voor de kosten van de coördinatie van de maaltijdvoorziening.	Door deze subsidie beschikken kwetsbare inwoners van Aalsmeer over een kwalitatief hoogwaardige maaltijdvoorziening.	24
	Stichting Participe Amstelland	Preventieve zorg en ondersteuning.	Algemene voorzieningen advies en activerend aanbod voor ouderen en kwetsbare in het algemeen maatschappelijk werk.	628
	De Schakel Vrijetijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbuiter en Stichting SAM	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	13
	Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddeling en training vrijwilligers /gespecialiseerde vrijwilligersketen: coördinatie (gespecialiseerde) vrijwilligersinzet ten behoeve van burgers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt. Tevens ondersteuning en bevorderen participatie.	149

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
	Bewonersinitiatieven	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	28
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	82
	De Binding	D.m.v. een beroepskracht uitvoering geven aan de ondersteuning van vrijwilligers welke de kindervakantieweek, de Bindingkampen en het Bindings Eigen Activiteiten Unit (BEAU) organiseren.	Activiteiten dragen bij aan zelfredzaamheid en zelfontplooiing van kinderen en jeugdigen doordat zij meedoen aan de activiteiten en/of zelf vrijwilliger zijn. Hiernaast dragen de activiteiten bij aan de sociale samenhang in de gemeente.	13
	Gro-up Buurtwerk	Uitvoering geven aan het tiener- en jongerenwerk en de combinatiefunctie Welzijn	Talent- en krachtgericht jongerenwerk om bij te dragen aan een veerkrachtige buurt, waar het goed opgroeien is en iedereen participeert op zijn of haar eigen manier. Het zelf organiserend vermogen van jongeren wordt versterkt, gericht op het verbeteren van de sociaal maatschappelijke positie (school/werk/toekomst) en hun persoonlijke positie.	469
	Cultuurpunt Aalsmeer en Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering geven aan de Buurtsportcoach en Combinatiefunctie Cultuur en Sport.	Kennismaking met diverse sporten, kunst en cultuur. Talentontwikkeling van kinderen en jongeren. Stimuleren van een gezonde leefstijl (zowel fysiek als psychische gesteldheid).	108
	Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd.	Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij.	0
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	4
	Stichting Participe Amstelland	Ondersteuning arbeidsmigranten	Samen met lokale partijen inzetten op verbeteren van woon-, werk- en zorg/welzijnsomstandigheden van arbeidsmigranten met Poolse, Roemeense en Bulgaarse nationaliteit.	16
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	96
	6.2 Wijkteams			
	Stichting Humanitas	Home-Start biedt ouders/ verzorgers ondersteuning bij de opvoeding van hun kinderen. Getrainde vrijwilligers bieden een luisterend oor of praktische hulp, bijvoorbeeld bij het ondernemen van activiteiten met de kinderen. Home-Start is er voor gezinnen met kinderen van 0 t/m 14 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	12

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
	Opvoedadvies	Opvoedspreekuur voor ouders/verzorgers met vragen en problemen rondom de opvoeding van kinderen van 0-18 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	6
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Tienerdisco N201.	Het aanbieden van tienerdisco`s in de N201.	0
	Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	19
	Stichting Buurtgezinnen	Gezinnen die overbelast zijn (vraaggezinnen) worden gekoppeld aan gezinnen in de buurt die ondersteuning willen geven (steungezinnen).	Zorgt ervoor dat ouders weer op adem kunnen komen en kinderen zich positief kunnen blijven ontwikkelen.	54
	6.3 Minimaregelingen			
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	44
	Zorggroep Aelsmeer	Vergoeding voor vrijwilligers	Bijdragen aan vrijwilligers, die Tafeltje Dekje thuis bezorgen	7
	7.1 Volksgezondheid			
	Diverse instellingen, w.o. Paramedisch adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	51
	Stichting Sportservice Noord-Holland	Aanpak obesitas	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	28
	Diverse instellingen, w.o. verloskundigenpraktijk Aalsmeer	Centering Pregnacy en borstvoedingsvoorlichting. Verstrekking babystartpakketten.	Zwangere vrouwen (en hun partners) krijgen groepsgewijze verloskundige zorg aangeboden. Vrouwen, die rond dezelfde tijd zijn uitgerekend, praten uitgebreid over zwangerschap, gezondheid, leefstijl, de bevalling en de babytijd. Daarnaast krijgen de vrouwen borstvoedingsvoorlichting in het Nederlands en het Engels aangeboden. Tevens worden er babystartpakketten verstrekt.	10
	totaal programma 1 Sociaal domein			**2.227**

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
2	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**			
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Faciliteren Taalpunt, Communicatie, en ondersteuning vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en vrijwilligers behouden door waardering te laten blijken.	10
	Wereldbuur	Voorlees Expres.	Bevordering van de taalontwikkeling van jonge kinderen.	11
	Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	17
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs.	18
	Veenlanden college	Veen en Amstelland on Stage	Een beroepenfeest voor VMBO leerlingen en beroepsbeoefenaren.	6
	Stichting 1801 (voorheen OnderwijsAdvies)	Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de spreekuren JGZ.	Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	43
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Stichting 1801	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	28
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Kindplaatsen voor peuterarrangementen / voorschoolse educatie, inzet op verstreking kwaliteit van het aanbod en ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	221
	NPO middelen (SiSa)	Diverse subsidies: - MVO platform	Het herstellen van de corona-gerelateerde vertraging in de leergroei en ontwikkeling van kinderen (cognitief, sociaal-emotioneel, welbevinden).	-10
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Diverse (sport) organisaties	Vormen van Sportstimulering in Aalsmeer.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, verenigingsadvisering, regiefunctie Sport..	238
	Team Sportservice Aalsmeer / Samenwerkingsverband aangepast sporten regio Amstelland.	Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband.	Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden.	8
	Diverse (sport)organisaties	Bijdrage in de organisatie van een topsportevenement en talentontwikkeling	Stimuleren dat er topsportevenementen in Aalsmeer worden georganiseerd en talentontwikkeling van sporttalenten in de middelbare schoolperiode.	8
	Sportparticipatie algemeen	Activiteiten ter ondersteuning van inwoners.	Inwoners en maatschappelijke organisatie stimuleren om extra activiteiten te organiseren binnen het domein sport en bewegen	22

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
	Aalsmeerse sportverenigingen	Schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	11
	ESA BV	Beheer en exploitatie van alle gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties en bijdrage in verlaagde zaalhuur voor Aalsmeerse sportverenigingen.	Op een efficiënte, effectieve en duurzaam, kwalitatief goede wijze uitvoeren van het beheer en de exploitatie van de binnen- en buitensportaccommodaties.	1.519
	ESA & Cultuurpunt in een co-productie met andere maatschappelijke organisaties uit Aalsmeer	Evenement	Inwoners kennis laten maken met Sport, Cultuur, Kunst en andere vormen van vrijetijdbesteding in de breedste zin van het woord.	25
	5.2 Sportaccomodaties			
	ESA BV	Onderhoudsbijdrage.	Benodigde bijdrage om het minimale streefniveau onderhoud sportaccommodaties te behalen.	419
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Diverse aanvragers	Verzorgen van oriënterend muziek- en dansonderwijs voor de jeugd en ondersteuning van het culturele veld.	Bevorderen cultuurdeelname en educatie en het versterken van het culturele klimaat.	217
	Diverse aanvragers	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie en (toegankelijk maken) cultuurdeelname.	26
	Diverse (cultuur) organisaties	Vormen van Cultuurstimulering in Aalsmeer	Cultuurstimulering van diverse doelgroepen, verenigingsadvisering, regiefunctie Cultuur.	60
	Stichting 4 en 5 mei Aalsmeer	Activiteiten gericht op herdenken van de oorlog en vieren vrijheid.	Bevorderen van erkenning en waardering van veteranen en het bevorderen van historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	16
	ESA & Cultuurpunt in een co-productie met andere maatschappelijke organisaties uit Aalsmeer	Evenement	Inwoners kennis laten maken met Sport, Cultuur, Kunst en andere vormen van vrijetijdbesteding in de breedste zin van het woord.	25
	Diverse aanvragers	Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst en talentontwikkeling.	Bevorderen van actieve en passieve cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat.	65
	Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	25
	Werkschuit en amateurkunst	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	12
	5.4 Musea			
	Stichting Historische Tuin Aalsmeer	Personele kosten tbv beheer en exploitatie van de Historische Tuin.	Behoud van het cultureel erfgoed en openstelling voor publiek.	158
	5.5 Cultureel erfgoed			
	Aanvragen ten behoeve van beheer en onderhoud van Aalsmeerse monumenten, in opdracht van de gemeente, obv de Erfgoedverordening.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Monumentenzorg.	0

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	31
	5.6 Media			
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en literatuur, stimuleren educatieve ontmoetingen op het gebied van taal en mediawijsheid en bijdrage aan zelfredzaamheid van burgers in deze informatiemaatschappij.	654
	Stichting Lokale Omroep Aalsmeer	Uitzendingen op radio.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet en bevorderen vernieuwing bij de lokale omroep om relevantie te behouden.	20
	Totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			**3.903**

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
3	**3.1 Economische ontwikkelingen**			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	22
	Stichting Ondernemingsfonds Meer Aalsmeer	Sinterklaas, kerstactie e.a. feestdagenacties, geraniums, verlichting, bandjesavond, diverse markten en festivals.	Behouden en versterken van het centrum van Aalsmeer als winkelgebied.	82
	3.4 Economische promotie			
	Diverse instellingen en organisaties	Evenementen en activiteiten, waarbij de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen nadrukkelijk een rol spelen.	Het promoten van Aalsmeer op basis van de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen (Visit Aalsmeer en social media), waardoor meer naamsbekendheid wordt gegenereerd voor Aalsmeer en de voorkeurspositie van Aalsmeer op het gebied van toerisme en recreatie toeneemt en het aantal bezoekers aan Aalsmeer stijgt.	8
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			**111**

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
4	**2.1 Verkeer en vervoer**			
	Parochie O.L.V. Berg Carmel	Opknappen pad tussen school en kerk	Veilige doorgang naar Jozefschool voor schoolgaande kinderen	6
	5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie			
	Stichting de Bovenlanden Aalsmeer	Ondersteuning in de huisvestingskosten.	Behoud en verbetering van natuur en cultuur waarden in de Bovenlanden. Hiermee wordt een bijdrage verleend uit de doelen van de Groenvisie.	5
	Stichting Behoud Seringenpark Aalsmeer	Een bijdrage voor het beheer en onderhoud van het park	Stichting behoud Seringenpark Aalsmeer neemt in het kader van Right to Challenge het beheer en onderhoud van het Seringenpark op zich.	61
	7.4 Milieubeheer			
	Werkgroep Fairtrade	Ten behoeve van de axctiviteiten van de werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer	Eerlijke handel. Verbetering van arbeids-, inkomens- en leefomstandigheden van de producenten in de ontwikkelingslanden. Duurzaamheidsbeleid van de gemeente Aalsmeer.	2
	Totaal programma 4 Openbare ruimte			**74**

Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
5	**2.5 Openbaar vervoer**			
	Participe Amstelland	Bekostigd wordt primair de planning en coördinatie van de aangevraagde ritten met ANWB AutoMaatje door Participe.	OV fijnmazigheid in de gehele gemeente Aalsmeer op een voor de gemeente én reizigers goed betaalbare wijze + tegengaan sociaal isolement inwoners	36
	Totaal programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling			**36**

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2024**
6	**0.1 Bestuur**			
	Stichting Ontwikkelingssamenwerking Aalsmeer	Aan de stichting is door de gemeente mandaat verleend inzake de uitvoering van het subsidiebeleid op het gebied van ontwikkelings-samenwerking.	Ontwikkelingsprojecten te ondersteunen die vanuit de Aalsmeerse samenleving worden geïnitieerd.	33
	1.2 Openbare orde en veiligheid			
	Slachtofferhulp Nederland	Emotionele steun, hulp in het strafproces en ondersteuning bij het vergoed krijgen van schade.	Ondersteuning gericht op zelfredzaamheid en weerbaarheid van het slachtoffer.	7
	Stichting Reanimatie Aalsmeer Kudelstaart	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskans bij een circulatietoestand te vergroten door het opzetten van 6 minuten zones waarbij AED's worden ingezet door de daartoe opgeleide burgerhulpverleners.	0
	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen buren.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	19
	Diverse Organisaties	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	28
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	0
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			**87**

Subsidies totaal

				bedrag x € 1.000
				2024
	Totaal			**6.440**

9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Met investeringen in de openbare buitenruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht en in stand gehouden, met als doel de basisfuncties wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is daarbij dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor de duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de veranderende eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen.

Inleiding

Op 11 juli 2024 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2024 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2024 is een bedrag van in totaal € 16,4 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding en vernieuwing van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden en daarmee samenhangende investeringen (en een kleine post voor overheadkosten op beheerprojecten):
- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, openbare verlichting, verkeer, kunstwerken) € 13,0 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 1,5 miljoen
- 7.2 Riolering € 1,8 miljoen.

In onderstaande tabel staan per taakveld en onderdeel de begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en het verschil tussen beide vermeld. De kolom ‘uitvoering uitgesteld naar 2025’ geeft aan welk bedrag aan projectbudgetten hiervan wordt overgeheveld naar het komende jaar. De kolom ‘resultaat’ laat gerealiseerde voor- en nadelen zien ten opzichte van de geprognosticeerde bedragen. Er is € 11,9 miljoen besteed. Onder de tabel wordt waar nodig een toelichting per onderdeel gegeven.

Samenvatting :

Taak-veld	Onderdeel projectenplan	Begroting conform 2e bestuurs-rapportage 2024	2024 Realisatie	Verschil begroting-realisatie	Verschil betreft :	
	bedrag * € 1.000	A	B	C= A-B	Uitvoering uitgesteld naar 2025	Resultaat
2.1	Verkeer en vervoer	13.041	9.078	3.963	3.546	417
5.7	Groen en spelen	745	598	147	118	30
5.7	Water	752	520	232	188	44
7.2	Riolering	1.777	1.621	156	123	33
0.4	Overhead	52	70	-18	-6	-12
	Totalen	**16.367**	**11.887**	**4.480**	**3.969**	**511**

* Bij de totalen in bovenstaande tabel komen ogenschijnlijke rekenfouten door afrondingsverschillen.

Overzicht
In 2024 zijn diverse grote buitenruimteprojecten gerealiseerd en gestart, zoals de reconstructie van een deel van de Uiterweg en een deel van de Machineweg, de herinrichting van de Bilderdammerweg en het Robend, de verbetering van het fietspad langs de Zwarteweg en de vernieuwing van de Meester Jac. Takkade. Een deel van de investeringsprojecten loopt door in 2025. Naast de grote projecten bevat het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte een aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten. Ook met die budgetten is veel werk verzet, waaronder groot onderhoud aan asfaltwegen, woonstraten, bruggen en verlichting, bomen- en heesterrenovaties en de vervanging van speeltuinen en speeltoestellen.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die in de loop van 2025 starten of die al gestart zijn, maar doorlopen in 2025. Aalsmeer hecht bij het realiseren van projecten veel waarde aan een zorgvuldige voorbereiding. Daarom neemt de gemeente de tijd voor gedegen vooronderzoek, een integrale benadering van de openbare ruimte en is er veel aandacht voor omgevingsmanagement (bereikbaarheid) en participatie. De gemeente is voor veel projecten afhankelijk van externe partijen en omstandigheden. Ook kiest de gemeente ervoor om, meer dan voorheen, projecten integraal aan te pakken. Door de integrale aanpak van projecten heeft uitloop in de voorbereiding of uitvoering van een project vaak gevolgen voor meerdere disciplines en voor andere projecten. Het is niet altijd goed in te schatten of werkzaamheden nog in het huidige jaar kunnen starten of net over de jaargrens heen getild moeten worden. Projectplanningen en werkprocessen houden zich namelijk niet aan jaarschijven. Bovendien worden werkzaamheden vaak pas enkele maanden na uitvoering betaald. Daarom schuiven er bij grote projecten ieder jaar budgetten door naar het volgende jaar die in het lopende jaar beschikbaar moesten zijn voor het geval dat het werk kan starten. Hierdoor zijn er op de diverse projectbudgetten afwijkingen te melden ten opzichte van de bijgestelde begroting. Op projectniveau worden substantiële afwijkingen toegelicht.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 4.480.000 is € 485.000 een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, meer inkomsten e.d.). Daar waar resultaten geboekt worden dienen deze beschikbaar te blijven voor investeringen in de toekomst. Een bedrag van € 3.995.000 betreft fasering richting 2025.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2024 gegeven voor de multidisciplinaire projecten. Deze projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Zij worden hieronder per project toegelicht. Daarna wordt voor de monodisciplinaire projecten per taakveld een korte stand van zaken gegeven en worden, waar relevant, afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld.

Via de reguliere P&C-cyclus wordt, gelijktijdig met de 1e Bestuursrapportage 2025, in juli een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Zoals aangekondigd bij de 2e Bestuursrapportage wordt het programma in 2025 weer wat getemporiseerd, omdat het aantal projecten voor 2025 te groot is om gelijktijdig te kunnen voorbereiden en uitvoeren.

Multidisciplinaire projecten
De hieronder genoemde bedragen zijn de afwijkingen op het projectbudget. De kosten belasten door naar verschillende disciplines en taakvelden. Er is vrijwel bij alle projecten met een afwijking van meer dan € 40.000 sprake van een faseringsverschil. Het project gaat dan ofwel iets sneller ofwel iets langzamer dan bij de 2e bestuursrapportage in augustus was ingeschat. Daar kunnen diverse oorzaken voor zijn.

- Het project **Groene Lint** is afgerond. Inmiddels is de subsidie ook vastgesteld en kan het project financieel worden afgesloten. In 2024 gebeurt dat met een licht negatief resultaat van € 10.000, omdat er nog wat afrondende werkzaamheden moesten worden verricht, waar financieel geen rekening mee was gehouden. De gevolgen worden zichtbaar op taakveld groen-water-spelen (€ 7.000) en op taakveld verkeer en vervoer (€ 3.000).
- Ook het project **Reconstructie Zijdstraat** is klaar. Dit project wordt financieel afgesloten met een positief resultaat van € 66.000, waarvan de helft op taakveld riolering en de helft op taakveld verkeer en vervoer.
- De tweede fase van de **Uiterweg** (de werkzaamheden rond de Kees Hansenbrug) is nagenoeg gereed. Omdat het project financieel nog niet kan worden afgesloten, gaat het restantbudget van € 461.000 voorlopig mee naar 2025. Naar verwachting valt een deel hiervan vrij en sluit het project binnen het daarvoor gereserveerde budget. Dit zal in de loop van 2025 blijken. Het gaat om € 161.000 op taakveld 7.2 (riolering), € 231.000 op taakveld 2.1 (verkeer en vervoer) en € 69.000 op taakveld 5.7 (water).
- Ook de reconstructie van de **Bilderdammerweg en het Robend**, waarbij een vrijliggend fietspad is aangelegd, is al bijna klaar. Dit project is sneller gegaan dan in de zomer was ingeschat. Het werk is inmiddels opgeleverd, maar wordt eveneens pas in 2025 financieel afgerond. In 2024 is er € 328.000 meer uitgegeven dan begroot, maar in 2025 staat er nog voldoende gereserveerd om dit op te vangen. Het gaat dus puur om een faseringsverschil. Dit wordt zichtbaar op de taakvelden 7.2 (riolering, -/- € 39.000) en 2.1 (verkeer en vervoer, -/- € 288.000).
- Het nieuwe **fietspad** langs de **Zwarteweg** is grotendeels klaar gekomen voor de jaarwisseling. In de eerste helft van 2025 worden de werkzaamheden afgerond. In 2024 is € 64.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt ten laste van het budget van 2025 voor dit project dat hiervoor nog ruimte biedt. Over de ontwikkelingen in dit project is de raad reeds via twee memo's rond de 2e bestuursrapportage geïnformeerd. Het faseringsverschil is zichtbaar op de taakvelden verkeer en vervoer (-/- € 51.000) en riolering (-/- € 13.000).
- De voorbereiding van de reconstructie van de **Ophelialaan en Primulastraat-noord** (bij het winkelgebied) is opgestart en er wordt volop ontworpen en onderzoek gedaan. In 2024 zijn twee informatiebijeenkomsten georganiseerd waar verschillende ontwerpvarianten zijn besproken met omwonenden en winkeliers. Het voorbereidingsbudget van 2024 is met € 60.000 overschreden, voor de helft op taakveld verkeer en vervoer en voor de helft op taakveld riolering. Dit is een negatieve fasering richting 2025 waar nog voldoende budget voor dit project gereserveerd staat.
- Op overige multidisciplinaire projecten zijn ook kleine faseringsverschillen ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Deze afwijkingen behoeven geen toelichting.

Wegen

Op een begroting van € 13.041.000 is € 9.078.000 uitgegeven. Het verschil van € 3.963.000 is voor € 3.546.000 fasering en voor € 417.000 een positief resultaat.

Resultaat (€ 417.000):
- Op de **jaarlijkse beheerbudgetten** is per saldo een positief resultaat behaald van € 405.000. Er zijn meer inkomsten binnengekomen vanuit nutsbedrijven dan begroot (€ 91.000). Er is € 229.000 meer besteed aan onderhoud van elementenverhardingen, zoals bestrating en trottoirs en € 402.000 minder aan asfaltonderhoud. Vorig jaar was dat andersom en is er juist meer asfaltonderhoud gepleegd. Een grote asfaltklus (Ophelialaan-noord) is uitgesteld van najaar 2024 naar 2025. We combineren dit met het beter inrichten van dit wegvak als 30 km/uur-gebied en kunnen daar in 2025 subsidie voor aanvragen. Ook wordt het werk dan afgestemd op het onderhoud van een deel van de Jac. P. Thijsselaan. Op de diverse budgetten voor onderhoud kunstwerken, verkeersmaatregelen, voorbereiding, onderzoeken en inspecties is in totaal € 141.000 minder besteed.
- Het budget voor het **verwijderen van oude bushaltevoorzieningen** van € 50.000 is niet gebruikt en laten we vrijvallen. Deze werkzaamheden kunnen ofwel op andere manieren worden gefinancierd ofwel worden meegenomen bij toekomstig onderhoud.
- Via kleine afwijkingen op diverse afgeronde investeringsprojecten samen (inclusief de bijdragen aan multidiscliplinaire projecten) is in totaal het overige resultaat van -/- € 38.000 te verklaren.

Fasering (€ 3.546.000):
- Het project **Reconstructie Machineweg** is in volle gang. De werkzaamheden duren zeker nog tot medio 2025. Per abuis was bij de 2e bestuursrapportage het budget niet opnieuw verdeeld over 2024 en 2025 en is verreweg het grootste deel van het budget op 2024 blijven staan. Toen was echter al bekend dat door diverse oorzaken het werk langer zou duren. Dit is daarom een van de belangrijkste oorzaken dat er veel budget op het MPP door moet schuiven naar 2025. Voor het project Machineweg gaat het om € 3.977.000 aan kosten en € 500.000 aan begrote subsidie-inkomsten.
- De renovatie van een deel van de **Jac. P. Thijsselaan** is uitgesteld naar 2025. Daardoor is het mogelijk subsidie aan te vragen voor de 30 km/uur-maatregelen. Zie ook bij de multidisciplinaire projecten. Een bedrag van € 160.000 schuift daarom door naar 2025.
- De vernieuwing van de **fietspaden** op de routes **Wissel-Baanvak en Spoorlijnpad** is gegund aan een aannemer die van start is gegaan. In 2024 zijn er al meer kosten geboekt dan voorzien bij de 2e bestuursrapportage, het gaat hier puur om een faseringsverschil van € 79.000 tussen 2024 en 2025. Ook bij andere investeringsprojecten treden dergelijke faseringsverschillen op, zoals bij de **Burgemeester Hoffscholteweg** (ten behoeve van het nieuwe Spoorlijnpad, -/- € 47.000), de verlengde **Molenvlietweg** (€ 65.000), de voorbereiding van de kruising **Machineweg-Aalsmeerderweg** (€ 47.000) en nog diverse projecten met een klein verschil ten opzichte van de begroting. Al deze afwijkingen worden verrekend met de budgetten van 2025 door deze daarbij op te tellen dan wel ervan af te trekken.
- Overige verschillen worden verklaard door de hierboven genoemde grote **multidisciplinaire projecten** (Uiterweg, Fietspad Zwarteweg, Fietsroute

Bilderdammerweg en Reconstructie Ophelialaan-Primulastraat, in totaal -/- € 139.000) of door projecten met een klein faseringsverschil (in totaal € 62.000).

Groen en spelrecreatie

Bij een begroting van € 745.000 is € 598.000 uitgegeven. Het verschil van € 147.000 is voor € 118.000 fasering en voor € 30.000 een positief resultaat.

Resultaat (€ 30.000):
- Op de beheerbudgetten voor bomen, heesters en speeltuinen blijft € 6.000 over.
- De afronding van project **Groene Lint** en de vervanging van diverse **speeltuinen** zorgen bij afsluiting voor een positief resultaat van € 23.000.
- Alle verschillen zijn dermate klein dat deze geen toelichting behoeven.

Fasering (€ 118.000):
- Bij project **Waterfront** zijn in 2024 minder kosten gemaakt dan vooraf is ingeschat. De overgangen naar de wandelboulevard worden begin 2025 uitgevoerd. Dit zijn de laatste werkzaamheden van het project. Het kwam planningstechnisch en procesmatig beter uit deze werkzaamheden iets door te schuiven. Het restantbudget van € 54.000 wordt samengevoegd met het budget van 2025.
- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door kleine afwijkingen op diverse investerings- en beheerbudgetten die per stuk geen toelichting behoeven (€ 63.000).

Water

Op een begroot bedrag van € 752.000 is € 520.000 gerealiseerd. Van het verschil van € 232.000 is € 44.000 een positief resultaat en wordt € 188.000 doorgeschoven:

- Op de jaarlijkse beheerbudgetten voor **baggeren** en **kleine water- en recreatievoorzieningen** wordt de kleine onderbesteding van in totaal € 44.000 als positief resultaat geboekt.
- Het overige verschil van € 188.000 heeft betrekking op de vervanging van **beschoeiingen** op de **Kleine Poelakker** (€ 119.000) en op het waterdeel van project **Uiterweg** dat bij de multidisciplinaire projecten is toegelicht (€ 69.000). Deze budgetten schuiven door naar 2025. De uitvoering van Kleine Poelakker was al deels doorgeschoven naar 2025, omdat de vervanging van beschoeiingen idealiter in de winter plaatsvindt. Tijdens de voorbereiding zijn nog enkele aanpassingen in het ontwerp doorgevoerd qua materiaalgebruik en in verband met eigendomssituaties. Ook is er door de aanpassingen minder grondverzet nodig. Het werk wordt nu afgerond vóór het zomerseizoen start.

Riolering

Op een begroot bedrag van € 1.777.000 is € 1.621.000 besteed. Van het verschil van € 156.000 wordt € 33.000 als positief resultaat geboekt en schuift € 123.000 door naar 2025.
Resultaat (€ 33.000):

- Het positieve resultaat van € 33.000 komt door de afronding van de reconstructie van de **Zijdstraat**. Zie ook bij multidisciplinaire projecten.

Fasering (€ 123.000):
- **Twee rioleringsprojecten** zorgen voor een klein faseringsverschil van -/- € 15.000. Dit komt ten laste van het budget van 2025 dat daarvoor ruimte biedt. De afwijkingen behoeven geen toelichting.
- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door de **multidisciplinaire projecten** uit de inleiding (Uiterweg, Fietspad Zwarteweg, Fietsroute Bilderdammerweg, Reconstructie Ophelialaan-Primulastraat en diverse kleine afwijkingen, in totaal € 138.000) waarbij vooral de Uiterweg van invloed is (in totaal € 161.000).

Financiering

Financiering:

Taak-veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
	bedrag * € 1.000	**Begroot**	**Gerealiseerd**	**Begroot**	**Gerealiseerd**	**Begroot**	**Gerealiseerd**
2.1	Verkeer en vervoer	2.110	1.661	10.930	7.417	13.041	9.078
5.7	Groen en spelen	380	349	366	250	745	598
5.7	Water	125	81	627	439	752	520
7.2	Riolering			1.777	1.621	1.777	1.621
0.4	Overhead	52	70			52	70
	Totalen	**2.667**	**2.160**	**13.700**	**9.727**	**16.367**	**11.887**

De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimteprojecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

Verloop reserve buitenruimte	Bedrag * € 1.000
Stand 1 januari	**19.038**
Onderuitputting stelpost kapitaallasten 2024	838
Afdrachten tbv bovenwijkse projecten	248
Afdrachten tbv facilitaire projecten	202
Afdracht tbv grote projecten	61
Nazorg groen grondexploitaties 2023	30
Jaarlijkse storting	2.695
Tbv reserve dekking kapitaallasten Waterfront	-26
Tbv beheerprojecten MPP 2024	-2.090
Tbv overhead	-70
Stand 31 december	**20.926**

9.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	6.4	2.632	129
0.10 Mutatie reserves P1	P1	1.379	2.310
0.10 Mutatie reserves P2	P2	1	7
0.10 Mutatie reserves P4	P4	3.889	2.812
0.10 Mutatie reserves P5	P5	1.922	426
0.10 Mutatie reserves P7	P7	545	191
0.10 Mutatie reserves P8	P8	15.494	15.476
0.2 Burgerzaken	6.2	1.380	841
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.5	3.420	1.374
0.4 Ondersteuning organisatie	7.1	11.737	7
0.5 Treasury	8.1	80	1.455
0.61 OZB Woningen	8.1	505	6.432
0.62 OZB Niet woningen	8.1	154	7.760
0.64 Belastingen overig	8.1	32	317
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	8.1	0	55.443
0.8 Overige baten en lasten	8.1	-48	6.729
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	8.1	22	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.1	1.679	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.1	2.008	20
2.1 Verkeer en vervoer	4.2	6.175	453
2.2 Parkeren	5.4	3	17
2.5 Openbaar vervoer	5.4	37	0
3.1 Economische ontwikkeling	3.1	244	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.1	8.425	6.665
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	3.1	202	59
3.4 Economische promotie	3.1	374	756
4.2 Onderwijshuisvesting	2.2	1.505	443
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.1	1.431	388
5.1 Sportbeleid en activering	2.3	2.055	200
5.2 Sportaccommodaties	2.3	1.776	1.335
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	2.4	485	0
5.4 Musea	2.4	158	0
5.5 Cultureel erfgoed	2.4	94	0
5.6 Media	2.4	675	74
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.1	4.705	127
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.4	8.093	511
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.1	3.295	245

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
6.3 Inkomensregelingen	1.2	8.031	6.262
6.4 WSW en beschut werk	1.2	818	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.2	522	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	1.1	1.500	21
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	1.1	0	0
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	1.1	2.520	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	1.1	1.329	191
6.71c Dagbesteding (Wmo)	1.1	1.200	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.3	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.3	6.889	25
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	1.3	1.012	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1.3	1.289	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.1	0	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	1.1	8	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.3	0	0
6.82a Jeugdbescherming	1.3	480	0
6.82b Jeugdreclassering	1.3	126	0
7.1 Volksgezondheid	1.1	1.565	122
7.2 Riolering	4.2	2.605	3.274
7.3 Afval	4.3	4.182	5.009
7.4 Milieubeheer	4.3	2.382	1.030
7.5 Begraafplaatsen	4.4	636	590
8.1 Ruimte en leefomgeving	8.1	2.285	1.151
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.1	1.816	3.396
8.3 Wonen en bouwen	5.2	2.611	4.154
Totaal-generaal taakvelden		**130.367**	**138.224**

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

9.5 Verplichte beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

In de volgende paragrafen staan de BBV indicatoren op programma gerangschikt, stand 1 maart 2025.
De meest actuele BBV indicatoren zijn te vinden als dashboard op de (VNG) website www.waarstaatjegemeente.nl. Hier staat ook een nadere toelichting op de indicator en de oorspronkelijke bron ervan. Hieronder de link naar het dashboard:
https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/?short=lkazf

Zelf vergelijken? Onderstaande link leidt naar de databank.
https://www.waarstaatjegemeente.nl/viewer?workspace_guid=ee1ed0d5-5b6e-4959-9ead-a73df2632ed3

Programma 1 Sociaal domein

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners			560	540
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	184,4	132,3	136,6	146,3
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	87,6	81,3	88,5	96,9
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	12,4%	13,6%	15,3%	13,0%
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,7%	0,5%	0,7%	0,6%
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	3	3	2	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%		
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	0,2%	0,2%	0,2%	

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
% Niet-sporters		41,1%		
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	0,0	0,0	-	
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	12	18	20	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,2%	1,9%	2,6%	

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	169,3	180,9	188,7	
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar	791,2	805,3	809,6	
% Netto arbeidsparticipatie	75,1%	77,1%	78,4%	78,5%
% Functiemenging	55,0%	55,7%	56,4%	
% Hernieuwbare elektriciteit	10,6%	17,3%		

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	182	170	161	

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	383	427	494	491
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	6,4	7,0	17,8	

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	1,1	0,8	1,1	
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,9	0,9	1,2	
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,4	3,5	3,0	
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,4	4,2	3,3	
% Demografische druk	74,1%	73,5%	72,1%	71,9%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	835	854	977	1.015
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	891	920	1.040	1.089

Overhead

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners		0,0007	0.0006	0,0007
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners		0,0007	0,0007	0,0007
Apparaatskosten per inwoner (€)		286	333	350
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.		12%	12%	40,2%
Overhead (% van de totale lasten)		8,2%	11,3%	10,95%
Aantal inwoners per 1 januari	31.989	32.451	33.066	33.311