



Gemeente Aalsmeer



Jaarstukken 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
Algemeen	5
Aanbiedingsbrief	6
Leeswijzer.....	14
A Jaarverslag.....	17
2 Programmaverantwoording	19
2.1 Sociaal domein.....	20
2.2 Onderwijs en ontplooiing	33
2.3 Economie en duurzaamheid	41
2.4 Openbare ruimte	46
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling.....	55
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid	69
2.7 Overhead	76
2.8 Algemene dekkingsmiddelen	79
3 Paragrafen.....	83
3.1 Lokale heffingen	84
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	96
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	104
3.4 Financiering	111
3.5 Bedrijfsvoering	118
3.6 Verbonden Partijen	126
3.7 Grondbeleid.....	151
3.8 Duurzaamheid en klimaat.....	156
3.9 Wet Open Overheid	161
B Jaarrekening	163
4 Baten en lasten.....	165
4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling	166
4.2 Overzicht van baten en lasten	168
4.3 Wet Normering Topinkomens (WNT)	169
4.4 Incidentele baten en lasten.....	171
5 Balans.....	175
5.1 Waarderingsgrondslagen	176
5.2 Balans.....	182
5.3 Toelichting op de balans	185
5.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	217

6 Rechtmatigheidsverantwoording	219
6.1 Rechtmatigheidsverantwoording	221
7 Gebeurtenissen na balansdatum.....	223
7.1 Gebeurtenissen na balansdatum	225
8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	227
8.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	228
9. Bijlagen	229
9.1 Single Information Single Audit (SiSa)	230
9.2 Subsidieoverzicht	250
9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.....	257
9.4 Project nieuwbouw zwembad	264
9.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld.....	266
9.6 Verplichte beleidsindicatoren.....	269

Algemeen

Aanbiedingsbrief

Aalsmeer, 12 mei 2026

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u liggen de jaarstukken over 2025: onze verantwoording over het afgelopen jaar, waarin we de beleidsmatige en financiële resultaten presenteren.

Op 18 maart waren er gemeenteraadsverkiezingen. Daarmee zijn dit de laatste jaarstukken waarmee verantwoording wordt afgelegd over de vorige bestuursperiode.

In januari heeft het college een zogenaamd Politiek Testament 2022 - 2026 aan de raadsfracties beschikbaar gesteld. In dat document heeft het college teruggeblikt op datgene wat de afgelopen vier jaar is bereikt en hoe de gemeente ervoor staat.

Het spreekt voor zich dat 2025 daar ook onderdeel van is geweest. Dat kan betekenen dat een deel van de informatie die u in dit document terugvindt al eerder met u is gedeeld.

Ook dit jaar treft u de 'Jaarrekening in één oogopslag' aan als onderdeel van de jaarstukken. Deze is direct na deze aanbiedingsbrief opgenomen. Net als voorgaande jaren wordt deze nog voor de raadsvergadering gepubliceerd in de lokale media zodat ook inwoners, instellingen en ondernemers van Aalsmeer van de uitkomst van deze jaarstukken op hoofdlijnen kennis kunnen nemen.

Terugblik op de beleidsmatige kaders

Zowel in de 1e als in de 2e bestuursrapportage 2025 hebben wij u ook tussentijds geïnformeerd over de voortgang en de afwijkingen op de in de programmabegroting 2025 en het college uitvoeringsprogramma opgenomen actiepunten 2025. De verantwoording over de bestuurlijke actiepunten uit die documenten vindt u per thema terug in de programmaverantwoording van deze jaarstukken.

In 2025 is wederom een aantal noemenswaardige stappen gezet op diverse beleidsterreinen waarvan we er op deze plek een aantal uitlichten:

- De evaluatie van de strategienota Sociaal Domein die ons inzicht biedt in de voortgang van beleid en uitvoering.
- Voorbereiding van de nieuwbouw Kindcentrum Oosteindedriehoek. De raad neemt hierover in het 2e kwartaal van 2026 een besluit.
- Voorbereidingen voor de nieuwbouw van zwembad de Waterlelie. In het 2e kwartaal ronden we de aanbestedingsprocedure af waarna een gunningsbesluit kan worden genomen. Ook is een subsidieaanvraag gedaan bij Omgevingsfonds Schiphol en een subsidiescan uitgevoerd.
- Voorbereiding en het afsluiten van de dienstverleningsovereenkomst met Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer (ESA). Met ingang van 1 januari 2026 is de ESA verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van alle binnen- en buitensportaccommodaties in de gemeente.
- Vaststellen van de Evenementenvisie Aalsmeer 2025 – Evenementen maken we samen!

- Er is uitvoering gegeven aan het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. Hierdoor is een aantal groen- en infrastructurele projecten in uitvoering genomen en/ of afgerond wat de leefbaarheid van Aalsmeer en Kudelstaart ten goede komt.
- De begraafplaats gaat uitgebreid worden met een natuurlijk begraafpark. Het besluit daartoe is genomen. Binnen enkele jaren kunnen mensen op een natuurvriendelijke en duurzame manier in Aalsmeer worden begraven.
- In november stelde de raad de huisvestingsverordening vast. Hiermee ligt er een hernieuwd kader voor een eerlijke en evenwichtige verdeling van schaarse, betaalbare woonruimte.
- In 2025 werden 183 woningen opgeleverd en de projecten Bilderdammerweg 6-30 en Meervalstraat voorbereid en gestart.
- De ervaren overlast van Schiphol heeft onze continue aandacht. We zetten ons ook in 2025 actief in om deze overlast te verminderen.
- Ook stelde de raad het verkeerscirculatieplan vast. De uitvoeringsmaatregelen uit dit plan dragen bij aan het doel om ook in de toekomst de gemeente veilig, bereikbaar en aantrekkelijk te houden.
- Het is masterplan Energie en de uitvoeringsagenda duurzaamheid zijn dit jaar ook afgerond. Gelet op de steeds urgenter wordende aanpak van de netcongestie hebben we hiermee op lokaal niveau een belangrijk instrument in handen.
- In maart nam de raad het besluit over de financiering van de nieuwbouw van de brandweerkazerne door de Veiligheidsregio Amsterdam Amstellanden.
- Er is extra ingezet gepleegd op communicatie om inwoners en ondernemers weerbaarder te maken tegen cybercriminaliteit en digitale fraude.
- Evaluatie van de samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen.

Deze resultaten staan los van de uitvoering van de overige (wettelijke) taken die ook gewoon door zijn gegaan.

Resultaat 2025

De opbouw van het verschil tussen de begroting 2025 na de laatste wijziging en deze jaarstukken per programma is als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
01 Sociaal domein	-31.300	-27.884	42.482	8.536	-33.946	41.615	8.666	-32.948	998
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.738	-6.370	10.305	3.016	-7.289	9.853	2.974	-6.879	410
03 Economie en duurzaamheid	-6	591	821	1.219	398	759	945	187	-211
04 Openbare ruimte	-10.201	-11.349	22.377	10.717	-11.660	22.510	10.728	-11.781	-121
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.839	-1.598	24.800	24.827	27	19.662	18.230	-1.432	-1.460
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.710	-7.216	10.113	1.034	-9.078	10.096	1.176	-8.919	159
07 Overhead	-11.730	-10.153	10.096	0	-10.096	9.996	2	-9.993	102
08 Algemene dekkingsmiddelen	77.390	68.032	963	84.178	83.216	2.168	84.242	82.074	-1.142
Totaal saldo van baten en lasten	9.865	4.053	121.955	133.527	11.572	116.657	126.964	10.308	-1.264
Reservemutatie	-2.008	-2.646	14.791	8.561	-6.231	16.123	7.515	-8.608	-2.377
Resultaat	7.857	1.406	136.747	142.088	5.341	132.780	134.480	1.700	-3.641

De belangrijkste afwijkingen tussen de begroting 2025 en de realisatie in de jaarstukken 2025 zijn (op volgorde van programma):

Programma 1 Sociaal Domein (voordeel € 998.000)

Samengevat zijn de belangrijkste redenen van dit voordeel:

- Lagere kosten bij hulpmiddelen en diensten: een vervoersvoorziening viel goedkoper uit en werkzaamheden bij woonvoorzieningen zijn doorgeschoven of vielen lager uit door minder aanvragen. Ook het sociaal team draagt bij aan het voordeel doordat de inzet van intensieve hulpverlening en crisisopvang beperkt nodig was (voordeel € 78.000).
- Bij werk en inkomen is er een voordeel van € 88.000, voornamelijk door twee hoge terugvorderingen.
- Op de totale jeugdhulp is er een voordeel van € 490.000.
Bij jeugdbescherming en jeugdreclassering leidt een daling van het aantal gezinnen in traject tot lagere uitgaven. Binnen de specialistische jeugdhulp resulteert gerichte inzet vanuit het programma Grip op Jeugdhulp in een lagere instroom, stabilisatie van kosten per traject en afbouw in enkele complexe casussen. Daarnaast ontstaat bij toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd een voordeel door beperkte uitvoering van enkele activiteiten en pilots.
- Bij samenkracht en burgerparticipatie is er een voordeel van € 334.000, voornamelijk doordat diverse participatie- en inclusieactiviteiten later of beperkt zijn uitgevoerd, waardoor middelen doorschuiven naar 2026. Daarnaast zijn enkele onderdelen bekostigd vanuit SPUK-regelingen (GALA en IZA), waardoor gemeentelijke budgetten niet zijn benut. Ook blijven de kosten voor collectief vervoer achter door een lagere vraag, en ontstaan incidentele voordelen door verschoven projecten en administratieve correcties.

- Conform de met de raad gemaakt afspraken wikkelen incidentele overschotten en tekorten af met de egaliseringsreserve Sociaal Domein. Dit resulteert in een toevoeging van € 736.000 in deze jaarstukken als gevolg van de voordelen op dit programma.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 410.000)

Samengevat zijn de belangrijkste redenen van dit voordeel:

- Bij het onderwijsachterstandenbeleid maakten minder peuters gebruik van voorschoolse educatie. Daarnaast zijn er subsidies teruggevorderd en is nog geen nieuw beleid is gestart in afwachting van de nieuwe rijksregeling (€ 166.000 voordelig). Ook bij het leerlingenvervoer is sprake van lagere kosten door een daling van het aantal leerlingen.
- Daarnaast bleef binnen de onderwijshuisvesting het onderzoeksbudget voor nieuwbouw en renovatie deels onbenut doordat de werkelijke kosten lager uitvielen dan het vooraf voor onderzoek in de begroting opgenomen bedrag.
- Binnen het sportdomein is er een voordeel van € 106.000 met als grootste effect lagere uitkering aan de ESA vanuit de SPUK Sport.
- Bij cultuur is er een voordeel van € 143.000, voornamelijk doordat verschillende projecten voor beeldende kunst vertraging hebben opgelopen en pas in 2026 worden uitgevoerd. Dit resulteert in een nadeel bij de reserves, omdat de dekking van de lasten (deels) plaatsvindt uit de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.

Programma 3 Economie en duurzaamheid (nadeel € 211.000)

Samengevat zijn de belangrijkste redenen van dit nadeel:

- Hogere subsidiebelastingen bij het Bedrijfsloket (nadeel € 60.000); en
- Lagere opbrengsten uit (water)verblijfsbelasting (nadeel € 198.000) door te hoog geraamde baten.
- Doordat werkbudgetten en middelen voor de integrale aanpak Hornmeer niet volledig zijn benut ontstaat een voordeel op € 48.000.

Programma 4 Openbare ruimte (nadeel € 121.000)

Samengevat zijn de belangrijkste redenen van dit nadeel:

- Hogere kosten bij Verkeer en vervoer (nadeel € 286.000); dit wordt met name veroorzaakt door een forse overschrijding bij openbare verlichting als gevolg van de wisseling van energieleverancier, eindafrekeningen over eerdere jaren en hogere energiebelasting, aangevuld met niet-begrote spoedmaatregelen voor verkeersveiligheid en hogere onderhoudskosten aan wegen en trottoirs.
- Hogere lasten binnen Milieubeheer (nadeel € 218.000); dit nadeel komt voornamelijk voort uit een hogere afrekening voor milieuvergunningen bij de Omgevingsdienst, door een toename van het aantal bedrijven, bodemsaneringen en extra vergunningaanvragen, en wordt beperkt gecompenseerd door kleinere voordelen binnen duurzaamheid en energiebeleid.
- Lagere realisatie van uitgaven binnen Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 341.000); dit voordeel ontstaat vooral doordat projecten binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte later zijn uitgevoerd, enkele werkzaamheden nog niet zijn afgerond en budgetten zijn doorgeschoven naar 2026, evenals door lagere kosten voor onder meer baggeren, bebording en groenrenovaties.
- Conform de met de raad gemaakte afspraken wikkelen overschotten en tekorten uit het Meerjarenprojectenprogramma Buitenruimte af met de bestemmingsreserve Buitenruimte (€ 375.000 nadeel).

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 1,460 miljoen)

Het nadeel wordt vooral veroorzaakt door enkele grote posten:

- De grootste druk ontstaat door de aanvulling van de voorziening Greenpark Aalsmeer (€ 1.249.000 nadeel). Dit wordt vooral veroorzaakt door opnieuw tegenvallende kosten voor grondsanering. Ondanks dat deze gebaseerd zijn op proefboringen komen we bij de daadwerkelijke sanering steeds meer vervuiling tegen dan wat de proefboring indiceert. Het langer doorlopen van de grondexploitatie heeft daarnaast een negatief effect op de rentekosten en op de plankosten.
- Twee afwaarderingen volgend uit de verslaggevingsvoorschriften zorgen voor respectievelijk een nadeel van € 849.000 afwaardering Fort Kudelstaart naar aanleiding van het in januari 2026 ontvangen taxatierapport en de brandweerkazerne waarvoor geldt dat de resterende boekwaarde versneld (i.c. in drie jaar) moet worden afgeschreven tot het moment van feitelijk buiten gebruik stellen (€ 250.000 nadeel).
- De verplicht te vormen voorziening voor achterstallig onderhoud aan Fort Kudelstaart zorgt ook voor een nadeel (€ 981.000).
- Daarnaast zijn er nadelen door lagere legesopbrengsten omgevingsvergunningen (€ 158.000 nadeel) door minder grote projecten dan verwacht en facilitaire projecten (€ 519.000 nadeel). Een belangrijke reden is de storting in de reserve voorlopige winsten grondexploitaties die voor Uiterweg Marinapark niet heeft plaatsgevonden (€ 245.000), waardoor een even groot voordeel bij de storting reserves ontstaat. Tegenover lagere legesinkomsten staan ook hogere uitvoeringskosten (€ 140.000) door een te laag aantal geraamde uren voor toezicht (uitkomst onderzoek kostendekkendheid leges).
- De nadelige effecten worden deels gecompenseerd door voordelen binnen de grondexploitaties als gevolg van bijstellingen van verliesvoorzieningen (€ 1.076.000 voordeel).
- In 2025 zijn winstnemingen gedaan op de Meervalstraat-Roerdomplaan en Herenweg (€ 1.351.000 voordeel). Conform de geldende regelgeving worden deze winst gestort in de bestemmingsreserve voorlopige winsten grondexploitaties.
- De werkzaamheden in het project programmatisch aanpak funderingsmonitoring en handhaving Westeinderplassen zijn vertraagd (€ 216.000 voordeel). De onttrekking uit de hiervoor gevormde reserves heeft hierdoor eveneens niet plaatsgevonden.
- Dat geldt ook voor de opruimwerkzaamheden aan de Jac. Takkade (€ 90.000 voordeel). In de 1e bestuursrapportage 2026 wordt een budget aangevraagd om deze werkzaamheden alsnog af te kunnen ronden.
- Het incidentele budget voor de huisvesting van doelgroepen binnen dit programma (€ 100.000) is niet besteed, omdat deze kosten op programma 7 zijn verantwoord.

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 159.000)

Het voordeel komt vooral door lagere kosten binnen Openbare orde en veiligheid, met minder inzet van beveiliging en minder vaaruren. Daarnaast dragen onderschrijvingen bij crisisbeheersing, hogere legesopbrengsten bij Burgerzaken en lagere uitgaven binnen het bestuur (met uitzondering van de griffie, door het vertrek van de vorige griffier) bij aan het positieve resultaat.

Programma 7 Overhead (voordeel € 102.000)

In 2025 is er door de directie van de kernorganisatie minder uitgegeven aan extern advies dan het beschikbaar budget. Ook zijn er minder bedrijfsvoeringslasten (projectmanagement, toezicht en administratie) doorbelast.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (nadeel € 1,142 miljoen)

Het nadeel wordt in hoofdzaak veroorzaakt door de decembercirculaire 2025, die leidt tot een lagere algemene uitkering van € 475.000 (conform de raadsbrief van 13 januari).

De gemeente hanteert btw mengpercentages om het terugvorderbare, compenseerbare en kostenverhogende deel van de btw op overheadkosten te bepalen, welke gedurende het jaar voorcalculatorisch worden toegepast en periodiek via nacalculatie worden herzien. Uit de nacalculatie over 2022-2025 blijkt dat het kostenverhogende btw-aandeel hoger is dan eerder geraamd, wat leidt tot een nadeel (€ 830.000) in de jaarrekening 2025 als gevolg van een reguliere fiscale bijstelling door gewijzigde kostenstructuur en activiteitenmix. Dit nadeel wordt deels gecompenseerd door hogere rentebaten (€ 166.000) vanuit schatkistbankieren en iets hogere belastingopbrengsten en iets lagere uitvoeringskosten (per saldo € 55.000).

Reservemutaties (nadeel € 2,377 miljoen)

Hiervoor is onder de toelichting op de afwijking al ingegaan op een aantal voordelen en nadelen die via een bestemmingsreserve afwikkelen.

De belangrijkste redenen van het nadeel dat ontstaat zijn de per saldo voordelen die binnen de programma's zijn gerealiseerd en waarvan eerder door de raad is besloten deze aan een bestemmingsreserve toe te voegen. Samengevat zijn dat:

- bestemmingsreserve Buitenruimte (MPP) - € 307.000 (nadelig)
- bestemmingsreserve egalisatie Sociaal Domein - € 736.000 (nadelig)
- bestemmingsreserve overige winsten grondexploitaties - € 913.000 (nadelig)
- overige bestemmingsreserves (per saldo) - € 421.000 (nadelig)

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 2025 het geval is.

	Begroot	Werkelijk
Saldo van baten en lasten	11.572	10.308
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-6.231	-8.608
Saldo na bestemming	5.341	1.700
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo)	-6.171	-7.309
Structureel begroting- / rekeningsaldo	11.512	9.009

Resultaatbestemming 2025

De jaarstukken 2025 sluiten, zoals hiervoor toegelicht, met een positief rekeningresultaat van € 1,700 miljoen. Het voorstel is om het rekeningresultaat 2025 als volgt te bestemmen:

- Ten behoeve van herstelplan groen conform besluit 2e bestuursrapportage 2025 - € 114.000
- Ten behoeve van doorontwikkeling kernorganisatie Aalsmeer - € 660.800
- Toe te voegen aan de algemene reserve - € 925.200.

Na deze voorstellen is de omvang van de algemene reserve € 39,264 miljoen.

Dit voorstel is onderdeel van het raadsvoorstel en – besluit behorende bij deze jaarstukken.

Overige ontwikkelingen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De financiële situatie van gemeenten lijkt rooskleurig, kijkend naar de overschotten op de jaarrekeningen tot en met 2024. 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 de meerjarenraming ontstaat daardoor een tekort vanaf 2028. In de Kadernota 2026 zijn denkrichtingen opgenomen om ook in de toekomst een structureel en reëel sluitende begroting te kunnen presenteren. Investerings in mobiliteit, wonen en maatschappelijke voorzieningen komen door dit perspectief mogelijk onder druk te staan.

Het feit dat de rijksoverheid 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 continue spanning op de arbeidsmarkt zorgt daarnaast ook voor risico's bij de realisatie van de opgaven waar we als gemeente voor staan.

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 2025, na het voorstel voor resultaatbestemming 2025, 2,6 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 € 2,656 miljoen afgenomen. Dit is met name het gevolg van de bouw- en projectgerelateerde risico's. In de paragraaf is het rekeningresultaat 2025, vooruitlopend op het voorstel voor resultaatbestemming 2025, toegevoegd aan de algemene reserve. Hierdoor stijgt het beschikbare weerstandsvermogen.

Kengetallen

Net als in voorgaande jaren is in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een tabel opgenomen met de (verplichte) kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden. Aalsmeer scoort met uitzondering van het kengetal belastingcapaciteit een score A - Minst risicovol.

Ten opzichte van 2025 heeft de netto schuldquote zich verbeterd. De belangrijkste reden hiervan is de afname van de schulden door de reguliere jaarlijkse aflossing van de vaste geldleningen. Op 31 december is de netto schuldquote -/- 2,8%. Dat betekent dat de gemeente per saldo minder schulden heeft dan vorderingen. De gemeente is in staat de schulden terug te betalen waarvoor zij aan de lat staat.

Vooruitblik

De jaarstukken 2025 laten zien dat de gemeente Aalsmeer financieel solide afsluit met een positief rekeningresultaat en een robuust weerstandsvermogen. Tegelijkertijd markeren deze jaarstukken het einde van een bestuursperiode en het begin van een nieuwe fase, waarin mogelijk andere keuzes en accenten aan de orde zullen zijn.

Voor de komende jaren staat de gemeente voor een samenloop van inhoudelijke opgaven en financiële onzekerheden. De korting op het gemeentefonds vanaf 2028, de toenemende inzet van specifieke en incidentele rijksuitkeringen en de aanhoudende druk op capaciteit en uitvoering vragen om prioritering en realistische ambities. Ook ontwikkelingen zoals netcongestie, krapte op de arbeidsmarkt en stijgende kosten blijven van invloed op de financiële en organisatorische wendbaarheid van de gemeente.

Tegelijkertijd beschikt Aalsmeer over een sterke financiële uitgangspositie en een scala aan beleidsinstrumenten om de opgaven van de komende bestuursperiode het hoofd te bieden. In de Kadernota 2026 zijn denkrichtingen geschetst om ook op de langere termijn te komen tot een structureel en reëel sluitende begroting, waarbij ruimte blijft voor noodzakelijke investeringen.

Het is aan de nieuwe gemeenteraad en het nieuwe college om, in samenhang en met oog voor uitvoerbaarheid, koers te bepalen voor de verdere ontwikkeling van Aalsmeer. Deze jaarstukken bieden daarvoor een stevig en transparant vertrekpunt.

Wij willen de raad, alle medewerkers, partners en betrokken inwoners bedanken voor hun inzet en samenwerking in het afgelopen jaar.

De behandeling van de jaarstukken staat geagendeerd voor uw vergadering van 18 juni 2026.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

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 2025:

De programmaverantwoording

Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw.

Ieder programma begint met de inleiding en de doelstellingen conform de programmabegroting 2025. In een tabel is ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2025 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 2025.

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 2025 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2025 en het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2025. Omdat ook het gerealiseerde saldo 2024 onderdeel is van de realisatie kunt u zowel een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2025 als tussen gerealiseerd 2025 en 2024.

Conform de Financiële verordening 2025 gemeente Aalsmeer worden per thema alle afwijkingen ten opzichte van de begroting op zowel de lasten en als de baten groter dan € 40.000 per taakveld 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 2025 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 Project nieuwbouw zwembad

In lijn met de toezegging aan de raad nemen we in ieder P&C document een voortgangsrapportage op over de nieuwbouw van zwembad de Waterlelie.

Bijlage 9.5 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 "Hoofdpijnen vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)".

Bijlage 9.6 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 2025

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

1.1 Zorg en welzijn

Doelstellingen

- Inwoners zijn in staat om gezond te leven (we bevorderen gezond gedrag en positieve gezondheid);
 - Mantelzorgers kunnen de zorg voor naasten beter aan en inwoners worden gefaciliteerd om elkaar te helpen;
 - Inwoners kunnen zo lang mogelijk en zo zelfredzaam mogelijk thuis blijven wonen;
-

- Alle inwoners, met of zonder beperkingen, kunnen meedoen in de samenleving;
- We ondersteunen mensen met psychische problematiek en zij die (tijdelijk) dak- en/of thuisloos zijn geworden.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Blijvend inzetten op adequate ondersteuning vanuit Wmo	Uitvoering	
25-02 Blijvend inzetten op een brede intake en goede doorlooptijd van de afhandeling van aanvragen	Uitvoering	
25-03 Implementatie van nieuw contract met aanbieders van hulpmiddelen.	Uitvoering	
25-04 Uitvoering plannen Gezond en Actief leven akkoord	Uitvoering	
25-05 (Via GGD) extra inzetten op verhogen van de vaccinatiegraad.	Uitvoering	
25-06 Uitvoeren mantelzorguitvoeringsplan.	Uitvoering	
25-07 Uitvoeren Welzijn op recept (pilot)	Uitvoering	
25-08 Uitvoeren Woonwelzijnzorgvisie	Uitvoering	
25-09 Uitwerken ombuigingsvoorstel subsidies	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden

- 6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo
- 6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)
- 6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)
- 6.712 Begeleiding (Wmo)
- 6.713 Dagbesteding (Wmo)
- 7.1 Volksgezondheid
- 6.791 PGB Wmo
- 6.811 Beschermd Wonen (Wmo)
- 6.91 Coördinatie en beleid Wmo

Overige toelichting

Economische dakloosheid

Dit betreft een regionale aanpak in Amsterdam-Amstelland. Er wordt continu gemonitord of het beleid aansluit bij de uitvoering. Daarnaast is gewerkt aan diverse actuele thema's zoals economisch dakloze gezinnen en EU-arbeidsmigranten.

Er is voortdurend aandacht voor het realiseren van nieuwe opvangplekken. Verder wordt gewerkt met een goed lopende Veldtafel, waar regionaal casussen worden besproken. Er wordt gewerkt aan vernieuwing dan wel voortzetting van het regionale beleidsprogramma. Door de regio wordt samen met Amsterdam verkend of samenwerking in het opstellen van het nieuwe beleid mogelijk is. Hierin worden de uitkomsten van de telling dak- en thuisloosheid meegenomen. De middelen vanuit het Rijk ten behoeve van de aanpak economische dakloosheid stoppen na 2026. Voortzetting is daarmee onzeker. Ook dit aspect wordt bij het opstellen van het nieuwe beleid meegenomen.

Dementie

Er is een kwartiermaker Dementie en Migratieachtergrond aangesteld tot einde 2025. Het SBD-team Amstelveen (Sociale Benadering Dementie team) is bij Participe ondergebracht sinds begin dit jaar. Er wordt goed gebruik gemaakt van de pilot Wmo dagbesteding voor inwoners met een Wlz indicatie (Wet langdurige zorg). Er wordt in het najaar een logeerweek voor mantelzorgers van een naaste met dementie georganiseerd waarbij zij een aanbod aan trainingen krijgen terwijl de naaste mee kan en een aanbod aan activiteiten krijgt.

Inzet van sleutelfiguren voor arbeidsmigranten

In 2025 zijn een aantal professionele sleutelfiguren gestart in Aalsmeer als vervolg op en verbreding van het Pools Spreekuur. Tegelijkertijd zijn er inspanningen geweest vanuit de gemeente om de inzet van dit netwerk sleutelfiguren uit te breiden en te verbinden aan de Regionale WIN-aanpak (Work in NL-aanpak). Vanaf 2026 zijn deze sleutelfiguren onderdeel geworden van het WIN-team in Amsterdam van waaruit zij aangesloten zijn bij het regionale netwerk, en tevens als mobiele en lokale sleutelfiguren blijven opereren in Aalsmeer.

1.2 Werk en inkomen

Doelstellingen

- Inwoners zijn in staat om gezond te leven (we bevorderen gezond gedrag en positieve gezondheid);
- Mantelzorgers kunnen de zorg voor naasten beter aan en inwoners worden gefaciliteerd om elkaar te helpen;
- Inwoners kunnen zo lang mogelijk en zo zelfredzaam mogelijk thuis blijven wonen;
- Alle inwoners, met of zonder beperkingen, kunnen meedoen in de samenleving;
- We ondersteunen mensen met psychische problematiek en zij die (tijdelijk) dak- en/of thuisloos zijn geworden.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Uitvoeren van het in 2024 opgestelde Uitvoeringsplan Werk en Inkomen.	Uitvoering	
25-02 Verwerken hoofdlijnen uit "Participatiewet in balans".	Raad	
25-03 Beoordeeld wordt in hoeverre lokale regelgeving moet worden aangepast naar aanleiding van 'Participatiewet in balans'	College	
25-05 Voorbereiden soepele implementatie van het wetsvoorstel 'Van School naar Duurzaam werk'	Uitvoering	
25-06 Samen met de klant en ketenpartners zorgen we voor een succesvolle integratie in de Nederlandse samenleving.	Uitvoering	
25-07 Onderzoek ontwikkeling Aalsmeerpas.	Uitvoering	
25-08 Alle inburgeraars krijgen een passend traject aangeboden.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden

- 6.3 Inkomensregelingen;
- 6.4 WSW en beschut werk; en
- 6.5 Arbeidsparticipatie.

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
25-01 Uitbreiding bestaande maatregelen voor kostenbesparing jeugdhulp	Uitvoering	
25-02 Inzet op nieuwe maatregelen om te komen tot kostenbesparingen	Uitvoering	
25-03 Verkennen en keuze maken in implementatie Regionale Veiligheidsteam (RVT, 'Blijvend Veilig')	College	 A
25-04 Uitwerken gevolgen landelijke hervormingsagenda jeugd, w.o. verkenning regionale samenwerking	Uitvoering	
25-05 Uitvoeren uitvoeringsplan ervaringsdeskundigheid	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-03	Besloten regionaal uitbreiding Pilot, komende 3 jaar (wettelijk geen ruimte/wetgeving komt niet en geen geld). Doorontwikkeling veiligheidsketen wordt nu wel naar gekeken, inclusief regionaal geld hiervoor.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden

- 6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd
- 6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal
- 6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal
- 6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk
- 6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal
- 6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk
- 6.792 PGB Jeugd
- 6.821 Jeugdbescherming
- 6.822 Jeugdreclassering
- 6.92 Coördinatie en beleid Jeugd

1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Doelstellingen

- Stimuleren betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid, plannen en projecten;
- Aansluiten bij de behoefte van inwoners en belanghebbenden rondom participatie trajecten in de fysieke en sociale leefomgeving door gerichte doelgroepbenadering en inzet van innovatieve middelen;
- Extra aandacht in communicatie voor kwetsbare groepen en bij participatie specifieke doelgroepen zoals jongeren;
- Versterken sociale basis.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Evaluatie participatiebeleid fysieke leefomgeving	Uitvoering	
25-02 Inzet van toolbox uit de participatievisie bij de participatietrajecten.	Uitvoering	
25-03 Uitwerken uitvoeringsplan Ontmoeten, inclusief ondersteuning buurtcentra.	Uitvoering	
25-04 Uitvoeren diversiteitsbeleid.	Uitvoering	
25-05 Pilot gemeentelijke wijkregisseur.	Uitvoering	
25-06 Ondersteunen kansrijke initiatieven die de sociale samenhang versterken.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Taakvelden per thema

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

Overige toelichting

Evaluatie strategienota Sociaal Domein

In 2025 heeft de evaluatie plaatsgevonden van de Strategienota Sociaal Domein. De raad heeft deze als bijlage bij de raadsbrief over de evaluatie (van 16 december 2025) ontvangen.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
1.1 Begeleiding (Wmo)	-1.138	-972	1.336	0	-1.336	1.369	0	-1.369	-33
1.1 Beschermd wonen (Wmo)	-8	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Beschermd Wonen (Wmo)	0	-15	15	0	-15	15	0	-15	0
1.1 Coördinatie en beleid Wmo	0	-698	593	0	-593	597	0	-597	-4
1.1 Dagbesteding (Wmo)	-1.200	-1.255	994	0	-994	1.049	0	-1.049	-55
1.1 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	-2.469	2.499	167	-2.332	2.477	196	-2.282	50

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
1.1 Hulp bij het Huishouden (Wmo)	-2.520	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	-1.286	1.674	22	-1.652	1.510	22	-1.488	163
1.1 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	-1.480	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 PGB Wmo	0	-186	186	0	-186	182	0	-182	4
1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.051	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	0	-738	678	0	-678	725	0	-725	-47
1.1 Volksgezondheid	-1.443	-1.520	1.707	174	-1.533	1.722	176	-1.546	-13
1.2 Arbeidsparticipatie	-522	-632	650	0	-650	636	8	-628	23
1.2 Inkomensregelingen	-1.769	-1.672	8.950	6.819	-2.131	8.919	6.876	-2.042	88
1.2 WSW en beschut werk	-818	-735	834	0	-834	862	0	-862	-28
1.3 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-720	684	0	-684	684	0	-684	0
1.3 Jeugdbescherming	-480	-655	433	0	-433	364	0	-364	69
1.3 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	-98	521	0	-521	307	0	-307	215
1.3 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	-6.471	6.675	10	-6.665	6.049	2	-6.048	617
1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-1.289	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0	0	0	55	0	-55	-55
1.3 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	-1.518	1.621	360	-1.261	2.114	360	-1.754	-493
1.3 Jeugdhulp met verblijf overig	-1.012	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig	-6.864	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Jeugdreclassering	-126	-134	134	0	-134	101	0	-101	33
1.3 PGB Jeugd	0	-134	326	0	-326	284	0	-284	42
1.3 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	-1.238	1.559	231	-1.327	1.545	244	-1.301	27
1.3 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	-1.044	1.060	0	-1.060	998	0	-998	62
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	-7.582	-3.693	9.355	753	-8.602	9.050	782	-8.268	334
Totaal saldo van baten en lasten	-31.300	-27.884	42.482	8.536	-33.946	41.615	8.666	-32.948	998
Reservemutatie	932	150	847	297	-550	2.283	997	-1.286	-736
Resultaat	-30.368	-27.734	43.329	8.833	-34.496	43.898	9.663	-34.235	262

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

1.1 Dagbesteding (Wmo) (nadeel € 55.000)

Dagbesteding (nadeel lasten € 55.000)

Bij de 2e bestuursrapportage is het gemiddeld aantal cliënten per maand bijgesteld van 115

naar 94. Er zijn uiteindelijk door aanbieders iets meer cliënten gedeclareerd dan begroot. Gemiddeld per maand 99 versus begroot 94. Dit verschil betreft vooral behandelingen die nog niet eerder waren gedeclareerd en een inhaalslag door herindicaties.

Het aantal cliënten ligt lager dan in 2024. Dit komt mogelijk door een combinatie van factoren zoals een stijgend aandeel oude ouderen. Hun gezondheidssituatie gaat achteruit, dit leidt tot meer uitstroom naar de Wlz en een verschuiving naar andere vormen van ondersteuning, bijvoorbeeld individuele Wmo begeleiding (deelname aan dagbesteding wordt te intensief).

1.1 Hulpmiddelen en diensten (Wmo) (voordeel € 163.000)

Vervoersvoorzieningen (voordeel lasten € 63.000)

Er is een voertuig uiteindelijk niet aangekocht, maar via een leasevorm beschikbaar gesteld. Hierdoor vallen de kosten lager uit dan begroot.

Woonvoorzieningen (voordeel lasten € 100.000)

Bij woonvoorzieningen ontstaat een voordeel doordat werkzaamheden voor meerdere voorzieningen zijn doorgeschoven naar 2026 (€ 50.000). Daarnaast is in de 2e bestuursrapportage een raming gemaakt op basis van de declaraties over het eerste halfjaar 2025. Er zijn in de tweede helft uiteindelijk minder aanvragen voor voorzieningen ontvangen (€ 50.000).

1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (Wmo) (nadeel € 47.000)

Onafhankelijke cliëntondersteuning (nadeel lasten € 74.000)

Gemeenten zijn wettelijk verplicht om inwoners toegang te bieden tot onafhankelijke cliëntondersteuning, gratis en los van de gemeente zelf. Het doel is inwoners met een hulpvraag – bijvoorbeeld op het gebied van zorg, welzijn of participatie – te begeleiden bij het vinden van passende oplossingen. Inwoners weten de cliëntondersteuning steeds beter te vinden, dat blijkt uit de aanzienlijke toename (voorlopig ruim 10%) van het aantal reguliere ondersteuningstrajecten. Ook de kosten voor professionele begeleiding van de vrijwillige sleutelpersonen zijn gestegen door het toenemende beroep op deze ondersteuning.

Sociaal team (voordeel lasten € 24.000)

De middelen in dit budget voor vrijwillige intensieve hulpverlening (IHV) zijn nagenoeg niet besteed door capaciteitsproblemen. En de middelen voor crisisopvang in dit budget bleven ook over. Er was afgelopen jaar slechts één casus met (dreigende) dakloosheid.

Verdere inzet bleek niet noodzakelijk. Gezien de onvoorspelbare aard van de casuïstiek blijft het betrouwbaar ramen van de benodigde middelen een uitdaging.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 3.000 voordeel lasten) worden niet toegelicht.

1.2 Inkomensregelingen (voordeel € 88.000)

Vorderingen sociaal domein (voordeel baten € 63.000)

Aan de inkomstenkant is sprake van een voordeel van € 63.000. Dit wordt verklaard door twee hoge terugvorderingen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 31.000 voordeel lasten en nadeel baten € 6.000) worden niet toegelicht.

1.3 Jeugdbescherming & Jeugdreclassering (voordeel € 102.000)

Jeugdbescherming & Jeugdreclassering (voordeel lasten € 102.000)

Er is een voordeel ontstaan van € 102.000 op de jeugdbescherming en jeugdreclassering. Dit heeft te maken met een daling van het aantal gezinnen dat een traject heeft bij de jeugdbescherming. Het gaat om ruim 5 gezinnen minder op een totaal van ca. 20 gezinnen per jaar. Deze daling is in 2024 ingezet en is in 2025 op hetzelfde niveau gebleven. Deze daling wordt mede verklaard doordat gezinnen met onveiligheid eerder worden geholpen. Bijvoorbeeld door de inzet van het Sociaal team en team jeugd van de gemeente. Ondanks deze positieve ontwikkeling blijft er veel aandacht voor het eerder en beter helpen van gezinnen in onveiligheid. Dit doen we o.a. via een project doorontwikkeling veiligheidsketen.

1.3 Specialistische Jeugdhulp (Jeugdhulp ambulant landelijk, Jeugdhulp ambulant lokaal, Jeugdhulp met verblijf landelijk, Jeugdhulp met verblijf lokaal, PGB Jeugd) (voordeel € 326.000)

Specialistische Jeugdhulp (voordeel lasten € 326.000)

Er is een voordeel van € 326.000 ontstaan op de verschillende taakvelden van de jeugdhulp. Gezien de jarenlange stijging van de uitgaven aan jeugdhulp is dit een positieve ontwikkeling. Er werd zelfs rekening gehouden met een grotere stijging dan de begroting voor 2025. In 2025 is er daarom vanuit het programma Grip op Jeugdhulp extra ingezet op het beperken van de kostenstijging. Onder meer door acties gericht op het beperken van de instroom bij huisartsen en de gemeente, het beperken van de kosten per traject door afspraken met de grotere aanbieders en intensievere regie op de lengte en zwaarte van trajecten, waaronder op de meer complexe trajecten. Juist om passende en noodzakelijke jeugdhulp te kunnen blijven bieden waar dat nodig is.

We zien dat deze inspanningen hun vruchten hebben afgeworpen. Zo is de instroom in jeugdhulp verwezen via huisartsen en gemeente gedaald. Er waren in 2025 minder kinderen die een vorm van jeugdhulp ontvingen dan in 2024 (ca. 40 jeugdigen, ongeveer 5% minder). De kosten per traject voor de ambulante jeugdhulp zijn gestabiliseerd. Ook zijn er doorbraken geweest in enkele complexe trajecten, waardoor de hulp en daarmee kosten afgebouwd konden worden.

Tegelijk blijft het een uitdaging om de opwaartse trend van meer en langere/zwaardere trajecten tegen te gaan. Het programma Grip op Jeugdhulp wordt daarom in 2026 voortgezet via de lopende actielijnen: huisartsverwijzingen, gemeentelijke verwijzingen, (grotere) aanbieders en complexe trajecten. Ook krijgen diverse thema's extra aandacht: afspraken tussen onderwijs en jeugdhulp, kosten van jeugdhulp vanaf het 18e levensjaar (ook in relatie tot aanbod voor volwassenen), meer inzetten op preventie en groepstrainingen en de aanpak voor ouders en jeugdigen bij conflictscheidingen.

1.3 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd (voordeel € 62.000)

Wijkteams (voordeel lasten € 62.000)

Er is een minimale inzet geweest op MULTIsignaal in verband met aankomende wetswijziging regionale verwijsindex risicojongeren. Er ontstaat tevens voordeel doordat de pilot Ervaringsdeskundigheid in 2025 door interne organisatieproblemen slechts beperkt is uitgevoerd, waardoor de beschikbare CUP-middelen niet volgens planning zijn benut. In 2025 zijn er geen Tiener-/NIX18-feesten gerealiseerd doordat zowel een geschikte locatie als een

passende organisator ontbrak. In 2026 wordt de jongerenraad gevraagd hierover te adviseren.

1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel € 334.000)

CUP Participatie (voordeel lasten € 30.000)

Het participatiebudget is in 2025 niet volledig benut doordat meerdere geplande activiteiten minder snel van de grond zijn gekomen dan verwacht. Een deel van de wijkoverleggen is nog niet gestart en ook de dorpsraden zijn nog niet overal operationeel, waardoor voorziene uitgaven niet zijn gemaakt. Daarnaast zijn er dit jaar slechts beperkt dorpsgesprekken ingezet en is participatie binnen grotere projecten vaak binnen het project zelf bekostigd. Tot slot zijn enkele participatieprojecten doorgeschoven naar 2026, waardoor bijbehorende kosten pas in het komende jaar tot besteding komen.

Gezond binnen gemeente (voordeel lasten € 25.000)

De uitgaven voor het onderdeel Gezond binnen gemeente (valpreventie) zijn betaald van de Specifieke Uitkering (SPUK) brede regeling Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Daardoor zijn de beschikbare middelen Gezond binnen gemeente, niet besteed.

Inloopvoorziening Hornmeer (voordeel lasten € 30.000)

Dit bedrag is opgenomen in de begroting met het oog op de realisatie van een nieuwe ontmoetingsplek (inloopvoorziening) als onderdeel van een gezondheidscentrum in de plint van de nieuwbouw op de Roerdomplaan. Echter, de onderhandelingen hierover met verschillende partijen lopen nog.

Specifieke uitkering integraal zorgakkoord (SPUK IZA) (voordeel baten € 50.000)

Vanuit de regionale SPUK IZA zijn extra middelen ontvangen om een deel van de werkzaamheden die reeds lokaal worden uitgevoerd te bekostigen. Deze middelen worden ingezet om bestaande en lopende activiteiten gericht op de beweging van zorg naar welzijn te ondersteunen en te versterken. Met deze extra middelen was in de begroting nog geen rekening gehouden.

CUP Lokale inclusie agenda (voordeel lasten € 20.000)

In 2025 is voor het eerst een uitvoeringsagenda diversiteit en inclusie opgesteld. Dit jaar is benut om inzicht te krijgen in de behoeften binnen de samenleving. Deze verkenning heeft geleid tot activiteiten die in de loop van 2025 geleidelijk vorm hebben gekregen en in 2026 verder worden uitgevoerd. Hierdoor is het budget voor 2025 niet volledig besteed.

Combinatiefunctionarissen (voordeel lasten € 32.000)

Voor het jaar 2025 was er € 32.000 (incidenteel) begroot voor Combinatiefunctionarissen. De bekostiging van de combinatiefunctionarissen verloopt tijdelijk via de Brede SPUK GALA.

Collectief vervoer (voordeel lasten € 50.000)

Het voordeel van € 50.000 ontstaat doordat het gebruik circa 10% (voorlopig) lager ligt dan in 2024. Mogelijke oorzaak voor deze daling is dat inwoners meer gebruik maken van informele ondersteuning of voorliggende alternatieven (bijvoorbeeld ANWB automaatje). Daarnaast was er veel drukte op de weg door ingrepen o.a. op de A9, de A10, de NAVO-top en 750 jaar Amsterdam. Dit kan ook een remmend effect hebben op het gebruik. Hierdoor is

het aantal ritten in 2025 lager en blijven de kosten achter bij de begroting. De daling is in overeenstemming met het gemeentelijk beleid om het gebruik te matigen.

CUP arbeidsmigranten (voordeel lasten € 26.000)

Ten tijde van het opstellen van de 2e bestuursrapportage was het nog onduidelijk op welke termijn de besluitvorming rondom het opschalen van de inzet van sleutelfiguren kon plaatsvinden. Inmiddels heeft besluitvorming plaatsgevonden en is alternatieve dekking gevonden uit de rijksmiddelen WIN-punt van de gemeente Amsterdam.

CUP Haalbaarheidsonderzoek vestigingsplek gezondheidscentrum (voordeel lasten € 30.000)

Het haalbaarheidsonderzoek naar een vestigingsplek van het gezondheidscentrum heeft plaatsgevonden. De bijbehorende lasten zijn abusievelijk geboekt in programma 7 in plaats van in programma 1.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 62.000, nadeel baten € 21.000) worden niet toegelicht.

Reservemutatie (nadeel € 736.000)

Egalisatiereserve sociaal domein (nadeel lasten € 1.436.000, voordeel baten € 700.000)

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.

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 9.6 van deze jaarstukken.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Lopende uitkeringen inkomensvoorzieningen per 31 december		281	305	314
Instroom uitkeringen Inkomensvoorzieningen		79	83	77
Uitstroom uitkeringen inkomensvoorzieningen		66	59	78
Totaal uitbetaalde bedrag uitkeringen inkomensvoorzieningen		€ 4.779.738	€ 5.321.045	€ 5.793.067
Uitbetaalde bedrag uitkeringen inkomensvoorzieningen per cliënt		€ 17.010	€ 15.605	€ 18.449
Cliënten inburgering		87	152	191
Instroom cliënten inburgering		58	68	57
Uitstroom cliënten inburgering		4	0	17
Totaal uitbetaalde bedrag inburgering		€ 75.471	€ 733.061	€ 716.769
Uitbetaalde bedrag inburgering per cliënt		€ 2.220	€ 4.823	€ 3.753
Aantal cliënten minimaregelingen		510	550	522
Totaal uitbetaalde bedrag minimaregelingen		€ 852.137	€ 810.107	€ 836.180
Uitbetaalde bedrag minimaregelingen per cliënt		€ 1.671	€ 1.476	€ 1.602
Aantal cliënten WMO (excl. vervoer)		1.203	1.230	1.228
Totaal uitbetaalde bedrag WMO (excl. vervoer)		€ 4.839.032	€ 5.962.000	€ 6.096.000
Uitbetaalde bedrag WMO per cliënt (excl. vervoer)		€ 4.022	€ 4.847	€ 4.964
Aantal cliënten WMO vervoer		435	420	394
Totaal uitbetaalde bedrag WMO vervoer		€ 382.255	€ 461.000	€ 409.000
Uitbetaalde bedrag WMO vervoer per cliënt		€ 879	€ 1.098	€ 1.038
Klachten over zoraanbieders	221		225	118
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	87
Instroom cliënten schuldhulpverlening		78	78	92
Uitstroom cliënten schuldhulpverlening		72	89	89
Duurzame uitstroom cliënten schuldhulpverlening		25	45	59
Recidive (% klanten dat zich binnen 5 jaar opnieuw meldt (of wordt gemeld) voor SHV	13%	5%	7%	13%

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
% huishoudens met problematische schulden	6,6%	7,0%	7,3%	7,1%
% Mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)	12%			9%
% Overbelaste mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)				2%
Jeugd 4-18 met een migratieachtergrond	1.594	1.711	1.688	1.725
% jeugd 4-18 jaar met een migratieachtergrond	26%	28%	31%	32%
% PO/VO scholen dat (cultuureducatie) aanbod afneemt bij Cultuureducatie Amstelland		77%	91%	91%
Deelnemers aan pilots in het vrijetijdsaanbod dat het Cultuurpunt samen met haar partners organiseert			743	323
Bezoekers (fysiek) bibliotheek Aalsmeer	79.046	80.681	86.629	73.160
% Kinderen met plezier in lezen		76%	69%	69%
Netto arbeidsparticipatie (%)	77,1%	78,4%	78,5%	
Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners)	104,8	110,2	117,2	126,3
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-64 jaar)	81,3	88,5	96,9	
% Kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin	3%	3%	4%	
% Werkloze jongeren	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (% jongeren tot 18 jaar)	13,6%	15,3%	15,3%	
% Jongeren met jeugdbescherming (% jongeren tot 18 jaar)	0,5%	0,7%	0,5%	
% Jongeren met een delict voor de rechter (% jongeren 12-21 jaar)	1%	1%		
% Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren 12-23 jaar)	0,2%	0,2%		
Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen)	0	-	0	
Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen)	18	20	20	
% Nieuwe voortijdig schoolverlaters	1,9%	2,5%	1,7%	
% Ervaren gezondheid volwassenen totaal: (heel) goed	76,3%		76%	
% Ervaren gezondheid volwassenen mannen: (heel) goed	79,0%		79%	
% Ervaren gezondheid volwassenen vrouwen: (heel) goed	73,2%		74%	
% Ervaren gezondheid volwassenen 18-34 jaar: (heel) goed			86%	
% Ervaren gezondheid volwassenen 35-64 jaar: (heel) goed	78,0%		75%	
% Ervaren gezondheid volwassenen 65 jaar eo: (heel) goed	65,5%		64%	
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) totaal	49,1%		48%	
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) mannen	43,3%		74%	
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) vrouwen	44,7%		51%	
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 18-34 jaar	-		36%	
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 35-64 jaar	55,8%		49%	
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 65 jaar eo	49,9%		56%	

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
% Volwassenen dat rookt of vapet totaal	15,5%		17%	
% Volwassenen dat rookt of vapet, mannen	17,3%		20%	
% Volwassenen dat rookt of vapet, vrouwen	13,7%		14%	
% Volwassenen dat rookt of vapet, 18-34 jaar	-		21%	
% Volwassenen dat rookt of vapet, 35-64 jaar	12,7%		18%	
% Volwassenen dat rookt of vapet, 65 jaar eo	8,7%		8%	
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, totaal	15,2%		12%	
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, mannen	16,5%		14%	
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, vrouwen	14,2%		11%	
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 18-34 jaar	-		17%	
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 35-64 jaar	11,3%		13%	
% Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 65 jaar eo	11,5%		7%	
% Volwassenen dat wekelijks sport, totaal	58,9%		63%	
% Volwassenen dat wekelijks sport, mannen	58,4%		60%	
% Volwassenen dat wekelijks sport, vrouwen	59,3%		67%	
% Volwassenen dat wekelijks sport, 18-34 jaar	-		75%	
% Volwassenen dat wekelijks sport, 35-64 jaar	60,6%		67%	
% Volwassenen dat wekelijks sport, 65 jaar eo	44,5%		46%	
% Volwassen niet-sporters	41,4%		37%	
% Fietsgebruik onder inwoners Aalsmeer	21,5%		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 Aalsmeeders behoefte aan hebben.

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
25-01 Uitvoering geven aan de Onderwijsagenda 2024 - 2027.	Uitvoering	
25-02 In 2025 wordt (met partners) gezien hoe we de resterende tijdelijke NPO-middelen kunnen inzetten.	Uitvoering	
25-03 Uitvoering geven aan de (nieuwe) regeling Voortijdig School Verlaten (VSV).	Uitvoering	
25-04 Voorbereiding van de geplande ombuiging onderwijsachterstandenbeleid vanaf 2026.	College	
25-05 (Een afvaardiging van) het onderwijs neemt deel aan het kernteam preventie jeugd Aalsmeer.	Uitvoering	
25-06 Uitvoering geven aan de aanpak van laaggeletterdheid. Hieronder valt ook de gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid.	Uitvoering	
25-07 De afspraken met het (passend) onderwijs t.a.v. het leerlingenvervoer monitoren.	Uitvoering	
25-08 Uitwerken ombuigingsvoorstel onderwijsachterstandenbeleid	Uitvoering	

Taakvelden per thema

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

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
25-01 Nieuwbouw Kindcentrum Oosteindedriehoek	Raad	
25-02 Locatieonderzoek robuuste school Kudelstaart	College	 A
25-03 Renovatie of vervanging OBS Samen Een	Uitvoering	
25-04 Locatieonderzoek huisvesting Taalsmeer	Uitvoering	 A
25-05 Renovatie in combinatie met verduurzaming Jozefschool	Uitvoering	 A
25-06 Uitwerken ombuigingsvoorstel versoberen nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-02	Aan de hand van de laatste leerlingentellingen constateren we dat schoolgebouw De Rietpluim groot genoeg is om alle leerlingen in de toekomst te huisvesten. Deze nieuwe inzichten worden met de schoolbesturen nader besproken (najaar 2025). Daarna besluit hoe verder (2026).
25-04	Huidige huisvesting voldoet. Nu geen aanleiding tot nader onderzoek.
25-05	Vanwege andere prioriteiten en de beperkte beschikbare capaciteit hebben de gemeente en het schoolbestuur gezamenlijk besloten de gesprekken over de verduurzaming en renovatie op te schorten, om hier in 2026 opnieuw mee te starten.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting.

2.3 Sport en bewegen

Doelstellingen

1. Sportparticipatie:

- Het continueren en/of verhogen van de sport- en beweegdeelname bij verschillende doelgroepen.
- Structurelere samenwerking om sport & bewegen in te zetten als middel.
- Advisering en ondersteuning bieden aan sportverenigingen uit de gemeente Aalsmeer. Ondersteunen, faciliteren en participeren in het Sportakkoord Aalsmeer.

2. Sport en bewegaccommodaties:

- Een divers en uitnodigend bewegingsklimaat voor de georganiseerde en ongeorganiseerde sport aanbieden.
- Passend en toereikend aanbod van sport- en beweegvoorzieningen in de binnen en buitenruimte.
- Het zo veel mogelijk realiseren van een up-to-date basisinfrastructuur voor de Aalsmeerse en Kudelstaartse sportverenigingen.

3. Subsidies:

- Versterken van sportparticipatie en sportdeelname onder de inwoners.
- Ondersteunen schoolsporttoernooien.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Sportstimulering en verhogen sportparticipatie	Uitvoering	
25-02 Ondersteunen verenigingen, BREDE SPUK (Lokaal sportakkoord en Buurtsportcoaches), Sport als Middel en sportevenementen.	Uitvoering	
25-03 Inventarisatie/actualisatie/onderzoek naar de situatie rondom eigendomsrechten/huurcontracten buitensportaccommodaties.	Raad	
25-04 Herijking tarieven buitensport accommodaties	Raad	 A
25-05 (mogelijke) Ontwikkeling proces naar nieuwe zwemvoorziening in Aalsmeer	Uitvoering	
25-06 Afronden traject conventionele verlichting naar LED verlichting Buitensport	Uitvoering	
25-07 ASV (Aalsmeerse Subsidie Verordening) vernieuwen	Raad	
25-08 Beleidsregels sportsubsidies aanpassen	College	 A
25-09 Sport & Cultuurevent 2025	Uitvoering	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-04	De herijking tarieven buitensport is verschoven naar medio 2026. Dit heeft te maken met de voortgang in het opstellen van de nieuwe huurcontracten. De afronding van deze contracten is een noodzakelijke voorwaarde voordat verdere stappen in de herijking kunnen worden gezet. Pas wanneer deze contracten gereed zijn, kan het vervolgtraject worden opgepakt.
25-08	De ASV is eind 2025 afgerond. De beleidsregels Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer zijn per 1 jan 2026 vervallen door verschuiving van de contractvorming tussen gemeente en de ESA van

Nummer	Aanvullende toelichting
	subsidie naar dienstverleningsovereenkomst. Het vervolg traject bestaat uit de overige beleidsregels sport.
25-09	Het Sport- en Cultuurfestival, dat oorspronkelijk in 2025 zou plaatsvinden wordt niet, ook niet in 2026 georganiseerd. De organisatorische omstandigheden maken het op dit moment niet haalbaar om een festival van de gewenste kwaliteit en omvang te realiseren zoals de vorige editie.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden

5.1 Sportbeleid en activering; en

5.2 Sportaccommodaties.

2.4 Kunst en cultuur

Doelstellingen

- Betere regiole in het culturele veld en meer samenwerking van kunst- en cultuurorganisaties in de gemeente Aalsmeer.
- Lokale cultuuractiviteiten in het aanbod muziek- en cultuureducatie op scholen en lokale amateurkunst versterken.
- Ontwikkeling toekomstgerichte bibliotheekvoorziening.
- Onderzoeken streekvorming lokale omroep.
- Versterken positie van kunst in de buitenruimte ter verbetering van de leefomgeving, waaronder inzetten kunst in de buitenruimte voor het versterken van welzijn/de sociale samenhang en natuurbeleving.
- ☐ Behoud van cultureel erfgoed in Aalsmeer voor toekomstige generaties en de geschiedenis van Aalsmeer levend houden.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Actualiseren van de archeologische waardenkaart	Raad	 A
25-02 Stimuleren cultuurparticipatie en educatie, inclusief cultuur inzetten.	Uitvoering	
25-03 Restaureren grafmonument Calslagen.	Uitvoering	
25-04 Evaluatie vervolg kerkenvisie Aalsmeer.	Raad	
25-05 Beleid zonnepanelen en verduurzaming monumenten.	Raad	 A
25-06 Brede regeling combinatiefuncties.	Uitvoering	
25-07 Vernieuwende kunst- en cultuurprojecten.	Uitvoering	
25-08 Uitvoeren acties uit de bibliotheekvisie.	Uitvoering	
25-09 Opzetten bibliotheekvestiging Kudelstaart.	Uitvoering	
25-11 Onderzoek mogelijkheden streekvorming lokale omroep.	Uitvoering	

Omschrijving	Type	Status
25-12 Versterken positie van kunst in de buitenruimte.	Uitvoering	
25-13 Beleidsregels kunst & cultuur aanpassen	College	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	Het vaststellen van archeologische waarden is een bevoegdheid van het college onder de Omgevingswet. Onder de Omgevingswet is het archeologiebeleid onderdeel van het omgevingsplan. Wijzigingsvoorstellen worden in dit kader meegenomen. De voorbereidingen voor het actualiseren zijn in het 4e kwartaal van 2025 gestart, in samenwerking met een extern bureau. Afronding en vaststelling van de nieuwe archeologische waardenkaart wordt verwacht in het 2e kwartaal van 2026.
25-05	Het vaststellen van beleidsregels is een collegebevoegdheid. Onder de Omgevingswet is het (gemeentelijk) monumentenbeleid onderdeel van het omgevingsplan. Wijzigingsvoorstellen zullen in dit kader worden meegenomen waardoor er geen noodzaak is voor de gemeenteraad om specifiek monumentenbeleid vast te stellen. Vooruitlopend op het inbedden van het gemeentelijk monumentenbeleid in het omgevingsplan worden met name voor het verduurzamen van monumenten beleidsregels opgesteld die het college kan vaststellen en die als richtlijn voor het verlenen van de, voor monumenten altijd verplichte, omgevingsvergunning kunnen dienen.
25-13	Is aan het nieuwe college.

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.

Overige toelichting

Streekvorming lokale omroep

De aanvraag, waarover wij in de 2e bestuursrapportage berichtten, is afgewezen. Hierdoor blijft de streekomroep de indeling hebben die de Stichting Nederlandse Lokale Publieke Omroepen (NLPO) voor ogen heeft. Wel is het ingaan van de nieuwe mediawet vertraagd; dit zal pas in 2028 plaatsvinden.

Cultuurpunt Aalsmeer

Cultuurpunt Aalsmeer heeft een coördinerende rol in het culturele veld in Aalsmeer. In deze rol zet de organisatie in op het versterken van het culturele veld en het faciliteren van actieve cultuurparticipatie. Naast de coördinerende en organiserende rol, faciliteerde Cultuurpunt in 2025 ook nieuwe culturele initiatieven vanuit inwoners. Het CUP budget voor nieuwe, culturele initiatieven is via hen ingezet om culturele inwonersinitiatieven te financieren middels laagdrempelige projectsubsidies.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.043	-1.462	1.859	692	-1.167	1.657	608	-1.049	117
2.2 Onderwijshuisvesting	-1.062	-1.073	1.577	496	-1.081	1.587	550	-1.037	44
2.3 Sportaccommodaties	-440	-411	2.384	1.363	-1.021	2.302	1.359	-943	78
2.3 Sportbeleid en activering	-1.854	-1.938	2.464	198	-2.266	2.426	187	-2.239	27
2.4 Cultureel erfgoed	-94	-199	199	0	-199	177	0	-177	23
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-485	-491	558	0	-558	472	0	-472	86
2.4 Media	-601	-632	1.099	267	-832	1.067	270	-798	34
2.4 Musea	-158	-164	164	0	-164	165	0	-165	0
Totaal saldo van baten en lasten	-5.738	-6.370	10.305	3.016	-7.289	9.853	2.974	-6.879	410
Reservemutatie	6	25	692	605	-87	187	41	-146	-59
Resultaat	-5.732	-6.345	10.996	3.621	-7.376	10.040	3.015	-7.024	351

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (voordeel € 117.000)

Onderwijsachterstandenbeleid (voordeel lasten € 124.000, nadeel baten € 71.000)

Het voordeel in de lasten wordt verklaard door een jaarlijkse stijging van het rijksbudget voor het Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) in Aalsmeer. Daarnaast is in 2025 het aantal indicaties afgenomen, waardoor minder peuters hebben deelgenomen aan de voorschoolse educatie. Ook zijn er subsidies teruggevorderd uit het jaar 2024. Tot slot is ervoor gekozen geen nieuw structureel beleid te starten, omdat nog onduidelijk is welke gevolgen de nieuwe rijksregeling vanaf 2026 zal hebben en of het huidige budgetniveau wordt voortgezet.

Het nadeel op de baten is ontstaan doordat een deel van de rijksmiddelen wordt doorgeschoven voor de resterende periode van de specifieke uitkering OAB (looptijd tot en met 2026)

Leerlingenvervoer (voordeel lasten € 51.000, voordeel baten € 2.000)

In de 2e bestuursrapportage werd rekening gehouden met een stijging van het aantal leerlingen met ingang van het nieuwe schooljaar 2025-2026, maar deze verwachting is niet uitgekomen. Het gerealiseerde aantal ligt circa 8% (voorlopig) lager dan in 2024.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 26.000, nadeel baten € 15.000) worden niet toegelicht.

2.2 Onderwijshuisvesting (voordeel € 44.000)

Op met name het onderzoeksbudget voor nieuwbouw en renovatie is een bedrag van € 67.000 niet besteed. De uitvoering van het onderzoek dat in het laatste kwartaal van 2025

werd uitgevoerd bleek goedkoper dan vooraf ingeschat. Er zijn daarnaast geen vandalismeschades geweest aan speeltoestellen op de schoolpleinen, waar de gemeente een convenant mee heeft afgesloten. Hierdoor bleek het hiervoor beschikbare budget niet volledig benodigd (voordeel € 14.000). Op de exploitatie van onderwijsgebouwen ontstond een nadeel van € 40.000. Hogere energielasten zijn hier debet aan. Daarnaast werden we naast een lekkage in de Baccarastraat in december geconfronteerd met een kapotte lichtstraat in de Mikado.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 3.000) worden niet toegelicht.

2.3 Sportaccommodaties (voordeel € 78.000)

Binnen sportaccommodaties is sprake van een voordeel. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een lagere uitkering aan ESA vanuit de SPUK Sport H4 dan bij de raming was voorzien. Op basis van de nacalculatie is de uitkering lager vastgesteld, waardoor de bijdrage aan ESA lager uitvalt. Het resterende deel van het voordeel wordt verklaard door overige afwijkingen binnen dit product. Resultaten van de ESA worden toegelicht via de Audit commissie.

2.3 Sportbeleid en activering (voordeel € 27.000)

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 38.000, nadeel baten € 11.000) worden niet toegelicht.

2.4 Cultureel erfgoed (voordeel 23.000)

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 23.000) worden niet toegelicht.

2.4 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie (voordeel € 86.000)

Beeldende kunst (voordeel lasten € 62.000)

Er is een budget van €100.000 beschikbaar gesteld voor beeldende kunst in de openbare ruimte. Met dit budget zou een nieuw kunstwerk aan de Burgemeester Kasteleinweg worden gerealiseerd, en zou er grootschalig onderhoud en renovatiewerk aan de beeldende kunst in de openbare ruimte plaatsvinden. Door onvoorziene omstandigheden vindt de installatie van het kunstwerk aan de Burgemeester Kasteleinweg echter pas in het voorjaar van 2026 plaats. Daarnaast kan de voorgenomen verplaatsing van de kunstwerken op Stokkeland niet worden uitgevoerd, omdat de ontwikkelingen in het gebied rondom het Raadhuisplein vertraging hebben opgelopen. Tot slot is de restauratie van het kunstwerk aan het Weteringplantsoen nog niet afgerond. Als gevolg hiervan resteert er nog € 62.000 van het budget.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 24.000) worden niet toegelicht.

2.4 Media (voordeel € 34.000)

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 32.000, voordeel baten € 2.000) worden niet toegelicht.

Reservemutatie (nadeel € 59.000)

Dit betreft een onttrekking uit de reserve Monumentenzorg (€ 3.000 voordeel) en een lagere onttrekking aan de reserve Kunstzinnige verfraaiing als gevolg van lagere kosten dan het hiervoor beschikbare budget (€ 62.000 nadelig).

Reservemutaties zwembad (voordeel € 505.000 en nadeel € 505.000)

Er was een onttrekking uit de reserve afschrijvingskosten zwembad, en een storting in de reserve dekking kapitaallasten geraamd, beide groot € 505.000, gebaseerd op de verwachte financiële voortgang van het project. De verwachte uitgaven op het project zijn echter nog niet gerealiseerd. Per saldo is het effect echter nihil.

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 9.6 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.

3.1 Economie, toerisme en recreatie

Doelstellingen

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

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Nieuwe (organisatie)opzet Visit Aalsmeer	College	
25-02 Opstellen evenementenvisie	Raad	 A
25-03 Opstellen van een accommodatiebeleid	Raad	 A
25-04 Verdere ontwikkeling Westeinderplassen tot onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied voor bewoners en bezoekers.	Uitvoering	
25-05 Deelnemen aan uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Aalsmeer op basis van het vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg.	Uitvoering	
25-06 Met medeoverheden uitvoeren kernopgaven in het Groene Hart (wonen, energie, klimaat, landbouw, natuur en bodemdaling).	Uitvoering	
25-07 Uitwerken ombuigingsvoorstel Visit Aalsmeer	Uitvoering	
25-08 Uitwerken ombuigingsvoorstel digitaal nachtregister	Uitvoering	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-02	De Evenementenvisie Aalsmeer 2025 – Evenementen maken we samen! is op 26 juni 2025 door de gemeenteraad vastgesteld. De bijbehorende locatieprofielen werden kort daarvoor, op 23 mei 2025, door het college vastgesteld; deze locatieprofielen zijn later opnieuw aangepast en opnieuw vastgesteld op 4 november 2025. De visie en de geactualiseerde locatieprofielen zijn het resultaat van een uitgebreid participatietraject waarbij inwoners, ondernemers en organisatoren hebben meegedacht over de toekomst van evenementen in Aalsmeer.
25-03	De voorbereidingen voor een nieuw accommodatiebeleid voor Aalsmeer zijn afgerond. Op basis van het omgevingsplan is een analyse uitgevoerd naar geschikte locaties voor hotelontwikkeling. Door het huidige Amsterdamse hotelbeleid wordt bovendien een stijgende vraag naar verblijfsaccommodaties verwacht. Het opstellen van het nieuwe beleid staat gepland voor 2026, zodat een integrale aanpak kan worden gecombineerd met gedetailleerd onderzoek en een zorgvuldige betrokkenheid van bewoners en ondernemers. In dat jaar komen tevens de sporen voor het accommodatiebeleid, de omgevingsvisie en het programma arbeidsmigranten samen. Gezien het richtinggevende karakter van het accommodatiebeleid voor de komende bestuursperiode, is besloten de uitwerking ervan over te laten aan het nieuwe college en de nieuwe gemeenteraad.
25-08	Door de ontwikkelingen op de woningmarkt en de maatregelen van het Rijk worden aanpassingen in de Huisvestingsverordening waarschijnlijk snel weer nodig, tweede helft 2026, waardoor een logisch moment ontstaat om een aanpassing daarvan mee te nemen mits daarvoor een goede grondslag en onderbouwing is.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden

- 3.1 Economische ontwikkeling;
- 3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen; en
- 3.4 Economische promotie.

3.2 Greenport

Doelstellingen

Toekomstbestendig houden van het tuinbouwcluster in Aalsmeer en de regio.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 opstellen programma arbeidsmigranten 2024-2027	College	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	college heeft besloten om eerst acties te ondernemen op de aspecten vergroten registratie, stevigere handhaving en de inzet van sleutelfiguren (ondersteuning arbeidsmigranten). Na het vergroten van het inzicht in omvang van arbeidsmigranten wordt de ontwikkeling van het programma vervolgd. De raad is hierover per brief geïnformeerd op 7-10-2025

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 worden de voorbereidingen voor een convenant tussen de regio's en de diverse Ministeries verder opgepakt.

3.3 Duurzaamheid

Doelstellingen

- Circulaire Economie: het verminderen van het gebruik van nieuwe grondstoffen, het stimuleren van het gebruik van duurzame hernieuwbare (biobased) grondstoffen en hergebruik van grondstoffen.
- Biodiversiteit: de grote rijkdom aan soorten dieren, planten en micro-organismen die onze gemeente kent, in ons denken en doen te respecteren en waar nodig of wenselijk beleidsmatig te beschermen, en zo veel mogelijk te stimuleren.
- Klimaatadaptatie: de openbare en private ruimte aanpassen aan de verandering van het klimaat, zoals het hitte- en waterbestendig maken. Het onderwerp klimaatadaptatie wordt beschreven in programma 2.4 Openbare Ruimte.
- Energietransitie: het werken aan energiebesparing en het verduurzamen van het resterende energiegebruik.

Bovenstaande doelstellingen zijn onderdeel van diverse programma's uit voorliggende programmabegroting 2025.

In de paragraaf duurzaamheid en klimaat komen de doelstellingen, uitvoering en budgetten ter realisatie hiervan bij elkaar.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Voor een uitgebreide verantwoording verwijzen we u naar paragraaf 3.8 Duurzaamheid en klimaat

Omschrijving	Type	Status
25-01 Ondersteuningsaanpak samenleving: organiseren van gezamenlijke inkoop, wijk- en buurtacties en de inzet van energiecoaches.	Uitvoering	
25-02 Masterplan Energie	Raad	
25-03 Voorbereiden aanpak verzwaren elektriciteitsnetwerk (in samenwerking met Liander)	Uitvoering	
25-04 Programma Duurzaamheid	College	 A
25-05 Lokale isolatieaanpak	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer Aanvullende toelichting

25-04 Afgerond in 4e kwartaal en vastgesteld als "uitvoeringsagenda duurzaamheid"

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 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-144	-271	352	75	-277	393	56	-337	-60
3.1 Economische ontwikkeling	-244	-234	254	0	-254	206	0	-206	48
3.1 Economische promotie	382	1.096	215	1.144	929	159	889	730	-198
Totaal saldo van baten en lasten	-6	591	821	1.219	398	759	945	187	-211
Resultaat	-6	591	821	1.219	398	759	945	187	-211

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (nadeel € 60.000)

Subsidie ondernemersverenigingen (nadeel lasten € 24.000)

In 2025 zijn de subsidie aan Stichting Ophelialaan Vooruit en Stichting ondernemingsfonds MeerAalsmeer over de jaren 2022, 2023 en 2024 vastgesteld. De vaststellingen waren € 17.000 hoger dan de verstrekte subsidies. Hierdoor zijn de verstrekte subsidies 2025 € 7.000 hoger dan begroot.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 17.000, nadeel baten € 19.000) worden niet nader toegelicht.

3.1 Economische ontwikkeling (voordeel € 48.000)

Integrale aanpak Hornmeer (voordeel lasten 20.000)

Er is € 20.000 uit het budget integrale aanpak Hornmeer gereserveerd voor verbeteren van de organisatiegraad van de ondernemers in Hornmeer. In 2025 is daar geen invulling aan gegeven. In die tijd is er wel cofinanciering middels een subsidie van de Provincie NH aangevraagd voor Ondersteuning toekomstbestendige werklocaties. Deze is in het 3e kwartaal toegekend. Het project is in januari 2026 gestart en loopt tot december 2026.

Werkbudget economische ontwikkeling (voordeel lasten € 38.000)

Het werkbudget is niet uitgegeven vanwege vacatures gedurende een deel van het jaar.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 10.000) worden niet nader toegelicht.

3.1 Economische promotie (nadeel € 198.000)

Village dressing (voordeel lasten € 30.000)

In 2025 is gestart met de eerste twee muurschilderingen in het kader van het Project Village dressing. De eerste opdracht is volledig afgerond en de tweede opdracht wordt momenteel uitgevoerd. De opdracht voor de derde muurschildering is nog niet verstrekt, omdat de locatie daarvoor nog niet is gevonden. De locatiekeuze en uitvoering daarvan vindt in 2026 plaats. Hierdoor is het gereserveerde budget van € 30.000 niet besteed.

Verblijfsbelasting (nadeel baten € 93.000)

Het aantal overnachtingen is in 2025 gelijk gebleven aan 2024. Doordat er geen uitbreiding van het aantal overnachtingen is geweest, is de opbrengst alleen gestegen met de indexering van 3,5%. In 2024 was al geconstateerd dat het aantal overnachtingen achterbleef bij de begrote aantallen. In 2024 is de begroting daarop aangepast, maar dat is niet gebeurd voor 2025. De baten in de begroting 2024 zijn incidenteel naar beneden bijgesteld op basis van de beddenbezetting in 2023. Omdat in 2025 het onderzoek is gestart naar de volledigheid van de verblijfsbelasting was deze bijstelling incidenteel. De afronding van het onderzoek vindt plaats in 2026. Op basis van de uitkomsten daarvan worden de geraamde opbrengsten verblijfsbelasting tegen het licht gehouden.

Waternverblijfsbelasting (nadeel baten € 173.000)

In 2025 is het tarief in lijn met de motie RAP-raad verhoogd van € 1,61 naar € 2,95 per persoon per verblijf. Dit heeft geresulteerd in een stijging van de opbrengsten met 75% (€ 139.000 naar € 242.000). Naar nu blijkt is de in programmabegroting 2023 opgenomen verhoging van de opbrengsten (€ 250.000) niet in lijn met de reële besluitvorming over de tarieven. Het begrote bedrag is echter te optimistisch ingeschat wat alsnog een nadeel geeft. In de 1e bestuursrapportage 2026/ kaderbrief 2027 stellen we de opbrengsten bij.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 26.000, voordeel baten € 12.000) 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 9.6 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.

4.1 Groen

Doelstellingen

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

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Actualiseren MPP Buitenruimte.	Raad	
25-02 Bestedingsplan extra groen opstellen.	Uitvoering	
25-03 Uitwerken ombuigingsvoorstel Beheer en onderhoud openbare ruimte	Uitvoering	 A
25-04 Uitwerken ombuigingsvoorstel beeldkwaliteit onderhoud winkelcentra	Uitvoering	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-03	Ombuigingsvoorstel wordt verder uitgewerkt in combinatie van de nieuwe arealen en de nog op te stellen beheersscenario's groen.
25-04	De effectieve besparing is lager dan op voorhand geprognosticeerd. Voor dit deel van de ombuigingsopdracht dient een nieuw voorstel te worden voorbereid.

Taakvelden per thema

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

Overige toelichting

In 2025 hebben we dankzij de extra financiële middelen flinke vooruitgang geboekt in het openbaar groen. We hebben de achterstanden in het groen aanzienlijk kunnen inlopen en vele plantvakken vernieuwd of voorbereid op vernieuwing waarbij de aanplant in 1e kwartaal 2026 plaats heeft gevonden. Deze frisse nieuwe aanplant draagt niet alleen bij aan een aantrekkelijke uitstraling, maar maakt ook het onderhoud eenvoudiger. Door deze verbeteringen zal de algehele beeldkwaliteit van het groen verbeteren, wat bijdraagt aan een aangename en leefbare omgeving voor iedereen.

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
25-01 Actualiseren MPP Buitenruimte	Raad	
25-02 Actualiseren Gemeentelijk Rioleringsplan	Raad	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-02	Omdat het op orde brengen van de inhoudelijke data over bijvoorbeeld de kwaliteit en het functioneren van het riool langer duurt dan voorzien, zal het nieuwe GRP in 2026 ter goedkeuring op de bestuurlijke agenda staan. Bovendien loopt het huidige GRP tot en met 2026.

Taakvelden per thema

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

Overige toelichting

Meerjarenprojecten plan Buitenruimte

In 2025 zijn diverse grote buitenruimte projecten gerealiseerd en gestart, zoals het afronden van de reconstructie van de Machineweg, reconstructie van de Aalsmeerderweg-zuid, het verbeteren van diverse fietsroutes (Wissel, Baanvak, Spoorlijnpad, inclusief het terugbrengen van het Spoorlijnpad tussen Stommeerkade en Wissel), het opknappen van het parkeerterrein aan de Sportlaan, reconstructie van het Weteringplantsoen en de Rozenstraat, reconstructie van de Hortensialaan bij de 1e J.C. Mensinglaan en het aanleggen van de verlengde Molenvlietweg. Een deel van de investeringsprojecten loopt door in 2026 zoals de Burgemeester Hoffscholteweg en de Kudelstaartseweg.

Een uitgebreide toelichting van alle buitenruimte projecten is te vinden in 9.3.

Rotondes Burgemeester Kasteleinweg

In 2025 zijn extra maatregelen voorbereid en uitgevoerd rond de rotondes aan de Burgemeester Kasteleinweg. Aanleiding was het hoge aantal ongelukken en de onvrede bij inwoners en bestuur over de veiligheid. Met camera's is het gebruik van de rotondes vastgelegd. Op basis daarvan is in 2025 door een verkeerskundig bureau een vervolgrapport opgesteld. Daaruit blijkt dat weggebruikers nog steeds te veel prikkels krijgen. In overleg met de Provincie en de Vervoerregio Amsterdam zijn maatregelen doorgevoerd, zoals het optimaliseren van de verkeerslichten bij de busbanen, het verduidelijken van de route voor bromfietzers en het verwijderen van oude wegmarkeringen. Ook zijn snelheidsremmende

maatregelen uitgevoerd om de snelheid van auto, bus en fiets te verlagen, onder meer met drempels, bebording en aanvullende inrichtingsmaatregelen.

Een deel van de maatregelen is in 2025 uitgevoerd en een deel loopt door in 2026.

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

Circulaire Economie

Eind 2025 is het nieuwe Circulaire Materialenplan (CMP) geïntroduceerd. Dit plan bevat juridische kaders en plannen die richting geven aan de nationale ambitie om in 2050 volledig circulair te zijn. De handreikingen binnen het CMP kunnen de gemeente Aalsmeer helpen om ambitieuzer afvalbeleid te ontwikkelen. Dit zal worden meegenomen bij de actualisatie van het Grondstoffenplan in 2026.

Motie 'Voor een eerlijke en circulaire heffingsstructuur'

In de Algemene ledenvergadering van 28 november 2025 van de VNG is door de gemeente Aalsmeer, samen met de gemeente Enschede, een motie ingediend 'Voor een eerlijke en circulaire heffingsstructuur'. Aanleiding voor deze motie is de Miljoenennota 2026 en het Belastingplan 2026 opgenomen maatregelen die leiden tot een forse lastenverzwaring voor gemeenten en inwoners/ huishoudens waardoor het gat in de rijksbegroting van € 567 miljoen per jaar vanaf 2030 wordt gedicht via de afvalsector. Deze maatregelen zijn primair budgettair van aard en dragen beperkt bij aan circulariteit. Gemeenten worden financieel belast zonder invloed op de bron van vervuiling, wat haaks staat op het principe 'de vervuiler betaalt'.

De motie is bij acclamatie door de vergadering aangenomen. Vervolgens is ook een soortgelijke motie ingediend in de Tweede Kamer. Ook deze motie is aangenomen. We volgen met belangstelling de wijze waarop het nieuwe kabinet op gaat volgen.

4.4 Begraafplaats

Doelstellingen

Duurzaam onderhouden van de Algemene begraafplaats Aalsmeer.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Optimaliseren informatievoorziening van begraafplaats Aalsmeer.	Uitvoering	
25-02 Onderzoek naar alternatieven van begraven en asbestemming om de begraafplaats toekomstbestendig te maken.	Uitvoering	
25-03 Onderzoek naar "park"bestemming deel begraafplaats inclusief grafmonumenten.	College	
25-04 Inrichting Natuurlijk Begraafpark	College	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 7.5 Begraafplaatsen.

Overige toelichting

Natuurlijk Begraafpark

In 2025 is het besluit genomen voor de inrichting van een Natuurlijk Begraafpark op bestaande grond van de Algemene Begraafplaats Aalsmeer. Hiermee creëren we een duurzame vorm van begraven die aansluit bij landelijke trend van zogeheten natuurbegraafplaatsen. De verwachting is dat het Natuurlijk Begraafpark in 2027 gereed is.

Bijeenkomst Lichtjes en Namen

Steeds meer inwoners komen naar de herdenkingsbijeenkomst Lichtjes en Namen op de Aalsmeerse begraafplaats. Tijdens deze avondbijeenkomst rondom Allerzielen is de begraafplaats verlicht met lantaarns en wordt stil gestaan bij (recent) overleden dierbaren.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-4.578	-4.349	5.357	90	-5.267	5.030	104	-4.926	341
4.2 Riolering	669	696	2.555	3.242	687	2.815	3.510	695	9
4.2 Verkeer en vervoer	-5.722	-7.235	7.036	295	-6.742	7.697	669	-7.028	-286
4.3 Afval	827	1.269	4.527	5.796	1.269	4.177	5.480	1.303	33
4.3 Milieubeheer	-1.352	-1.504	2.141	739	-1.402	2.015	395	-1.620	-218
4.4 Begraafplaatsen	-46	-226	761	555	-206	776	570	-206	0
Totaal saldo van baten en lasten	-10.201	-11.349	22.377	10.717	-11.660	22.510	10.728	-11.781	-121
Reservemutatie	-1.077	50	3.799	3.350	-450	3.633	2.811	-822	-372
Resultaat	-11.278	-11.300	26.176	14.067	-12.110	26.143	13.540	-12.603	-494

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 341.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 180.000)

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.

'NK tegelwippen' (voordeel lasten € 27.000)

Er waren minder deelnemers aan het NK tegelwippen dan verwacht, daardoor vielen de ophaalkosten voor de tegels lager uit. Daarnaast hebben we minder extern advies ingezet op projecten en dit opgevangen met deskundigheid van eigen adviseurs.

Bebording Westeinderplassen (voordeel lasten € 73.000)

De onderschrijding in 2025 heeft voornamelijk betrekking op het project voor de plaatsing van toeristische bebording op de Westeinderplassen, waarvoor de Stichting Aalsmeer Westeinder Promotie bij de provincie Noord-Holland subsidie heeft aangevraagd en ontvangen met cofinanciering van de gemeente Aalsmeer. Het project is al wel gestart, maar heeft een langere doorlooptijd dan verwacht. Hierdoor schuift de oplevering en bekostiging door naar 2026. Met dit project is een budget van € 50.000 gemoeid. De overige onderschrijding is behaald op budget dat was bedoeld voor incidentele uitgaven.

Belastingen (nadeel lasten € 43.000)

De overschrijding wordt veroorzaakt door naheffingen van de stichting Waternet/AGV voor de waterschapsbelasting op wegen met terugwerkende kracht vanaf 2022.

Baggeren (voordeel lasten € 19.000)

De gemeente betaalt kwekers een vergoeding om te baggeren op de Westeinderplassen om het gebied op diepte te houden. De laatste jaren loopt het aantal kwekers terug en lopen de kosten voor de kwekers op, waardoor minder wordt gebaggerd en minder wordt uitgekeerd. Afgelopen juni 2025 zijn de bijdragen verhoogd van €2,27/m³ naar €4,-/m³ voor de Uiterweg en €5,-/m³ voor Aalsmeer Oost. Hierdoor verwachten we voor 2026 een impuls te geven aan het baggeren, verbeteren van de Westeinderplassen en besteding van het budget.

Renovatie groen (voordeel lasten € 53.000 en voordeel baten € 15.000)

In 2025 is er extra aandacht besteed aan de renovatie van het groen. Hiervoor is het overgehevelde CUP-budget besteed. Ultimo 2025 zijn de werkzaamheden nog niet afgerond. In de 2e bestuursrapportage is voorgesteld om het nog niet bestede gedeelte van dit budget (in totaal resteert € 114.000) over te hevelen naar 2026.

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

4.2 Verkeer en vervoer (nadeel € 286.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (nadeel lasten € 56.000 en voordeel baten € 181.000)

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 € 127.000.

Ongestoorde Logistieke Verbinding (nadeel lasten € 71.000 en voordeel baten € 48.000)

In 2025 zijn nog kosten gemaakt voor het inrichten van de watercompensatie voor de Ongestoorde Logistieke Verbinding Greenport Aalsmeer bij de Hornweg.

Gezien de complexe eigendomssituatie konden deze werkzaamheden niet eerder worden uitgevoerd. Daartegenover staat een ontvangen bijdrage van € 48.000 van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV.

De Ongestoorde Logistieke Verbinding (zowel de uitgang aangelegd door de gemeente, als de ingang aangelegd door de provincie Noord-Holland) is in 2024 al in gebruik genomen.

In de eerste helft van 2026 wordt de financiële bijdrage van de provincie Noord-Holland voor de OLV Greenport Aalsmeer afgewikkeld.

Openbare verlichting (nadeel lasten € 310.000 en nadeel baten € 6.000)

In 2025 zijn we gewisseld van energieleverancier. Dit is gepaard gegaan van een nieuwe systematiek van factureren. Dit heeft tot gevolg dat de voorschotnota's in plaats van één maand vooruit, drie maanden vooruit worden gefactureerd. Abusievelijk zijn deze niet verantwoord onder de overlopende activa maar in de kosten terecht gekomen. Zie ook het onderdeel niet gecorrigeerde controleverschillen in het accountantsverslag. Daarnaast is 2025 een eindafrekening geweest over 2023 in 2024. Daarom hadden we hele lage kosten in 2024. Hier bleek een fout in te zitten vanuit de energieleverancier waardoor deze kosten in 2025 weer in rekening zijn gebracht. De omvang hiervan bedraagt ca € 85.000.

Het restant van de overschrijding (€ 165.000) hangt samen met de energiebelasting, een niet aangepaste begroting en mogelijk hogere energieprijzen.

Energiebelasting: Het energiebedrijf brengt namens de belastingdienst energiebelasting in rekening. Afhankelijk van het totale energieverbruik zijn staffels van toepassing. Het energiebedrijf brengt het tarief voor de hoogste staffel in rekening. Bij de werkelijke afrekening valt de gemeente echter vaak in de laagste staffel, in de loop van 2026 wordt dit verrekend. Het effect is niet zomaar te duiden omdat het om heel veel facturen gaat met verschillende dynamische tarieven en wisselend verbruik.

Opbrengst reclameborden (voordeel baten € 37.000)

Door de invoering van twee gunstige biedingen in voorgaande jaren (2024) is er een hogere opbrengst dan verwacht.

Verkeersmaatregelen (nadeel lasten € 123.000)

In december 2025 zijn diverse spoedmaatregelen getroffen om drempels aan te leggen en aanpassingen te plegen bij de rotondes aan de Burgemeester Kasteleinweg. De totale kosten hiervan bedragen € 120.000 en waren niet in de programmabegroting opgenomen.

Ook konden in december 2025 de definitieve afspraken worden gemaakt over de afrekening van de DVO2 met de Meerlanden. Per saldo zijn de kosten € 56.000 hoger dan geraamd. De hogere kosten hebben voornamelijk betrekking op het klein onderhoud/ wegwerken

oneffenheden in wegen en trottoirs. Lagere kosten voor o.a. het opstellen en uitvoeren van het verkeerscirculatieplan zorgen voor een voordelig effect van € 53.000.

Schoonhouden buitenruimte (nadeel lasten € 78.000 en voordeel baten € 159.000)

In de Kadernota 2025 is een ombuigingsvoorstel opgenomen van € 90.000 areaal winkelcentra beeldkwaliteit verlagen van A naar B. Op basis van de nieuwste areaal gegevens is een nauwkeurige berekening gemaakt. Hieruit is gebleken dat het financiële effect veel lager is dan het voorstel uit de Kadernota 2025. De uitvoering van dit voorstel is daarom ingetrokken. Een andere invulling van deze ombuigingsmaatregel wordt betrokken bij de op te stellen uitvoeringsscenario's (nadeel lasten € 90.000).

Eind oktober hebben wij een afrekening ontvangen voor zwerfafval. De UPV-zwerfafvalvergoeding (Single Use Plastics-vergoeding) is een financiële bijdrage die producenten vanaf 2023 betalen aan gemeenten en andere gebiedsbeheerders voor het opruimen van plastic zwerfafval. De uitkeringen voor 2023 en 2024 zijn in 2025 uitgekeerd (voordeel baten € 159.000).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 22.000 en nadeel baten € 45.000) worden niet toegelicht.

4.3 Milieubeheer (nadeel € 218.000)

Milieuvergunningen (nadeel lasten € 193.000)

De voorlopige afrekening voor Aalsmeer is € 1.114.264 (incl. afrekening 2024). Daarmee zijn de kosten € 193.000 hoger dan de al in rekening gebrachte bijdrage voor 2025 van € 915.404 in de Uitvoeringsovereenkomst (UVO).

De hogere bijdrage is toe te schrijven aan:

- Meer output milieu producten (toename bedrijven sinds 2025) (nadeel € 93.000)
- Bodemsaneringen (vraaggestuurd) (nadeel € 39.000)
- Hoger aantal bouwaanvragen Bloemenveiling (nadeel € 31.000). De totale uren voor deze bouwaanvragen vallen onder de kostendeckende leges en worden daarmee verrekend.
- Toename meldingen voor Grondgebonden Energie Systemen (GBES) welke ook vraaggestuurd zijn (nadeel € 30.000).

Uitvoering Energiebeleid (voordeel lasten € 321.000 en nadeel baten € 351.000)

SPUK Energiearmoede: In de begroting is een planning opgenomen voor de besteding van deze middelen. Er is echter € 70.000 minder uitgegeven dan verwacht. Dit komt doordat er minder aanvragen zijn binnengekomen voor het isoleren van koopwoningen van minima. Om meer huishoudens te bereiken, is het project uitgebreid met een deur-tot-deur aanpak en verlengd tot maart 2026. Het resterende bedrag blijft beschikbaar en wordt in 2026 en 2027 alsnog ingezet binnen de regels van de SPUK Energie-armoede.

SPUK CDOKE: Voor deze subsidieregeling is € 242.000 niet besteed. Dit komt doordat niet alle geplande capaciteit kon worden ingezet. Door een lagere vraag vanuit inwoners en minder aanvragen dan verwacht, zijn minder uren gemaakt dan begroot. Hierdoor is ook minder subsidie gedeclareerd. Het niet-benutte deel van de subsidie blijft beschikbaar en kan in de komende jaren nog worden ingezet.

Duurzaamheid en Klimaat (voordeel lasten € 31.000)

Voor het opstellen van het programma duurzaamheid (vastgesteld als: "Uitvoeringsagenda duurzaamheid") is initieel een groter bedrag begroot dan uiteindelijk gerealiseerd. Dit resulteert in een meevaller van circa € 31.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 33.000 en voordeel baten € 7.000) worden niet toegelicht.

Reservemutatie (nadeel € 372.000)

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 € 127.000)

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 € 5.000)

Facilitaire projecten worden verder toegelicht in programma 5, taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening, Facilitaire projecten.

Reservemutatie MPP buitenruimte Groen/water/recreatie (voordeel storting € 80.000, nadeel onttrekking € 260.000)

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 Groen/water/recreatie (voordeel storting € 81.000, nadeel onttrekking € 115.000)

Het project VVA-terrein kent nog restpunten. Eind 2024, is de aansluiting voor een grootverbruik elektra aangevraagd bij Liander. Toendertijd was al duidelijk dat het aanleggen van de aansluiting pas in 2026 of 2027 plaats zou vinden, zonder dat we ook daadwerkelijk elektra geleverd kunnen krijgen. In 2025 is de voorbereiding gestart. Er is nu een kans om gebruik te maken van de aansluiting van zwembad De Waterlelie. Uitvoering vindt zeer waarschijnlijk in 2026 plaats.

Reserve duurzaamheidsfonds (nadeel onttrekking € 36.000)

De werkelijke kosten zijn lager dan vooraf geraamd. Dit resulteert in een lagere onttrekking aan de reserve.

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 9.6 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 ontplooiën. 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.

5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Doelstellingen

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

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg.	College	
25-02 Hoofdlijnennotitie Schinkelpolder.	Raad	
25-03 Omgevingsvisie.	Raad	 A
25-04 Oosteindedriehoek omgevingsvergunning deelgebied 1 is verleend	College	
25-05 Westeinderhage omgevingsvergunning is onherroepelijk	College	
25-06 Hoeksteen, publicatie tender.	College	
25-07 Bilderdammerweg 6-30	Raad	 A
25-08 Gebiedsvisie Kudelstaart.	Raad	
25-09 Ronde 2 legalisaties	Uitvoering	
25-10 Beoordelingskader voor de Linten	College	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-03	In verband met de gemeenteraadsverkiezingen is de planning van de Omgevingsvisie aangepast. In Q2 2026 wordt een concept opgeleverd. Vaststelling wordt Q1 2027.
25-07	Voor de Bilderdammerweg moet het Omgevingsplan worden aangepast. Besluitvorming hierover door de raad vindt in Q2 2026 plaats.
25-10	Uitgesteld naar Q4 2026.

Taakvelden per thema

Aan dit thema zijn gekoppeld de taakvelden

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur;

8.1 Ruimtelijke ordening; en

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen).

Overige toelichting

Netcongestie

De vraag naar energie hoger is dan het elektriciteitsnet aankan en hierdoor is er geen ruimte om bijvoorbeeld nieuwe grootverbruikers aan te sluiten. Vanaf juli 2026 komt er ook een wachtlijst voor kleinverbruikers aansluitingen, als gevolg van het nieuwe Maatschappelijk Prioriteringskader van de ACM. Netcongestie belemmert de economie, ruimtelijke ontwikkelingen en de energietransitie. Om de negatieve gevolgen van netcongestie zoveel mogelijk te beperken werken we aan handelingsperspectief. Dit doen we op verschillende schaalniveaus. Regionaal via de Energieregio Noord-Holland, sub regionaal in regio Amstelland en lokaal door via het Actieplan Netcongestie (in voorbereiding). We werken aan het versnellen van netuitbreiding bijv. door extra transformatorhuisjes te plaatsen in buurten waar dat nodig is. Het programmeren van het energiesysteem van de toekomst en borgen van energie in ruimtelijk en omgevingsbeleid. Een netbewust Aalsmeer waarin we werken aan bewustwording en manieren om het elektriciteitsnet beter en slimmer te benutten.

Grootschalige huisvesting arbeidsmigranten:

In 2025 is samen met World Trade Flower Hotel BV WTFH doorgewerkt aan de ontwikkeling van huisvesting voor arbeidsmigranten op de Lakenblekerstraat 64. Inmiddels zijn alle onderlinge juridische procedures gestaakt, en zal verder gewerkt worden aan de realisering van de plannen.

Daarnaast is er een convenant afgesloten om gezamenlijk verder te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om huisvestingsmogelijkheden te creëren voor arbeidsmigranten en daarmee reguliere huisvestingsmogelijkheden in de woonkernen vrij te spelen ten gunste van de reguliere woningmarkt, waaronder jongerenhuisvesting.

Uitwerking gebiedsvisie Kudelstaart

Het realiseren van een nieuwe supermarkt in Kudelstaart is afhankelijk van een aantal nog te maken bestuurlijke keuzes waarbij uiteindelijk ruimte kan worden vrijgemaakt voor de centrumontwikkeling Kudelstaart. Naar verwachting zal in 2026 meer duidelijkheid komen waardoor een begin kan worden gemaakt met de voorbereiding ten aanzien van de gewenste ruimtelijke ontwikkelingen.

Handhaving van de eilanden Westeinderplassen (bebouwing / gebruik)

In 2025 is gestart met de handhaving van illegale bouwwerken en gebruik op de eilanden van de Westeinderplassen. Naar verwachting gaat dit leiden tot diverse legalisatieverzoeken en juridische procedures. In 2026 zal duidelijk worden of aanvullend beleid noodzakelijk is ten aanzien van de gebruiks- en bebouwingsmogelijkheden van de eilanden.

Woningbouw

Het proces om woningen te realiseren in Aalsmeer en Kudelstaart is er, net als in veel andere gemeenten, één van een lange adem.

Toch zij ook in 2025 stappen gezet in woningbouwontwikkeling. Dit jaar is het omgevingsplannen voor de Bilderdammerweg 6-30 vastgesteld. Er is gestart met het bouwproject van circa 850 woningen in de Oosteindedriehoek en het bouwproject van circa 280 woningen in Kudelstaart (Westeinderhage).

In 2025 werden 183 woningen opgeleverd, waarvan het merendeel in de Meervalstraat en de Roerdomplaan.

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
25-01 Verdere doorontwikkeling werkprocessen in het kader van de Omgevingswet.	Uitvoering	
25-02 Omzetten bestemmingsplannen naar Omgevingsplannen.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

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

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.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Gezondheidsonderzoek effecten luchtvaart.	Uitvoering	
25-02 Actualisatie gemeentelijk standpunt inzake Schiphol.	College	

Overige toelichting

De 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 maatschappelijke kosten-batenanalyse (MKBA) op te stellen, een literatuuronderzoek naar de gezondheidseffecten van Schiphol uit te laten voeren. Het onderzoek is in 2025 uitgevoerd. In 2026 wordt een vervolgonderzoek uitgevoerd naar de gezondheidseffecten van Schiphol. Tot slot is een juridisch afwegingskader opgesteld die uitgebreid met de commissie is besproken.

5.4 Wonen en volkshuisvesting

Doelstellingen

Een passende, betaalbare woning is een belangrijke voorwaarde om volwaardig mee te kunnen doen. Helaas staat deze voorziening in Aalsmeer onder druk, net als in veel gemeenten in Nederland. De gemeente speelt een grote rol in de oplossing en een woonvisie is het belangrijkste overkoepelende instrument om hier uitvoering aan te geven. Naar verwachting wordt de woonvisie van Aalsmeer voor het einde van 2024 vastgesteld. Hierin worden de drie speerpunten geformuleerd:

1. Bouwen voor de toekomst: hoe gaan we sturen in de nieuwbouwprogrammering?
2. Een leefbaar en duurzaam Aalsmeer
3. Inzet en experimenten die bijdragen aan de woonopgave

We gaan meer betaalbare woningbouw in de nieuwbouw realiseren en zorgen voor een betere inzet van de bestaande woningvoorraad. In 2025 gaan we uitvoering geven aan de woonvisie.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Vaststellen Woonvisie 2024-2030.	Raad	
25-02 Vaststellen uitvoeringsprogramma woonvisie 2024-2030.	College	
25-03 Aanpassing Huisvestingsverordening	Raad	
25-04 Betere inzet bestaande voorraad stimuleren (splitsing, mantelzorgwoningen, optopping).	Uitvoering	
25-05 Pilot doorstroming.	Uitvoering	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
25-05	Dit wordt 1e kwartaal 2026.

Taakvelden per thema

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

5.5 Verkeer en vervoer

Doelstellingen

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

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Monitoren veranderende verkeersstructuur.	Uitvoering	
25-02 Implementatie verkeerscirculatieplan en wegencategoriseringsplan.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld

2.2 Parkeren; en

2.5 Openbaar vervoer

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
25-01 Meerjarig onderhoud Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	Uitvoering	
25-02 Renovatie dak Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	College	 A

Omschrijving	Type	Status
25-03 Investering externe huurder Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)	College	 A
25-04 Verlagen onderhoudsniveau maatschappelijk vastgoed	Uitvoering	
25-05 Besluit maatwerkbijdrage nieuwbouw kazerne.	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-02	Na aanbesteding daadwerkelijke realisatie. Verwachting 3e kwartaal 2025 – 2e kwartaal 2026.
25-03	In afwachting van onderhandeling met zittend huurder, realisatie 2e kwartaal 2026.

Taakvelden per thema

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

Overige toelichting

Roerdomplaan

In 2025 heeft de gemeente zich actief ingespannen om een goede invulling van de zorgplint op de Roerdomplaan te realiseren, passend bij de doelgroep ouderen en ondersteunend aan het Lang leven Thuisconcept dat in de wijk Hornmeer wordt uitgerold. In dat kader is onderzocht of een deel van de zorgplint aangekocht zou kunnen worden om daarin het hoofdkantoor van Participe en een laagdrempelige ontmoetingsmogelijkheid te kunnen realiseren. Dit heeft geleid tot een concreet bod vanuit de gemeente aan de projectontwikkelaar. In 2025 waren de onderhandelingen hierover met de projectontwikkelaar nog niet voltooid.

Aanpassingen kantoren 1e verdiepingen raadhuis

In 2024 is gestart met de aanpassingen van de kantoren op de 1e verdieping. De laatste werkzaamheden zijn in het 1e kwartaal 2026 afgerond.

Aanpassing raadskelder raadhuis

In het 2e en 3e kwartaal is de raadskelder van het raadhuis geactualiseerd. Door het nieuwe meubilair en de AV-installatie is een multifunctionele ruimte ontstaan.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.760	0	11.539	11.539	0	5.724	4.475	-1.249	-1.249
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.580	1.122	4.414	6.915	2.502	3.714	8.396	4.682	2.180
5.2 Wonen en bouwen	1.543	-1.038	2.637	2.193	-444	2.547	2.060	-488	-43
5.4 Verkeer en vervoer	-22	-59	126	25	-100	107	24	-83	17

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	-2.047	-962	3.277	2.510	-767	5.276	2.699	-2.577	-1.810
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.134	-662	2.808	1.645	-1.163	2.294	577	-1.717	-554
Totaal saldo van baten en lasten	-1.839	-1.598	24.800	24.827	27	19.662	18.230	-1.432	-1.460
Reservemutatie	-1.496	-944	4.108	696	-3.412	5.029	450	-4.579	-1.167
Resultaat	-3.336	-2.542	28.908	25.524	-3.385	24.691	18.680	-6.011	-2.626

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel € 1.249.000)

Voorziening Greenpark BV (nadeel lasten € 1.263.000)

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 2024 was de financiële positie € 4,3 miljoen negatief. In 2025 is de financiële positie verslechterd naar € 6,9 miljoen negatief. Door deze verslechtering is € 1,3 miljoen (zijnde 50% van de verslechtering) gestort in de voorziening.

Voorziening Greenpark (voordeel baten € 14.000)

De vrijval uit de voorziening Greenpark komt door een licht verbeterd projectresultaat.

Budgettaire 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 2025 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 € 7,0 miljoen lagere lasten en € 8,6 miljoen lagere baten.

De balansmutatie (baten) is € 1,6 miljoen hoger dan begroot.

5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (voordeel € 2.180.000)

Resultaatsnemingen (voordeel € 1.112.000)

Dit betreft met name de afwijkingen resultaatnemingen op de volgende projecten:

Meervalstraat- Roerdomplan (voordeel: hogere winstneming)	€ 1.022.000
Herenweg 61/99 (voordeel: hogere winstneming)	€ 146.000

De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan (nadeel: lagere bijdrage bovenwijken)	€ 31.000 -/-
Westeinderhage (nadeel: lagere winstneming)	€ 25.000 -/-
Totaal	€ 1.112.000

Verliesvoorziening De Tuinen (voordeel € 981.000)

Voor deze voorziening geldt dat er jaarlijks, gedurende de restant looptijd van dit project, een bedrag wordt gedoteerd aan de voorziening. Bij de afsluiting van het project in 2029 is de voorziening hiermee toereikend om het verlies in één keer af te boeken. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening (€ 137.000) is in 2025 niet gedaan. In plaats daarvan kon er € 844.000 vrijvallen door een verbeterd projectresultaat.

Verliesvoorziening Bilderdammerweg 6-30 (voordeel € 95.000)

De begrote storting (€ 95.000) hoefde niet plaats te vinden door een verbeterd projectresultaat. Het projectresultaat is met name verbeterd door een toename van de grondopbrengsten als gevolg van verbeterde marktomstandigheden.

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 € 476.000 lagere lasten en € 552.000 hogere baten.

De balansmutatie (baten) is € 76.000 hoger dan begroot.

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

De Tuinen van Aalsmeer

Hogere lasten € 244.000, hogere baten € 1.141.000

Voor de ontwikkeling van de Tuinen van Aalsmeer zijn in 2025 kosten gemaakt voor een grondaankoop in Polderzoom fase 2. Deze kosten zijn vanuit een nieuwe taxatie hoger uitgevallen dan begroot. In 2025 is ook een gronduitgifte (€ 1,1 miljoen) gerealiseerd die niet voor dat jaar was voorzien.

Herenweg 61 en 99

Hogere baten € 24.000, hogere resultaatneming € 146.000

Met de verkoop van 2 kavels aan Herenweg 61 in 2025 is dit project gereed en kan het worden afgesloten. Voor de Herenweg 99 zijn geen verkopen voorzien.

Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan

Lagere lasten € 328.000, hogere resultaatneming € 1.022.000

De uitvoering betrof hoofdzakelijk het afgraven en afvoeren van zand. Daar was veel minder toezicht en begeleiding voor nodig dan bij een complexer project. Daarnaast verschuift een

klein deel van het werk naar 2026 (met name aanleg groen). Dit alles leidt tot lagere lasten. Omdat echter een relatief groter deel van werk is afgerond, is ook de naar rato winstneming in 2025, hoger dan geraamd. Daarnaast is ook het totale resultaat verbeterd door de lagere begeleidingskosten.

Bilderdammerweg 6-30

Lagere lasten € 399.000, lagere baten € 571.000

Partijen hadden nog geen overeenstemming over de koopovereenkomst. Hierdoor is de levering van de gronden vertraagd. De saneringswerkzaamheden moeten kort voor de levering worden uitgevoerd. De uitvoering daarvan is dus ook vertraagd. Hierdoor lagere lasten en baten in 2025 dan geraamd.

Greenpark Aalsmeer

Lagere lasten € 7.078.000 , lagere baten € 8.631.000

De laatste verwervingen verlopen moeizaam en het is nog niet altijd tot een onderhandelingsresultaat gekomen. Dit is een belemmering om te kunnen slopen en bouwrijp maken. Daarnaast zorgt de flora- en faunawetgeving voor vertraging. Voor de grondexploitatie Green Park geldt dat de kosten vergoed worden door de vennootschap die het gebied ontwikkelt. Het achterblijven van kosten, leidt automatisch tot het achterblijven van opbrengsten. Ook speelt netcongestie hierbij een rol.

5.2 Wonen en bouwen (nadeel € 43.000)

Volkshuisvesting (voordeel lasten € 217.000)

Er zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de pilot handhaving eilanden Westeinderplassen, en de programmatische aanpak van funderingsherstel. Voor beide trajecten is bij de 2e bestuursrapportage gemeld dat de uitvoering minder voorspoedig loopt dan vooraf ingeschat. Pas in de loop van het jaar is de personele invulling rondgekomen. Dit leidt nu tot een voordeel in de lasten. De middelen blijven echter beschikbaar via de bestemmingsreserves, en de werkzaamheden schuiven door naar 2026. Wij gaan er vooralsnog vanuit dat dit in 2026 kan worden ingelopen.

Omgevingsvergunningen: verlening en toezicht (nadeel lasten € 140.000)

Bij de 2e bestuursrapportage zijn de verwachte legesinkomsten verlaagd, en is de benodigde capaciteit voor vergunningen (verlening en toezicht) ook verlaagd. De komst van de omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging (WKB) heeft gevolgen voor onze huidige manier van financiering van projecten. De som van de projecten, middelgrote en grote kwam de afgelopen jaren uit. Uit de evaluatie van tijdschrijven blijkt dat voor de grote projecten te weinig toezichten beschikbaar zijn, en voor de middelgrote projecten ruim voldoende. Bij de 2e bestuursrapportage is gemeld dat er vooral een terugloop is van de middelgrote projecten, en dat die projecten mede door de komst van de WKB ook in de toekomst een andere type inzet vragen. De overschrijding wordt dus veroorzaakt doordat het benodigde toezicht op de nog lopende en komende projecten te laag is geraamd. Dit betekent dat bij de komende kadernota een nieuw voorstel komt voor de financiering van het noodzakelijke en vastgestelde toezicht niveau.

Leges omgevingsvergunningen (nadeel baten € 158.000)

Bij de 2e bestuursrapportage zijn de legesverwachtingen naar beneden bijgesteld. Dat lag met name aan het aantal aanvragen voor BOPA/TAM en middelgrote projecten, een trend die zich ook landelijk voordeed. In veel regio's worden aanvragen niet ingediend vanwege een tekort aan personeel bij bouwkundige bureaus, aannemers, tekenaars en met name kwaliteitsborgers. Uiteindelijk is er over 2025 nog eens € 158.000 minder aan leges ontvangen (circa 7% minder).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 13.000 en voordeel baten € 25.000) worden niet nader toegelicht.

5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (nadeel € 1.810.000)

Afwaardering boekwaarde brandweerkazerne (nadeel lasten € 250.000)

Op 25 maart 2025 heeft de raad het definitieve besluit genomen over de nieuwbouw van de kazerne. De huidige kazerne, in gemeentelijk bezit, blijft in gebruik tot het moment dat de nieuwe kazerne wordt opgeleverd. In de programmabegroting 2026 is de afwaardering van de boekwaarde doorgeschoven van 2027 naar 2028, conform het geactualiseerde moment van verwachte ingebruikname van de nieuwe kazerne. Omdat er sprake is van een zogenaamde 'schattingswijziging', moet volgens het BBV, de boekwaarde echter versneld worden afgeschreven gedurende de resterende gebruiksduur. Dat betekent dat de restant boekwaarde van de kazerne niet in één keer in 2028, maar in drie stappen (2025, 2026 en 2027) wordt afgeboekt. Dat resulteert in een extra last van € 250.000 in de jaarstukken 2025. De auditcommissie is hierover geïnformeerd op 14 januari jl.

Afwaardering boekwaarde Fort Kudelstaart (nadeel lasten € 849.000)

Eind januari 2026 is het definitieve taxatierapport ontvangen van Fort Kudelstaart. De huidige marktwaarde is lager getaxeerd dan de boekwaarde van het Fort op 31 december 2025 van € 929.000 (aankoop en renovatie). Het Fort heeft volgens de BBV-regels een economisch nut met een bedrijfseconomische functie. Daarom moet het meteen worden afgewaardeerd als de boekwaarde hoger is dan de opbrengstwaarde. Dit betekent een afwaardering van € 849.000 in 2025. Op de nieuwe boekwaarde wordt gedurende de resterende gebruiksduur afgeschreven. De auditcommissie is over deze afwaardering geïnformeerd op 14 januari jl.

Voorziening achterstallig onderhoud Fort Kudelstaart (nadeel € 981.000)

Bij Fort Kudelstaart is sprake van vastgesteld achterstallig onderhoud. De gemeente blijft, ongeacht het voornemen tot verkoop van het fort, verantwoordelijk voor het object zolang de eigendom niet is overgedragen.

Conform de regels van het BBV geldt dat bij achterstallig onderhoud aan materiële vaste activa, dat niet is opgenomen in een vastgesteld en toereikend meerjarig onderhoudsplan, een verplichte voorziening moet worden gevormd. Deze verplichting bestaat onafhankelijk van eventuele besluitvorming over overdracht of verkoop van het object.

Op basis van uitgevoerde inspecties en ramingen is de omvang van het achterstallig onderhoud aan Fort Kudelstaart bepaald op € 981.000. Dit bedrag is noodzakelijk om het fort in een goede staat te brengen en hangt samen met de instandhoudingsverplichting die voortvloeit uit de status van UNESCO-werelderfgoed.

In lijn met de BBV-voorschriften wordt per jaarrekening 2025 een voorziening gevormd ter hoogte van € 981.000 voor het vastgestelde achterstallig onderhoud aan Fort Kudelstaart.

Energielasten (nadeel lasten € 66.000)

In 2025 zijn een aantal afrekeningen energielasten uit 2024 afgewikkeld. Daarnaast zijn de kosten toegenomen als gevolg van de stijgende energieprijzen voor gemeentelijke panden. Dit resulteert in een nadeel van € 40.000.

In de contractbepalingen huurcontract huurder Bloemenlust is vastgelegd dat de gemeente de hogere energielasten vergoed. Dit resulteert in een nadeel van € 26.000.

Restauratiefonds (voordeel baten € 48.000)

Eind 2025 zijn er vanuit de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (restauratiefonds) een aantal subsidies binnengekomen. Deze subsidies zijn bedoeld als bijdrage in het onderhoud/restauratie van een aantal rijksmonumenten. Dit resulteert in een voordeel van € 48.000.

Opruimwerkzaamheden Jac. Takkade (voordeel lasten € 90.000)

Door vertraging in het natuuronderzoek, dat vereist is vanwege de ontdekking van beschermde diersoorten, waaronder vleermuizen wordt het natuuronderzoek pas in 2026 afgerond. Na dit onderzoek zullen de vervolgwerkzaamheden worden gestart.

Kleine grondverkopen (voordeel baten € 58.000)

In 2025 zijn een aantal percelen verkocht aan Liander t.b.v. transformatorhuisjes. Dit resulteert in een voordeel van € 58.000.

Gebouwen en gronden buiten exploitatie - huisvesting doelgroepen (voordeel lasten € 100.000)

In 2025 zijn kosten gemaakt om de huisvesting van verschillende doelgroepen mogelijk te maken. Het betreft o.a. (juridische) advieskosten. Deze kosten zijn (ten onrechte) ten laste van het directiebudget (Overhead) gebracht in plaats van het hiervoor overgehevelde budget uit 2024.

Nieuwbouw brandweerkazerne (nadeel lasten € 54.000)

Dit nadeel betreft niet geraamde uitgaven, omdat die in de toekomst weer worden vergoed. Het betreft het maken van de intentieovereenkomst en erfpachtovereenkomst voor de nieuwe brandweerkazerne in Aalsmeer. De kazerne wordt gebouwd en gefinancierd door de Veiligheidsregio, terwijl de gemeente de grond in erfpacht uitgeeft. De Veiligheidsregio vergoedt de gemeente deze kosten na ondertekening van de intentieovereenkomst.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 worden niet nader toegelicht.

8.1 Ruimte en leefomgeving (nadeel € 554.000)

Facilitaire projecten (nadeel € 519.000). Zie hoofdstuk facilitaire projecten met toelichting verderop in dit programma.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 14.000 en nadeel baten € 22.000) worden niet nader toegelicht.

Reservemutaties (nadeel € 1.167.000)

Betreft de bijstelling van de reserve dekking kapitaallasten cfm de boekwaarden die moet worden gedekt.	13.395
Begrote vereveningsbijdrage is niet gestort in reserve Uiterweg omdat de exploitatiebijdragen in project Uiterweg 116 Marinapark zijn uitgesteld naar 2026.	245.000
Begrote storting bovenwijks Uiterweg 116 Marinapark (€ 15.000) is niet gestort in de reserve Buitenruimte omdat de te ontvangen exploitatiebijdragen zijn uitgesteld naar 2026. Daartegenover staat een storting bovenwijks Oosteindedriehoek van € 69.000 in 2025 die niet was voorzien. Bovenwijkse stortingen zijn gerelateerd aan de exploitatiebijdragen die ontvangen worden in betreffend jaar.	-54.105
Er is geen onttrekking aan de bestemmingsreserve Schuifpuzzel Kudelstaart gedaan omdat de werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2026.	-50.000
Betreft de resultaatnemingen op projecten Herenweg 61/99, Meervalstraat-Roerdomplaan, Westereindehage, gestort in de reserve voorlopige winsten grondexploitaties.	-1.135.365
Begrote storting bovenwijks De Hoeksteen (€ 31.000) is niet gestort in de reserve Buitenruimte omdat de te ontvangen exploitatiebijdragen zijn gefaseerd naar 2026.	31.222
Er zijn geen onttrekkingen gedaan aan de reserves Programmatische aanpak Funderingsherstel (€ 135.000) en handhaving eilanden Westeinderplassen (€ 82.900), omdat de werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2026	-217.900
Totaal	-1.167.753

Facilitaire projecten met toelichting

bedragen x 1.000	8.1 Ruimte en leefomgeving			Investerings 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	34	0	34								3	-1
Aalsmeerderweg 342	0	0	-17					17	0		-2	17
Aalsmeerderweg 350 en 352	7	0	0					7	0			7
Bilderdammerweg 64	1	-11	14					-2				-3
De Tuinen Polderzoom fase 2	23	-18	165	18	18			-124			101	-40
De Tuinen Zwarteweg	8		8									
Hornweg 240-244			10					-10			2	-35
Hornweg tussen 293-309	32		36				4					
Legmeerdijk 326	22	0	22								-39	
Oosteindedriehoek	610	175	366						-69			
Oosteinderweg 315	31	0	32									
Ophelialaan 90A	2	0	2								-7	
Uiterweg 116 Marinapark	22	287	-32				245	27	15		-1	27
Westeinderhage	-58	-65	61	59	59			-54	0		-190	
Totaal	734	367	702	77	77	0	249	-140	-54	0	-132	-27

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

5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 519.000)

Bij facilitair grondbeleid wordt de nieuwe bestemming uit het ruimtelijk plan gerealiseerd door particuliere partijen, zoals projectontwikkelaars. De gemeente verhaalt de kosten die nodig zijn om deze bouwplannen mogelijk te maken op de ontwikkelaar. Daardoor zijn de baten en lasten meestal in balans.

Een deel van de kosten bestaat uit bijdragen van ontwikkelaars voor bovenwijkse voorzieningen en kunstzinnige verfraaiing. Deze bijdragen worden toegevoegd aan reserves en verantwoord onder de mutaties in reserves van programma 5.

In sommige gevallen kunnen kosten niet worden verhaald op de ontwikkelaar. Deze kosten leiden tot een verlies en worden in het jaar waarin ze ontstaan genomen. Als er sprake is van verwachte toekomstige tekorten, wordt hiervoor een voorziening gevormd. Overige afwijkingen tussen baten en lasten zijn budgettair neutraal en ontstaan vooral door verschillen in de fasering van projecten.

Het nadeel voor 2025 is als volgt opgebouwd:

1. Uitgaven die niet kunnen worden verhaald (verliesvoorziening)	105.000
2. Lagere winstnemingen dan geraamd	90.000
3. De vereveningsbijdrage is nog niet binnengehaald	245.000
4. Plankosten die niet kunnen worden verhaald (exploitatie)	79.000
Totaal nadeel ten opzichte van begroot:	519.000

Ad 1. Mutatie verliesvoorziening facilitaire projecten, per saldo nadeel € 105.000:

Hogere storting voorziening	nadeel € 132.000
Hogere vrijval voorziening	voordeel € 27.000

Ad 2. Mutatie resultaatnemingen facilitaire projecten op 8.1, per saldo nadeel € 90.000:

Hoger negatief resultaat	nadeel € 140.000
Lager positief resultaat	nadeel € 4.000
Hoger resultaat bovenwijken	voordeel € 54.000

Ad 3. Lager positief resultaat (nadeel € 245.000): begrote vereveningsbijdrage niet gestort in reserve Uiterweg omdat de exploitatiebijdragen in project Uiterweg 116 Marinapark niet zijn ontvangen in 2025 (uitgesteld naar 2026).

Ad 4. Hoger negatief resultaat (nadeel € 79.000) in 2025 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.

Oosteindedriehoek

Lagere lasten € 610.000, lagere baten € 175.000

In 2025 is nog geen start gemaakt met de voorbereidingen voor de aanleg van de rotonde die de wijk gaat ontsluiten. Er is inmiddels meer zekerheid gekomen over de beschikking van de grond. Dit betekent dat het werk in 2026 kan worden uitgevoerd.

De bijdrage bovenwijken is gekoppeld aan het aantal in aanbouw genomen woningen en gerelateerde ontvangen exploitatiebijdragen. De bijdrage bovenwijken was gefaseerd naar

2026. In 2025 kon echter een deel bijdrage bovenwijks (€ 69.000) gestort worden in de reserve buitenruimte.

De Tuinen

Lagere lasten € 49.000, resultaatneming € 124.000 nadelig

Door een voordeel bij de afrondende werkzaamheden voor de inrichting van de openbare ruimte Polderzoom fase 2 en lagere plankosten zijn de lasten lager dan geraamd. In 2025 is een verlies genomen van € 124.000 voor niet verhaalbare kosten Polderzoom fase 2 waardoor niet gestort is in de verliesvoorziening De Tuinen (€ 101.000 voordelig).

Uiterweg 116 Marinapark

Lagere lasten € 22.000, lagere baten € 287.000, lager negatief resultaat € 27.000, lager positief resultaat € 245.000

Dit project ligt voor onbepaalde tijd stil waardoor de begrote lasten en baten niet zijn gerealiseerd. De begrote exploitatiebijdragen zijn daarom niet ontvangen in 2025 en de begrote vereveningsbijdrage (€ 245.000) daarmee niet gestort in de reserve Uiterweg.

Westeinderhage

Resultaatneming € 54.000 nadelig, lager positief resultaat € 193.000

In 2025 wordt een verlies genomen van € 54.000 vanwege niet verhaalbare kosten. Door de langere looptijd van het project zijn de gemaakte afspraken in de anterieure overeenkomst (2021) voor vergoedingen voor (civieltechnische) plankosten onvoldoende gebleken en worden de kosten voor voorbereiding en toezicht op de uitvoering hoger. Dit heeft een negatief effect op het projectresultaat van de facilitaire grondexploitatie Westeinderhage. De verslechtering (€ 247.000) van het projectresultaat resulteert in een storting in de verliesvoorziening van € 193.000 per ultimo 2025 (€ 190.000 hogere storting dan begroot).

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 9.6 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, hennepsteelt, inbraken, jeugdoverlast en verwarde personen, zaken zoals ondermijning, mensenhandel, arbeidsmigranten overlast en waterveiligheid hoog op de (veiligheids)agenda.

6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Doelstellingen

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

Onderstaand de lokale doelstellingen:

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 varende 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.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2025-2026	Raad	

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.

Regionale veiligheidsrapportage 2025

Naast de inzet van wijkagenten zijn boa's extra ingezet bij evenementen en om jeugdoverlast in Kudelstaart aan te pakken en overlast en overtredingen op het water terug te dringen. Deze gerichte inzet heeft geleid tot een afname van incidenten op het water.

Daarnaast hebben we extra ingezet op communicatie om inwoners en ondernemers weerbaarder te maken tegen cybercriminaliteit en digitale fraude. Via verschillende kanalen hebben we praktische tips en informatie gedeeld, zodat zij beter voorbereid zijn op deze digitale risico's.

Begin 2026 is de regionale veiligheidsrapportage 2025 opgeleverd. Daaruit blijkt dat 2025 een relatief veilig jaar was voor regio en gemeente. Daar waar de misdaad in de regio Amsterdam-Amstelland gemiddeld met 2% daalt, zien we de scherpste daling, -14%, in de gemeente Aalsmeer. Dit heeft voornamelijk te maken met een scherpe daling in de High Impact Crimes.

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 is de raad om toestemming gevraagd voor de financiering van de nieuwe brandweerkazerne. De kazerne wordt gebouwd door de VrAA.

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;
- Hoogwaardig integraal handhaven identiteit;
- Procesoptimalisatie zodat de productaanvragen van alle doelgroepen effectief worden behandeld.

Actuele bestuurlijke actiepunten

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

Omschrijving	Type	Status
25-01 Koppelingen tussen onze databases leggen zodat klantvragen in ons klantcontactstelsysteem kunnen worden afgehandeld.	Uitvoering	 A
25-02 Businesscase voor de introductie kanaal Chat/Whatsapp opstellen.	Uitvoering	 A
25-03 Generieke handhavingprocessen onderbrengen in één systeem zodat zaken voor de bevoegde ambtenaren zichtbaar zijn.	Uitvoering	 A
25-04 E-diensten implementeren voor Uittreksels en Verhuizen.	Uitvoering	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	Bij onderzoek bleek dat deze koppelingen niet mogelijk zijn. We onderzoeken nu hoe we kunnen aansluiten bij landelijke technische ontwikkelingen, zoals Common Ground, om toekomstbestendige, landelijk gedragen oplossingen te realiseren.
25-02	Deelname aan een VNG-project voor de ontwikkeling van een chatbotfunctie, gebaseerd op ervaringen van twee reeds bestaande chatbots bij gemeenten. Testfase gestart, realisatie voorzien in Q2 2026.
25-03	Complex project vanwege team overstijgende applicaties en werkprocessen. Schuift door naar 2026.
25-04	Gekozen aanpak voor invoering E-diensten levert niet gewenste resultaat op, mede door keuze voor behoud Zaaksysteem. Invoering wordt heroverwogen.

Taakvelden per thema

Aan dit thema is gekoppeld het taakveld 0.2 Burgerzaken.

Overige toelichting

Verkiezingen

Een groot compliment is er voor het projectteam verkiezingen. De ingelaste Tweede Kamerverkiezingen zijn soepel verlopen, ook dankzij de inzet van een groot aantal collega's en vrijwilligers. Direct na de Tweede Kamerverkiezingen is de organisatie van de gemeenteraadsverkiezingen begonnen. Op het moment dat deze jaarstukken worden afgerond is de uitkomst daarvan bekend.

Reisdocumentenpiek

In de periode van 2024 tot 2029 is sprake van een reisdocumentenpiek. De reden hiervoor is dat de reisdocumenten in 2024 een maximale geldigheidsduur van 10 jaar in plaats van 5 jaar hebben gekregen. De grote aanvraagpiek ligt normaal gesproken rondom de zomervakantie waardoor de wachttijd in de agenda fors kan oplopen. Door hier vroegtijdig actie op uit te zetten is geen sprake geweest van deze zomerpiek, maar is het aantal aanvragen door het jaar heen stabiel en constant geweest.

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;
- Verder ontwikkelen en toegankelijker maken van onze digitale dienstverlening en voldoen aan wet- en regelgeving.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Doorontwikkeling digitale dienstontwikkeling	Uitvoering	

Taakvelden per thema

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

6.4 Regionale samenwerking

Doelstellingen

Door regionale en landelijke netwerken:

- kunnen we samenwerken aan een toekomstbestendige metropool (MRA, AM);
- worden onze belangen behartigd en kunnen we kennisdelen (VNG).

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 De regionale bestuurlijke voorbereiding op MRA in de Regiegroep AM.	Uitvoering	

Taakvelden per thema

Dit thema maakt onderdeel uit van taakveld 0.1 Bestuur.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.679	-1.686	1.756	0	-1.756	1.736	0	-1.736	20
6.1 Openbare orde en veiligheid	-1.989	-2.293	2.355	16	-2.340	2.281	19	-2.263	77
6.2 Burgerzaken	-539	-605	1.600	773	-826	1.728	912	-815	11
6.4 Bestuur	-2.504	-2.631	4.402	245	-4.157	4.351	245	-4.106	51
Totaal saldo van baten en lasten	-6.710	-7.216	10.113	1.034	-9.078	10.096	1.176	-8.919	159
Resultaat	-6.710	-7.216	10.113	1.034	-9.078	10.096	1.176	-8.919	159

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

6.1 Crisisbeheersing en brandweer (voordeel € 20.000)

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 20.000) worden niet nader toegelicht.

6.1 Openbare orde en veiligheid (voordeel € 77.000)

Waterfront/Surfeiland (voordeel € 17.000)

In 2025 is aanzienlijk minder inzet geweest van beveiligers op het Surfeiland in Aalsmeer. Deze beveiligers worden ingezet op dagen dat de (verwachte) temperatuur boven de 25 graden Celsius zal zijn. Normaliter is het overgebleven budget van € 17.000 euro om bij warmere zomers de inzet van beveiliging te kunnen garanderen.

Waterveiligheid (voordeel € 37.000)

Door diverse omstandigheden is het niet gelukt om meer vaaruren in te plannen waardoor een incidenteel restant van € 37.000 is ontstaan. In de commissie van 8 januari 2026 is hierop een nadere toelichting gegeven.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 20.000, voordeel baten € 3.000) worden niet nader toegelicht.

6.2 Burgerzaken (voordeel € 11.000)

Documenten (voordeel € 11.000)

De leges van reisdocumenten bestaat uit een gemeentelijk deel en uit deel rijks afdrachten. Er zijn meer paspoorten aan mensen boven 18 jaar verstrekt, minder paspoorten onder 18 jaar en minder identiteitskaarten. De hogere rijks afdrachten bij paspoorten boven 18 jaar leiden tot hogere leges voor paspoorten boven 18 jaar (€ 139.000 voordelig) en hogere rijks afdrachten (€ 128.000 nadelig).

6.4 Bestuur (voordeel € 51.000)

Gemeenteraad (voordeel € 24.000)

De uitgaven van de gemeenteraad vallen lager uit dan begroot. De belangrijkste reden is de terugbetaling van de fractievergoedingen 2023 en 2024 (€ 34.000). Diverse kleinere afwijkingen (< € 15.000) hebben een per saldo nadelig effect van € 11.000.

Griffie (nadeel € 55.000)

De salaris- en inhuurkosten van de griffie vallen per saldo € 55.000 hoger uit met name door de (wettelijk verplichte) financiële afwikkeling van de afvloeiing van de voormalig griffier. De vrijval van de voorziening spaarverlof, die een gedeelte van deze kosten dekt, is abusievelijk geboekt in programma 7 onder Overhead. Daarnaast ontvangt de gemeente in 2026 een deel van deze kosten terug via het UWV.

Burgemeester en wethouders (voordeel € 60.000)

Diverse kleinere onderschrijdingen (< € 15.000) resulteren in een voordeel van per saldo € 60.000.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel 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 6 van deze jaarstukken.

2.7 Overhead

Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat overhead apart wordt begroot en verantwoord, en dat daarnaast een afzonderlijk overzicht van lasten en baten van de overhead in de jaarstukken is opgenomen. De programmablokken bevatten daarmee uitsluitend de baten en lasten van het primaire proces.

Onder overhead verstaan we volgens artikel 1 van het BBV: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De geactualiseerde Notitie Overhead 2023 van de commissie BBV duidt dit als het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning, inclusief de systemen en aanverwante lasten die deze functies ondersteunen.

Tot de overhead rekenen we in elk geval: loonlasten van PIOFACH-functies (HRM, Financiën/Control, Inkoop, Juridische & Bestuurszaken, Communicatie), ICT-lasten van PIOFACH-systemen, facilitaire zaken & huisvesting, documentaire informatievoorziening (DIV), managementondersteuning en secretariaten, en organisatie overkoepelende systemen (zoals kantoor- en zaaksystemen).

Uitgangspunt is dat (uitvoerings)lasten zo direct mogelijk worden verantwoord op de taakvelden/activiteiten waarop ze betrekking hebben; overhead wordt op het aparte taakveld/programma Overhead geboekt.

In onze financiële verordening is bepaald dat de toerekening van overhead wordt bepaald 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 61% conform de volgende berekening:

Saldo taakveld Overhead (0.4)	€ 9.993.000 miljoen (a)
Totale (netto toegerekende) overheadkosten	€ 16.319.500 miljoen (b)
Opslagpercentage:	61% (a/b)

De Aalsmeerse overhead is voor een belangrijk deel "afkomstig" uit de AA-organisatie en wordt doorbelast in de dienstverleningsbijdrage. De wijze waarop de overhead onderdeel is van de dienstverleningsbijdrage is vastgelegd in de nota kostentoe rekening die door het college van Amstelveen is vastgesteld.

Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in de begroting en het jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen om daarmee een beeld te kunnen vormen van de beleidsresultaten. 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 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
7.1 Ondersteuning organisatie	-11.730	-10.153	10.096	0	-10.096	9.996	2	-9.993	102
Totaal saldo van baten en lasten	-11.730	-10.153	10.096	0	-10.096	9.996	2	-9.993	102
Reservemutatie	-355	-650	1.304	910	-394	950	513	-437	-43
Resultaat	-12.085	-10.803	11.400	910	-10.490	10.945	515	-10.430	60

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

7.1 Ondersteuning organisatie (voordeel € 102.000)

In 2025 is er door de directie van de kernorganisatie minder uitgegeven aan extern advies dan het beschikbaar budget (voordeel € 44.000). Ook zijn er minder bedrijfsvoeringslasten (projectmanagement, toezicht en administratie) doorbelast (voordeel € 43.000). Dit resulteert in een minder grote onttrekking aan de reserve gemeentebrede bedrijfsvoering (zie hierna).

Overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten per saldo € 13.000, voordeel baten per saldo € 2.000) zijn de reden van het voordeel op de lasten en de baten.

Reservemutaties (nadeel € 43.000)

Reservemutatie Gemeentebrede bedrijfsvoering (nadeel baten € 43.000)

In 2025 zijn er minder bedrijfsvoeringslasten (projectmanagement, toezicht en administratie) doorbelast. Dit levert een verschil op € 43.000 voordelig op het taakveld (zie hiervoor), maar dit wordt gecompenseerd door een even groot nadelig verschil op de reservemutaties.

In de Kadernota 2025 zijn door de gemeenteraad kredieten beschikbaar gesteld voor de aanpassingen van de kantoren 1e verdieping gemeentehuis en de aanpassing van de raadskelder. De dekking van de kapitaallasten vindt plaats uit de bestemmingsreserve kapitaallasten. Overheveling vanuit de tijdelijke bestemmingsreserve aanpassingen gemeentehuis naar de bestemmingsreserve kapitaallasten vindt plaats naar rato van de voortgang van de werkelijke uitgaven. In 2025 zijn de werkzaamheden nog niet volledig afgerond waardoor volledige overheveling nog niet heeft plaatsgevonden. Dit resulteert in een voor- en nadeel van € 354.000 (per saldo budgetneutraal) 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 2025 van bovenstaande partij is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat in het programmaplan een afzonderlijk overzicht van de algemene dekkingsmiddelen wordt opgenomen, naast overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. Deze onderdelen zijn geen beleidsprogramma's, maar staan als apart onderdeel in de begroting en jaarstukken.

Algemene dekkingsmiddelen zijn vrij aanwendbare inkomsten en lasten die niet direct aan een programma of beleidsveld zijn toe te rekenen. Zij vormen de financiële dekking van alle programma's samen en onderscheiden zich daarmee van specifieke dekkingsmiddelen (zoals doelheffingen, bijvoorbeeld riool- en afvalstoffenheffing, en specifieke uitkeringen) die wel aan een concreet beleidsterrein gekoppeld zijn.

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).

Overige toelichting

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De algemene uitkering is de belangrijkste vrij aanwendbare bron van inkomsten. De omvang en verdeling worden door het Rijk via circulaires vastgesteld en zijn gebaseerd op gemeentelijke kenmerken (maatstaven) en de landelijke systematiek van accres/prijs- en volumeontwikkeling. Gemeenten beslissen zelf over de besteding binnen de kaders van wet- en regelgeving.

Lokale heffingen (ongebonden)

Onder de ongebonden heffingen vallen doorgaans de OZB en enkele overige belastingen (zoals toeristen-, forensen- en precariobelasting). Een toelichting op de lokale heffingen is opgenomen in de paragraaf.

Treasury en saldo financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie (renteresultaat) laat het verschil zien tussen de interne rentetoe rekening aan taakvelden en de werkelijke rente op leningen en liquide middelen. Dit saldo wordt onder de algemene dekkingsmiddelen gepresenteerd en nader toegelicht in de paragraaf Financiering.

Dividend en overige algemene baten/lasten

Dividenduitkeringen uit deelnemingen (bijvoorbeeld BNG, Stedin, De Meerlanden) en overige algemene baten en lasten (stelposten, effecten BTW Compensatiefonds (BCF) etcetera) worden hier opgenomen en niet bij programmabudgetten, omdat de besteding niet aan een specifiek beleidsterrein is gebonden.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	55.443	55.293	0	62.202	62.202	0	61.727	61.727	-475
8.1 Belastingen overig	284	181	54	215	161	44	215	171	10
8.1 Overige baten en lasten	6.776	-2.621	32	5.239	5.207	1.209	5.582	4.373	-835
8.1 OZB Niet woningen	7.606	8.513	162	8.893	8.731	162	8.903	8.742	11
8.1 OZB Woningen	5.927	6.213	506	6.681	6.175	503	6.723	6.220	44
8.1 Treasury	1.375	452	209	948	739	236	1.092	855	117
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-22	0	0	0	0	14	0	-14	-14
Totaal saldo van baten en lasten	77.390	68.032	963	84.178	83.216	2.168	84.242	82.074	-1.142
Reservemutatie	-18	-1.277	4.041	2.703	-1.338	4.041	2.703	-1.338	0
Resultaat	77.372	66.755	5.004	86.881	81.878	6.209	86.945	80.736	-1.142

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (nadeel € 475.000)

Decembercirculaire 2025 (nadeel baten € 532.000)

Medio december is de decembercirculaire 2025 verschenen. De financiële gevolgen daarvan op de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor 2025 konden niet meer in 2025 ter besluitvorming worden voorgelegd. De raad is daarom in januari 2026 met een raadsbrief over de financiële gevolgen voor de jaarstukken 2025 geïnformeerd.

Diverse kleinere afwijken in de berekening van de algemene uitkering zorgen voor een per saldo voordelig effect van € 57.000.

8.1 Belastingen overige (voordeel € 10.000)

Afwijkingen kleiner dan € 40.000 zorgen voor een voordeel van € 10.000 (voordeel lasten).

8.1 Overige baten en lasten (nadeel € 835.000)

Herziening mengpercentage (nadeel lasten € 781.000)

De gemeente maakt gebruik van btw-mengpercentages voor de btw op overheadkosten, om te bepalen welk deel kan worden teruggevorderd, via het BTW-compensatiefonds wordt verrekend en welk deel als kostenverhogende btw ten laste van de exploitatie komt. Deze

percentages worden gedurende het jaar voorcalculatorisch toegepast en periodiek via nacalculatie herzien.

Uit de uitgevoerde nacalculatie over de jaren 2022 tot en met 2025 blijkt dat minder btw terugvorderbaar of compenseerbaar is dan eerder geraamd. Hierdoor is het kostenverhogende btw-aandeel hoger. Dit leidt hier tot € 781.000 aan extra lasten (exclusief rente) over deze periode, die worden verwerkt in de jaarrekening 2025.

Het gehanteerde percentage in 2023–2025 was gebaseerd op een eerdere nacalculatie (tijdvak 2017–2021), die in de jaarrekening 2022 nog leidde tot een incidenteel voordeel van € 915.000. De nu optredende lastenontwikkeling betreft een reguliere fiscale bijstelling als gevolg van gewijzigde kostenstructuur en activiteitenmix en is niet het gevolg van nieuw beleid of afwijkingen in de uitvoering.

Suppletie BTW 2020-2024 (nadeel lasten € 381.000, voordeel baten € 310.000)

Op basis van uitgevoerde controles in het jaar 2025 heeft de gemeente diverse suppletieaangiften moeten doen over de jaren 2020 tot en met 2024. Per saldo resulteert dit in een nadelig effect van € 71.000.

Oninbare vorderingen (nadeel lasten € 42.000)

De voorziening overige dubieuze debiteuren is op basis van de beoordeling voor mogelijke oninbaarheid met € 43.000 verhoogd (nadeel).

Stelpost onvoorzien (voordeel lasten € 32.000)

Er is in 2025 geen beroep gedaan op de stelpost onvoorzien.

Overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zorgen voor een voordeel van € 27.000 (nadeel lasten € 5.000, voordeel baten € 32.000).

8.1 OZB niet woningen (voordeel € 11.000)

Dit betreft het verschil tussen de geraamde en gerealiseerde inkomsten OZB eigenaren en gebruikers niet woningen.

8.1 OZB woningen (voordeel € 44.000)

Dit betreft het niet nader gespecificeerde verschil tussen de geraamde en gerealiseerde inkomsten OZB woningen (voordeel € 41.000).

Overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zorgen voor een voordeel van € 3.000 (voordeel lasten € 3.000).

8.1 Treasury (voordeel € 117.000)

Rentebaten schatkistbankieren (voordeel baten € 167.000)

Betreft de ontvangen rente over de uitstaande gelden bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren) als gevolg van een gemiddeld hoger saldo in de schatkist.

Overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zorgen voor een nadeel van € 50.000 (nadeel lasten € 27.000, nadeel baten € 23.000).

8.1 Vennootschapsbelasting (nadeel € 14.000)

Dit betreft de voorlopige aanslag 2025 vennootschapsbelasting.

Verbonden partijen

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

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

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2025 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, inclusief een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2025, 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. De verordeningen met daarin de tarieven voor de lokale heffingen 2025 zijn door de raad vastgesteld in de vergadering van 12 december 2024. Binnen deze paragraaf wordt een onderscheid gemaakt tussen belastingen en bestemmingsheffingen en retributies.

Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Aalsmeer kent in 2025 de volgende belastingen:

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

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 (bijvoorbeeld afvalstoffen- en rioolheffing). Aalsmeer kent in 2025 de volgende heffingen:

- afvalstoffenheffing
- rioolheffing
- leges (algemene dienstverlening, dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunning en dienstverlening vallend onder dienstverleningsrichtlijn)
- marktgeld
- grafrechten

De grafrechten zijn onderverdeeld in lijkbezorgingsrechten, zoals inkopen eigen graf, begraving, gebruik aula en dergelijke en onderhoudsrechten begraafplaats.

Voor de gemeente Aalsmeer wordt de belastingheffing, met uitzondering van de leges en de marktgelden, uitgevoerd door de samenwerking Gemeentebelastingen Amstelland. Deze voert de belastingheffing ook uit voor de gemeenten Amstelveen, Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel en De Ronde Venen.

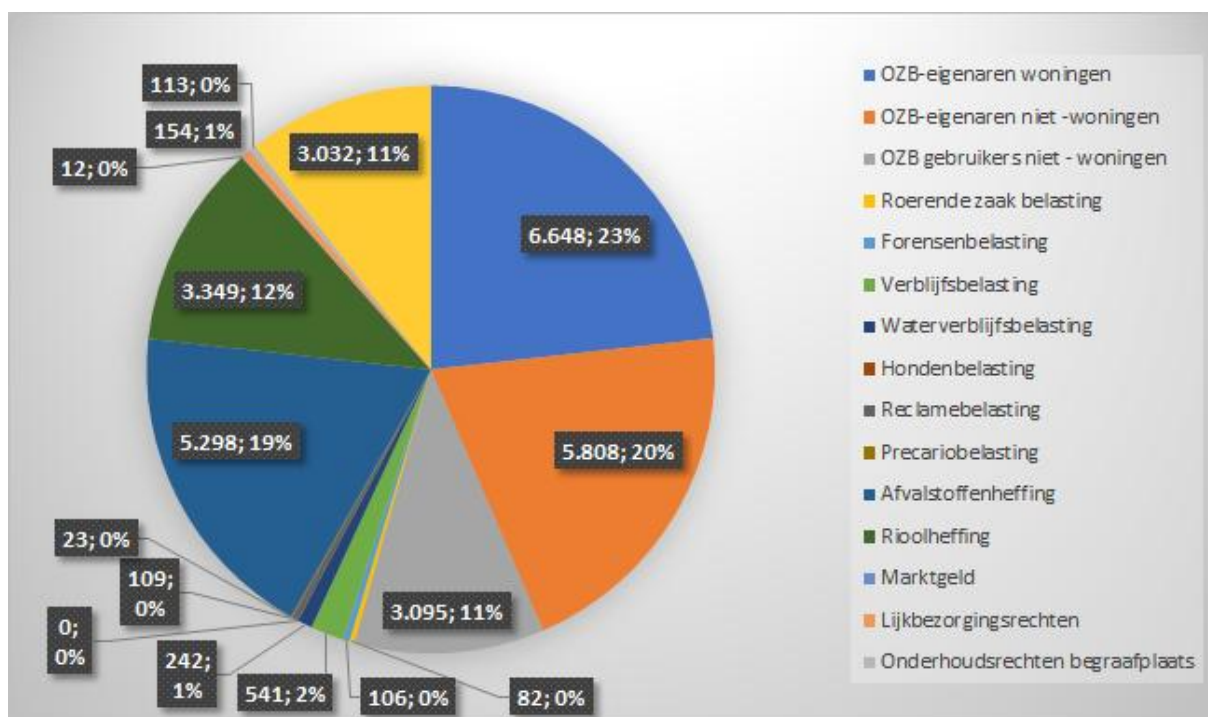
Inkomsten lokale heffingen

In 2025 is € 28,6 miljoen (2024: € 28,6 miljoen) ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten circa een kwart van de totale gemeentelijke baten uit. Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 84,6% 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 2024	Begroting 2025 na wijziging	Werkelijk 2025	Verschil 2025
Belastingen				
a. OZB-eigenaren woningen	6.360	6.631	6.648	16
b. OZB-eigenaren niet-woningen	4.450	5.796	5.808	13
c. OZB-gebruikers niet-woningen	3.310	3.097	3.095	-2
d. Roerende zaak belasting	78	80	82	3
e. Forensenbelasting	93	94	106	12
f. Verblijfsbelasting	524	634	541	-93
g. Waterverblijfsbelasting	139	415	242	-173
h. Hondenbelasting	106	0	0	0
i. Reclamebelasting	110	115	109	-6
j. Precariobelasting	23	21	23	3
Bestemmingsheffingen en retributies				
k. Afvalstoffenheffing	4.738	5.309	5.298	-11
l. Rioolheffing	3.017	3.283	3.349	65
m. Marktgeld	16	24	12	-12
n. Lijkbezorgingsrechten	358	146	154	8
o. Onderhoudsrechten begraafplaats	232	119	113	-6
p. Leges	5.040	3.058	3.006	-52
Totaal belastingen en heffingen	28.593	28.822	28.587	-235

Een toelichting op de lagere inkomsten verblijfsbelasting is opgenomen in de programmaverantwoording van programma 3 Economie en duurzaamheid.

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.

2025	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
eigenaren	276	342
huurders	104	342

Over 2025 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (eigenaar-bewoner, meerpersoons-huishouden) € 1.160 (2024 € 1.089). Het landelijk gemiddelde 2025 bedroeg € 1.052. Dat was € 994 in 2024.

Soort lokale heffing	2022	2023	2024	2025
OZB aanslag woning eigenaar	505	519	531	553
Rioolheffing eigenaar	177	181	188	196
Afvalstoffenheffing gebruiker	237	330	370	411
Woonlasten	919	1.030	1.089	1.160
Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022	-96			
Woonlasten na belastingkorting	823	1.030	1.089	1.160

De gemiddelde woonlasten van een meerpersoonshuishouden van de gemeenten in Noord-Holland over 2025 bedroeg € 1.086. Voor huurders bedragen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten € 411 (2024: € 370, landelijk 2025 € 478).

De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 44 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Aalsmeer neemt hierop de 32e plaats in voor eigenaren-woningen. In 2024 nam Aalsmeer de 30e plaats in. Voor huurders is dat de 9e plaats (2024: 7e plaats).

De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten is in onderstaande tabel opgenomen. Inzicht in de lokale lastendruk 2025 in vergelijking met andere gemeenten is mogelijk via [Bijlagen 2025 en databestanden – COELO](#)

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

Beleid van de lokale heffingen

Algemene rechtsbeginselen voor tariefstelling

Bij het vaststellen van de tarieven wordt rekening gehouden met onder andere het verbod op willekeur, gelijkheidsbeginsel, profijtbeginsel, rechtszekerheidsbeginsel, stelselmatigheid, kruissubsidiëring en maximale kostendekkendheid voor heffingen en retributies.

Wettelijke maxima

Voor een aantal tarieven gelden er wettelijke maxima. De gemeente mag de tarieven dan niet hoger vaststellen dan dit maximum. Dat doet zich bijvoorbeeld voor bij de tarieven voor rijbewijzen en reisdocumenten. Het Rijk stelt hiervoor jaarlijks de maximale tarieven vast die een gemeente in rekening mag brengen. Voor Aalsmeer leiden deze tarieven tot opbrengsten die de kosten niet volledig dekken.

Indexering tarieven

Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling, voor zover wettelijk toegestaan. In 2025 is bij de vaststelling van de tarieven rekening gehouden met een indexering van 3,5% voor belastingen en 4,25% 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 2025 van 20 november 2025.

Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het percentage 2025 bedraagt 61%.

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 2025;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid (indien relevant).

Onroerende zaakbelasting (OZB)

Algemeen

De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastinginkomsten. Alle eigenaren van woningen en alle eigenaren en gebruikers van niet-woningen betalen onroerendezaakbelasting. De grondslag van de belasting is de waarde van een woning of niet-woning. Deze waarde wordt elk jaar opnieuw vastgesteld.

Tarieven 2025

Grondslag voor de OZB is vastgestelde WOZ-waarde op basis van de Wet Waardering onroerende zaken (WOZ). Voor belastingjaar 2025 is de waarde peildatum 1 januari 2024. Voor de tariefbepaling 2025 is conform de begroting 2025 gebruikt het indexeringspercentage van 3,5% en is uitgegaan van een waardestijging voor de woningen van 7% en voor de niet-woningen 3%.

Bij de bepaling van het tarief voor de OZB zijn naast de inflatiecorrectie meegenomen:

- a. verdeling van de opbrengst hondenbelasting, als gevolg van de intrekking verordening Hondenbelasting, en deze pondsgewijs te verdelen over de drie OZB heffingen.
- b. nadere uitwerking van de motie RAP om de onroerendezaakbelasting voor niet-woningen stapsgewijs naar het regionaal gemiddelde te laten toegroeien ad. 3,95%; en
- c. het besluit om de opbrengst OZB gebruikers niet-woningen, in 4 jaar, gefaseerd om te zetten naar de OZB eigenaren niet-woningen.

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 2025 is deze korting € 9,766 miljoen. De opbrengsten voor woningen en niet woningen zijn bij elkaar € 15,551 miljoen. Het kortingspercentage bedraagt daarmee 62,8%. In onderstaande tabel is de korting en het percentage ten opzichte van de OZB-inkomsten voor de laatste vijf jaren opgenomen.

	2021	2022	2023	2024	2025
Opbrengsten OZB	10,365	9,849	12,772	14,113	15,551
Korting gemeentefonds	6,173	6,558	8,645	9,062	9,766
Netto-opbrengsten	4,192	3,291	4,127	5,051	5,785

Kortings% gemeentefonds	60%	67%	68%	64%	63%
-------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

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.

Een overzicht van de tarieven afvalstoffenheffing 2025 ten opzichte van de omringende gemeenten is opgenomen in onderstaande tabel:

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

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing 2025 opgenomen. De realisatie op het product afval zijn nagenoeg conform begroting. De tussentijdse bijstelling is nader toegelicht in de bestuursrapportages.

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	4.212	3.610	3.739
Mutatie voorziening	-218	430	246
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	134	134	137
Straatvegen	291	291	291
Compensabele BTW	993	839	869
Handhaving	70	70	70
Kwijtschelding	106	106	118
Totaal kostenbasis	5.588	5.479	5.468
Afvalstoffenheffing	-5.263	-5.309	-5.298
Kostendekking	94%	97%	97%

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 (2025: € 10,35 per m³) in rekening gebracht. In onderstaande tabel is het tarief 2025 in vergelijking met de regio gemeenten opgenomen.

Tarieven Aalsmeer en regio gemeenten 2025	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	H'meer	Ouder Amstel	Uithoorn	Kaag en Braassem	Nieuwkoop
Rioolheffing	196	211	185	246	178	191	303	322	236

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de rioolheffing 2025 opgenomen. 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.

De belangrijkste reden van de hogere kosten zijn de hogere energielasten als gevolg van een andere wijze van factureren door de nieuwe energieleverancier en de energiebelasting. De baten van de heffing zijn ook hoger als gevolg van meer meerverbruik.

Kostendekking riool			x € 1.000
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	1.953	1.805	2.078
Toevoeging voorziening	635	792	576
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	218	226	230
Straatvegen	199	199	199
Compensabele BTW	465	433	439
Totaal kostenbasis	3.470	3.454	3.521
Rioolrecht	-3.283	-3.283	-3.349
Kostendekking	95%	95%	95%

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 2025 afgerond € 0,135 miljoen.

Kostendekking omgevingsvergunningen			x € 1.000
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	1.035	1.144	1.452
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	600	600	570
Stadsontwikkeling / Welstand	109	70	33
BTW	240	255	312
Totaal kostenbasis	1.984	2.069	2.368
Omgevingsvergunningen	1.214	2.193	2.034
Kostendekking	61%	106%	86%

Kostendekking burgerzaken			x € 1.000
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	718	672	801
BTW	37	33	32
Overheadtoerekening	190	190	190
Totaal kostenbasis	945	895	1.023
Leges burgerzaken	682	682	826
Kostendekking	72%	76%	81%

Kostendekking APV			x € 1.000
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	299	299	297
BTW	17	17	17
Overheadtoerekening	158	158	158
Totaal kostenbasis	474	474	472
Leges burgerzaken	16	16	11
Kostendekking	3%	3%	2%

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 € 158.000 aan lagere baten dan was ingeschat. De hieraan gerelateerde lasten zijn € 299.000 hoger. Een toelichting op deze lagere kosten is opgenomen in programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen, thema 5.2 Vergunningen.

In de raadsvergadering van 7 november 2024 is op basis van een prognose van kosten en opbrengsten het dekkingspercentage van de leges vastgesteld. Aanvullende vergunningaanvragen die bij het opstellen van de primitieve begroting niet in beeld waren leiden tot een dekkingspercentage van 106% (zie onder andere het raadsbesluit van 12 december 2024). In werkelijkheid komt dit percentage bij opmaak van de rekening uit op 86%.

In de begroting 2025 is de toerekening van de personele inzet van Burgerzaken verlaagd. Tot en met 2024 werd de bijdrage dienstverleningsbijdrage volledig toegerekend. Omdat de kostendekkendheid laag was is hiernaar gekeken en is de toerekening van uren aangepast. Er is onderscheid gemaakt tussen backoffice uren en uren voor taken waar er leges voor gevraagd worden. Laatste worden toegerekend in het kader van de kostendekkendheid. De kostendekkendheid van de leges Burgerzaken stijgen hierdoor van 39% in de jaarstukken 2024 naar 81% in de jaarstukken 2025.

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 2025 bent u over de voortgang geïnformeerd, de eerste resultaten zijn zichtbaar. In 2026 wordt dit onderzoek afgerond.

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. In 2025 zijn de tarieven met 3,5% verhoogd. De kostendekkendheid voor 2025 ligt op 18%.

De lagere kostendekkendheid van de marktgelden ten opzichte van de begroting is het gevolg van de hogere energielasten. In de toelichting op de afwijkingen eerder in deze jaarstukken is daarvoor een aantal mogelijke redenen aangegeven. In 2026 wordt dit verder geanalyseerd.

Kostendekking leges marktgelden			x € 1.000
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	29	34	53
Overige toe te rekenen kosten - straatvegen	0	0	0
Overige toe te rekenen kosten - btw	6	7	12
Overheadtoerekening			0
Totaal kostenbasis	35	41	65

Kostendekking leges marktgelden			x € 1.000
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Leges marktgelden	24	24	12
Kostendekking	69%	59%	18%

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 2025 opgenomen.

Het kostendekkendheidspercentage van de grafrechten is in lijn met de programmabegroting 2025. Wel zien we in de jaarstukken 2025 dat er meer is toegevoegd aan de voorziening dan geraamd. Dit heeft met name te maken met lagere onderhoudskosten aan graffundaties, omdat de bestaande voorraad voldoende was. Richting de tariefstelling 2027 wordt beoordeeld of dit effect, in combinatie met de uitbreiding van personeel op de begraafplaats (besluit Kadernota 2025) structureel is.

Kostendekking begraven			x € 1.000
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	787	761	776
Toevoeging voorziening	19	19	99
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>			
Overheadtoerekening	224	227	228
Totaal kostenbasis	1.030	1.008	1.103
Begraafrechten	560	555	570
Kostendekking	54%	55%	52%

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 (3,5%).

(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 2025 bedroeg per persoon per nacht € 3,75 en voor campings € 1,90 per persoon per nacht. In 2025 is de eerder, op basis van de motie RAP-raad voorgestelde verhoging van de waterverblijfsbelasting geëffectueerd. Het tarief voor de waterverblijfsbelasting bedroeg per persoon per etmaal € 2,95. Het is mogelijk het tarief voor het aantal verblijven om te zetten naar vaste tarieven per vaste ligplaats.

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 2025 is geïndexeerd met 3,5%.

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 2025 bedroeg in beide winkelgebieden € 916,05 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. Bij de beoordeling van het kwijtscheldingsverzoek wordt uitgegaan van 100% van de bijstandsnorm.

Kwijtschelding	2022	2023	2024	2025
<i>a) Formulieren</i>				
aantal verzoeken	105	115	70	129
afgewezen	33	44	24	61
afgehandeld	84	106	65	64
idem in euro's	€ 14.734	€ 19.088	€ 8.386	€ 16.006
<i>b) "automatische kwijtscheldingen"</i>	248	278	324	392
idem in euro's	€ 74.165	€ 80.027	€ 100.565	€ 100.692
totaal kwijtschelding (a+b)	€ 88.899	€ 99.115	€ 108.951	€ 116.698
<i>Nog af te handelen aanvragen</i>	21	9	5	4

Het aantal kwijtscheldingsverzoeken is gedaald van 324 naar 272. Daarmee is het aantal kwijtscheldingsverzoeken in lijn met voorgaande jaren.

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

Kerngegevens over	2022	2023	2024	2025
WOZ				
aantal objecten	16.748	16.897	17.010	17.169
bezwaarschriften (objecten) in aantallen	475	1288	692	726
bezwaarschriften (objecten) in percentages	2,84%	7,62%	4,07%	4,23%
(hoger)beroepschriften	3	8	15	3
Aantal invorderingen				
Aanmaningen	745	733	882	863
Dwangbevelen	543	471	493	562

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de ontwikkeling van de kerngegevens geen specifieke nadere toelichting behoeft.

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 2025, blijkt 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 risicomangement opgenomen. Met het vaststellen van de nota is voldaan aan de geldende wet- en regelgeving. 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 risico's die in deze jaarrekening worden genoemd zijn een herijking van de risico's welke in de programmabegroting 2026 zijn opgenomen. Actualisatie van de risico's 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). 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. 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.

In totaal zijn voor Aalsmeer 74 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.

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

Frauderisico's zijn onderdeel van de verschillende processen, maar niet afzonderlijk identificeerbaar. De opgestelde 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

Uit de risico-inventarisatie volgen 74 risico's. De tien risico's met de grootste financiële impact zijn opgenomen in de tabel hieronder. Wanneer de tien grootste risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 132,79 miljoen aan kosten. Voor de overige 64 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 51,97 miljoen. Met de gesignaleerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 184,76 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 € 15,24 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	14.405.000	1.080.375	13
2	Niet realiseren van (afgesproken) taakstellingen	75	3.400.000	947.500	12
3	Korting op uitkeringen terwijl activiteiten vanuit de gemeente doorgaan	80	1.500.000	600.000	7
4	Fouten in verordeningen retributies (kostendekkende leges)	10	10.500.000	525.000	6
5	Fouten in belastingverordening WOZ	5	16.000.000	400.000	5
6	Garantstellingen	1	80.900.000	404.500	5
7	Virussen en/of hacking	30	3.000.000	450.000	5
8	Stijging hoeveelheden/kosten verwerking van huishoudelijk afval	85	770.000	323.000	4
9	Betalen van het gehele wachtgeldbedrag van een ex-wethouder door gemeente	70	765.000	267.750	3
10	Faillissement leverancier software toepassingen	85	500.000	212.500	3

Bouw- / projectgerelateerde risico's

Grote projecten en grondexploitaties

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 € 1,54 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 voor 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. Het bestemmingsplan en exploitatieplan is op 13 juli 2023 vastgesteld. 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 (2031) en risico's voor de gemeente. Op basis van de risicoanalyse bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1,7 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 ca. € 0,7 miljoen.

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor de projecten bedraagt € 4,03 miljoen. Met dit bedrag aan weerstandscapaciteit is het 90% zeker dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

Voor de dekking van reeds voorziene tekorten in lopende gemeentelijke exploitaties en voor projecten faciliterend grondbeleid is in de jaarstukken een verliesvoorziening getroffen. Zie voor een nadere toelichting daarop ook de paragraaf Grondbeleid.

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	15.241
Bouw- / project gerelateerde risico's	4.033
Totaal benodigde weerstandscapaciteit (A)	19.274

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 in Aalsmeer bestaat uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit, de bestemmingsreserves Sociaal domein en voorlopige winsten grondexploitaties en de post onvoorzien.

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve op 31 december 2025 is in de jaarrekening € 38,339 miljoen. Aan de raad wordt in de resultaatbestemming 2025 voorgesteld € 0,925 miljoen aan de algemene reserve toe te voegen. Na verwerking van dit voorstel bedraagt de omvang van algemene reserve € 39,264 miljoen.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is het potentiële extra belastinggeld dat een gemeente kan innen door belastingen (zoals OZB, riool-, en afvalstoffenheffing) te verhogen tot de wettelijk toegestane maximumtarieven, zonder beleid te wijzigen; het geeft gemeenten financiële weerstandskracht en begrotingsruimte om tegenvallers op te vangen en is onderdeel van het weerstandsvermogen. Voor de bepaling van de onbenutte belastingcapaciteit wordt in Aalsmeer uitsluitend gekeken naar de OZB. Bij de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit. De berekening is gebaseerd op de artikel-12 normen van het Rijk, die aangeven wat gemeenten maximaal mogen heffen.

De onbenutte belastingcapaciteit van Aalsmeer bedraagt op basis van de vastgestelde tarieven 2025 € 2.286.000.

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 worden in principe niet gerekend tot de weerstandscapaciteit, omdat deze met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen.

Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota. Hierop zijn twee uitzonderingen:

- 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. De geïdentificeerde risico's maken onderdeel uit van onze risico-inventarisatie en zijn daarmee onderdeel van de benodigde

weerstandscapaciteit. Om die reden mag de bestemmingsreserve sociaal domein worden meegeteld voor de beschikbare weerstandscapaciteit.

- Bestemmingsreserve voorlopige winsten grondexploitaties.
Ook hiervoor geldt dat de risico's onderdeel zijn van het risicoprofiel. Dat valideert het opnemen van deze bestemmingsreserve als onderdeel van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen ultimo 2025:

Bedragen x € 1.000	
Algemene reserve	39.264
Onbenutte belastingcapaciteit	2.286
Bestemmingsreserves	
- sociaal domein	1.793
- voorlopige winsten grondexploitaties	7.537
Onvoorzien	32
Beschikbaar weerstandsvermogen (B)	50.912

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de verhouding weer tussen het beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit. 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. Op basis van het geïnventariseerde benodigde weerstandscapaciteit en het berekende beschikbare weerstandsvermogen is de weerstandsratio:

Bepaling weerstandsratio		*1.000 euro
A	Benodigde weerstandscapaciteit	19.274
B	Beschikbaar weerstandsvermogen	50.912
B/A=C	Ratio weerstandscapaciteit	2,6

De weerstandsratio neemt ten opzichte van de begroting 2025 toe van 2,4 (jaarstukken 2024 2,1) naar 2,6.

De toename ten opzichte van de programmabegroting 2025 is het gevolg van:

1. Een afname van het beschikbaar weerstandsvermogen met € 0,6 miljoen als gevolg van een afname van de algemene reserve.
2. Een verlaging van de weerstandscapaciteit met € 2,656 miljoen met name als gevolg van een afname van het risicoprofiel op de bouw- en projectgerelateerde risico's.

Met een weerstandsratio van 2,6 heeft Aalsmeer de kwalificatie "uitstekend" 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 2025 heeft de netto schuldquote zich verder verbeterd. De belangrijkste redenen hiervan zijn de afname van de schulden door de reguliere jaarlijkse aflossing van de vaste geldleningen. Op 31 december is de netto schuldquote negatief door lagere schulden dan vorderingen. 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, onder andere door een winstneming op de grondexploitatie Hornmeer Meervalstraat – Roerdomplaan 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 2025 en de jaarstukken 2024 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.

In 2025 is er winst genomen op de grondexploitatie Hornmeer Meervalstraat – Roerdomplaan. Hierdoor stijgt de boekwaarde van deze grondexploitatie, omdat er op deze grondexploitatie meer inkomsten waren ontvangen dan kosten gemaakt. De ratio grondexploitaties is door de toename van de boekwaarde iets gestegen, maar nog steeds 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.

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

Gemeente Aalsmeer

Kentallen weerstandsvermogen en risicobeheersing						
	A	B	C	rekening '24	begroting '25	rekening '25
1. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	0,1%	37,9%	-2,8%
2. Gecorrigeerde netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	-4,4%	33,4%	-7,8%
3. Solvabiliteit	> 50%	20-50%	< 20%	57,8%	53,2%	60,5%
4. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	2,3%	2,3%	6,8%
5. Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%	109,6%	nmb	110,3%
6. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	9,5%	6,6%	2,2%

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 2025-2028 (raad 3 juli 2025). 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 2025	Realisatie 2025
Wegen	4.367	4.590
Civieltechnische kunstwerken	115	120
Riolering	1.981	2.241
Water	169	117
Openbaar groen	4.759	4.600
Openbare verlichting	300	610
Speelplaatsen	75	38
Verkeersregelinstanties	43	47
Gebouwen & sportaccomodaties	4.536	5.364
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	16.345	17.727

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

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

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 2026 geactualiseerd.

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 klimaatadaptatieve 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 in 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 2025-2028 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 arealen en beheergegevens van het groen zijn vastgelegd in het beheersysteem, Geovisia.

Openbare verlichting

Beleidskader

De uitgangspunten voor het plaatsen of renoveren van openbare verlichting zijn vastgelegd in het Beleidsplan openbare verlichting. 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 uitvoeringsprogramma voor renovaties en herinrichtingen 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

Ontwikkeling en samenstelling gebouwenvoorraad

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

De gemeentelijke gebouwenvoorraad kan als volgt worden uitgesplitst:

Omschrijving	aantal	totaal m2 bvo
Eigen huisvesting	5	6.649
Sport	8	12.215
Cultuur	2	1.718
Welzijn	2	735
Divers	14	16.943
Onderwijs	11	31.720
Totaal	42	69.980

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

Onderhoud

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

Jaarlijks wordt het daadwerkelijk noodzakelijke onderhoud bepaald en uitgevoerd. Bij panden waarvan voortgezet gebruik wordt voorzien, wordt gestuurd op het voorkomen van achterstallig onderhoud. Bij gebouwen waarvan duidelijk is dat deze op korte termijn (enkele jaren) zullen worden afgestoten, vindt onderhoud op een minimaal niveau plaats.

Sinds 2015 bevat de begroting structurele budgetten voor duurzame instandhouding van het gemeentelijk vastgoed, gebaseerd op planningen van jaarlijks onderhoud (JOP) en planmatig meerjarig onderhoud (MOP). Het structurele budget voor meerjarig onderhoud is het 20-jaarsgemiddelde van de MOP. Ieder jaar bij de opstelling van de jaarrekening wordt in samenhang met de actuele MOP beoordeeld, of de stand van de onderhoudsvoorziening toereikend is. Voor wat betreft meerjarig onderhoud worden de verschillen tussen de structurele begrotingsbelasting en de werkelijke uitgaven in enig jaar geëgaliseerd via de onderhoudsvoorziening.

Het beheer en onderhoud van een deel van de gemeentelijke gebouwen is belegd bij andere organisaties:

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

Leegstand

Het grootste deel van het Fort Kudelstaart (circa 2400 m²) is niet in gebruik op dit moment in afwachting van een beslissing over de toekomst van het Fort door de raad. Daarnaast is er circa 734 m² leegstand in de overige portefeuille bestaande uit 4 gebouwen. Het grootste deel is de voormalige gymzaal aan de Jac. P. Thijsselaan 13 (450 m²).

Waarde bezittingen

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

Verduurzaming maatschappelijk vastgoed

In 2022 is de Nota Vastgoed vastgesteld door de gemeenteraad waarin het vastgoed beleid en de wijze van verhuurd zijn vastgelegd. De Nota Vastgoed bevat daarnaast een gefaseerde aanpak voor verduurzaming, waarbij onder andere wordt ingezet op vervangende nieuwbouw, energiebesparende maatregelen en het benutten van daken voor zonnepanelen of vergroening. In de uitvoering wordt zoveel mogelijk aangesloten bij natuurlijke momenten, zoals gepland onderhoud, renovatie of vervanging van onderdelen. Dit sluit aan bij het bestuurlijke uitgangspunt om verduurzaming op een kostenefficiënte en realistische wijze vorm te geven.

In de raadsvergadering van 4 november 2024 heeft de raad de notitie strategische aankopen vastgesteld. Doel van deze nota is het vastleggen van kaders onder welke voorwaarde het college in de huidige markt strategische aankopen mag doen waarvoor geldt dat het reguliere

besluitvormingstraject via de raad te lang duurt en daarmee de mogelijkheid om een voor de gemeente aantrekkelijk object/ perceel aan te kopen voorbijgaat.

3.4 Financiering

Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke treasuryfunctie centraal. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de liquiditeit en financiering van een organisatie en de beheersing van de daaruit voortvloeiende financiële risico's. In deze paragraaf wordt op die thema's verantwoording afgelegd.

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 2025.

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 geldmiddelen. De Wet Fido stelt daarnaast 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.

Notitie rente 2023 commissie BBV

In de geactualiseerde notitie Rente van de commissie BBV wordt ingegaan op de verwerking van de rentelasten en -baten in de begroting en jaarstukken. De belangrijkste wijziging ten opzichte van de eerdere notitie betreft de rentetoerekening aan de grondexploitaties. Met ingang van 2025 vindt ook aan grondexploitaties toerekening van rente plaats op basis van de omslagrente.

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 per 1 januari van de bezittingen op de balans.

Renteontwikkeling 2025

In 2025 zette de Europese Centrale Bank (ECB) de in 2024 ingezette versoepeling door. De drie basisrentes zijn in het eerste halfjaar in stappen verlaagd en daarna het restant van het jaar ongemoeid gelaten. De ECB bleef expliciet data-afhankelijk en nam besluiten meeting by meeting zonder vooraf vast pad, omdat inflatie rond de 2% doelstelling stabiliseerde en de groei gematigd bleef. De depositorente (de belangrijkste beleidsrente waarmee de ECB de stuurt) daalde in 2025 in vier stappen en bleef daarna gelijk. De depositorente per 31 december 2025 is 2% (ultimo 2024 3%).

Bij de laatste renteverlaging van 5 juni gaf de ECB aan dat de beslissing was gebaseerd op de geactualiseerde inflatievooruitzichten, de dynamiek van de onderliggende inflatie en de sterke doorwerking van het monetaire beleid. In de juni projecties werd voor 2025 een gemiddelde inflatie van 2,0% voorzien.

De rente op een nieuw aan te trekken lening met een looptijd van 20 of 30 jaar lag eind december tussen de 3,4% en 3,7%. Ultimo 2024 was dat ongeveer 2,75%.

De totale rente-inkomsten op de schatkist bedroegen in 2025 afgerond € 0,61 miljoen. Het rentepercentage over de uitgezette gelden in de schatkist daalde in 2025 met bijna 1% van 2,905% naar 1,921% per 31 december 2025.

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 2025 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 2025 komt het EMU-saldo € 12,2 miljoen hoger uit dan geraamd in de primitieve begroting 2025. Dit komt met name doordat de uitgaven aan activa (vaste activa en voorraden) per saldo lager uitvielen en de inkomsten (mutatie voorzieningen) hoger. Daarnaast was er een boekwinst op de verkoop van een stuk grond. Die boekwinst wordt niet meegeteld in het EMU-saldo en dus van het oorspronkelijke exploitatiesaldo afgetrokken.

	bedrag * € 1.000		
	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	9.865	11.572	10.308
Mutatie (im)materiële vaste activa	7.247	23.166	6.047
Mutatie voorzieningen	2.128	-254	5.181
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-3.786	-2.787	5.793
Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa			490
Berekend EMU-saldo	8.532	-9.061	3.159

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 gebruikt voor de toerekening aan de bezittingen op de balans en 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 2025 en jaarrekening 2025:

Bedrag x € 1.000	Rentepercentage	
	Begroot	Werkelijk
Investerings	0,1	0,1
Grondexploitaties	0,1	0,1

Saldo rente-exploitatie

De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten. 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 € 0,17 miljoen voordelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door de extra inkomsten schatkistbankieren.

Renteschema

Met behulp van onderstaand renteschema wordt inzicht gegeven in de rentelasten van externe financiering, het renteresultaat en de rentetoerekening aan de taakvelden en de grondexploitaties. De omslagrente is voor de begroting 2025 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 2025 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 aangegeven dat een 'negatieve' renteomslag niet aan de taakvelden wordt toegerekend. Deze baat blijft op het taakveld treasury staan.

Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	150	316
b. -/- de externe rentebaten	445	612
Totaal door te rekenen externe rente	-295	-296
c1. -/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	0	10
c2. -/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	0	0
Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	0	10
Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	-295	-306
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)	-295	-306
e. De aan taakvelden toegerekende rente	-86	-86
Renteresultaat op het taakveld treasury	-381	-392

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 lening met een looptijd korter dan één jaar. Om het risico te voorkomen dat een gemeente alleen voor kortlopende, laagrentende leningen kiest met als risico dat wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt de rentelasten bij herfinanciering te snel stijgen 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 2025 per kwartaal weergegeven. Daaruit blijkt dat de kasgeldlimiet in 2025 niet is overschreden.

Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	KW1	KW2	KW3	KW4
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal lasten	107.249	107.249	107.249	107.249
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	9.116	9.116	9.116	9.116
2. Vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	-1.806	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Totaal	1.806	0	0	0
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening-courant	19.612	26.955	32.987	29.222
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Totaal	19.612	26.955	32.987	29.222
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-17.806	-26.955	-32.987	-29.222
Toegestane kasgeldlimiet (1)	9.116	9.116	9.116	9.116
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	26.922	36.071	42.103	38.338

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. Met de norm, die wordt met een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal wordt berekend, wordt de begroting minder gevoelig voor rentefluctuaties bij herfinanciering. 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 2025 € 21,4 miljoen. De jaarlijkse aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan dit bedrag. In 2025 is € 7,8 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 beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Het gebruik van derivaten is uitgesloten in het treasurystatuut. Eind 2025 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 2025 € 28 miljoen. In 2025 zijn geen nieuwe leningen afgesloten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2025. Het gemiddelde rentepercentage over 2025 bedraagt 0,47%.

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	1.000	4%
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-6-2018	12-6-2028	0,725	3.000	11%
BNG leningnr.40.113453	10.000	Fixe	16-12-2019	16-12-2029	0,25	10.000	36%
BNG leningnr.40.113454	5.000	Fixe	15-1-2020	15-1-2025	-0,06	0	0%
BNG leningnr.40.113455	10.000	Lineair	15-1-2020	15-1-2030	0,05	5.000	18%
Prov. Noord Brabant nr. N12006-L4007	10.000	Lineair	22-2-2022	22-2-2052	1,01	9.000	32%
Onderhandse leningen	55.000					28.000	

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

Aalsmeer heeft 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.

Op 30 juni heeft het college grond geleverd in een project met een uitgestelde betaling tot 6 januari 2028. Daarmee heeft de gemeente een vordering ter grootte van € 1,125 miljoen. De waarde van de grond is het onderpand. Over de vordering is geen rente verschuldigd. Wel wordt de vordering jaarlijks geïndexeerd conform het consumenten indexcijfer alle huishoudens vanaf 1 januari 2026. De vordering is nader toegelicht onder financiële vaste activa.

In het treasury statuut is vastgesteld dat het verstrekken van financiering 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. 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. Deze samenwerkingsafspraken zijn geldig tot en met 2026. In de tweede helft van 2025 hebben de colleges van beide gemeenten de samenwerkingsafspraken geëvalueerd. De raadsbrief en de beide rapporten zijn via deze link terug te vinden: [Raadsbrief inzake evaluatie samenwerking AA aalsmeer - iBabs Publieksportaal](#). Beide rapporten geven voldoende basis voor het continueren van de samenwerking met inbegrip van enkele aanpassingen en een Ontwikkelagenda. Om die reden heeft het college besloten een nieuwe Samenwerkingsovereenkomst Aalsmeer Amstelveen aan te gaan voor de periode 2027 tot en met 2030.

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.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

Gelijktijdig met het besluit over de nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen is de ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht. De opdracht van de kernorganisatie is om dienstverlening aan inwoners, bedrijven en maatschappelijke 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.

In 2025 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, maatschappelijke partners en bedrijven in Aalsmeer o.a. de volgende zaken voorbereid en opgepakt al dan niet samen met de medewerkers van de AA-organisatie:

- Evaluatie van de strategienota Sociaal Domein
- Aanvraag subsidie Omgevingsfonds Schiphol en uitvoeren subsidiescan
- Voorbereiding van de Omgevingsvisie
- Duurzaamheidsagenda
- Uitwerking Regiodeal
- Programma arbeidsmigranten en convenanten
- Advisering rondom dossier Schiphol
- Overdrachtsdossier en Politiek Testament 2022 - 2026
- Start doorontwikkeling kernorganisatie Aalsmeer
- Voorbereiding nieuwbouw zwembad de Waterlelie en vervanging kunstgrasvelden
- Dienstverleningsovereenkomst met de ESA

Personeel

Kernorganisatie Aalsmeer

Ultimo 2025 zijn in de kernorganisatie 26 (2024: 23) personen (22,79 vte (2024: 22,79 vte)) werkzaam. De werkelijke loonkosten 2025 bedragen € 2.914.000 (geraamd € 2.838.000). In aanloop naar de benoeming van de nieuwe gemeentesecretaris is per 1 oktober 2025 een directeur bedrijfsvoering aangesteld.

Inhuur/ extern advies/ juridische ondersteuning

In 2025 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 (zie ook programma 4 Openbare Ruimte), opvang Oekraïners, Omgevingsvisie, campagne Sociaal Domein en de inzet op duurzaamheid. De totale kosten hiervan bedragen € 702.000 (raming € 757.300).

Deze kosten zijn gedekt uit geraamde loonkosten, programmabudgetten en het transitiebudget.

Deze kosten zijn exclusief de inhuur van de projectleider en voor de bouwkundige voorbereiding van het zwembad (zie bijlage 9.4 en programma 2, thema Sport).

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 over te hevelen naar 2024 en 2025. In 2025 is € 385.450 uitgegeven ten laste van het transitiebudget. Dit betreft dekking van kosten van inhuur en de loonkosten van de directeur bedrijfsvoering per 1 oktober 2025. Ultimo 2025 resteert nog € 359.500. Het resterende budget wordt in 2026 onder andere ingezet om de loonkosten van de (voormalig) gemeentesecretaris die in 2026 in dienst blijft als adviseur grote projecten te dekken.

Huisvestingskosten

De totale kosten van de huisvesting bedragen in 2025 € 531.000 (2024: € 492.000). 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 2026 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, communicatieadviseur en coördinator bestuurlijke besluitvorming. In 2025 heeft de griffie tot september 2025 door personele ontwikkelingen met een beperkte capaciteit gedraaid. In november 2025 heeft de raad ingestemd met een doorontwikkeling van de griffie en de daarbij horende formatie-uitbreiding van de griffie in 2026.

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 raads-instrumenten, het adviseren, begeleiden en technisch ondersteunen bij commissie- en raadsvergaderingen en het vergroten van de expertise van de raads- en commissieleden.

In 2025 vergaderde de gemeenteraad 9 keer, voorafgegaan door de beeld- en oordeelsvormende commissies Ruimte en Maatschappij en Bestuur. In 2025 heeft de griffie werkbezoeken voor de raad georganiseerd. De raads- en commissieleden bezochten Fort Kudelstaart, het Cultuurpunt en de bibliotheek van Aalsmeer.

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 19 groepen leerlingen uit het basisonderwijs in de raadzaal het democracyspel gespeeld en hebben 6 klassenbezoeken aan het Yuverta-college plaatsgevonden. Raadsleden hebben actief meegewerkt aan deze activiteiten.

Tot slot heeft de griffie in opdracht van de raad de verordening op de werkgeverscommissie en de verordening Rechtspositie raadsleden en commissieleden Aalsmeer 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. In 2024 zijn diverse documenten door de gemeenteraad vastgesteld. In december 2025 zijn het stappenplan integriteit gemeentebestuur Aalsmeer en de beslisboom integriteit gemeentebestuur Aalsmeer vastgesteld.

Dienstverleningsbijdrage

In 2025 bedroeg de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen € 20,4 miljoen (2024: € 19,3 miljoen). Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals

opgenomen in de programmabegroting. Daarnaast is er nog € 7,6 miljoen (2024: € 7,8 miljoen) in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer voor de inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed.

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 organisatie heeft de afgelopen jaren een substantiële digitaliseringsslag doorgemaakt. Vele processen, producten en diensten zijn gedigitaliseerd en nieuwe systemen ingericht zoals een nieuwe Regiesysteem voor het Sociaal Domein, Software voor de Omgevingswet, een nieuw CMS voor de gemeentelijke websites en software om de gebruikersbeheer en autorisatiebeheer te automatiseren (IAM).

Dit IAM-project (Identity en Access Management) heeft zich gericht op de werkprocessen en de inrichting van de IAM-software. Hierdoor kan het intensieve ICT-proces rond nieuwe, vertrekkende en doorstromende medewerkers vereenvoudigd worden.

In 2025 is ook een start gemaakt met de marktverkenning naar een toekomstbestendig financieel systeem. Het huidige systeem is gedateerd, levert niet alle benodigde functionaliteit en is niet gebruikersvriendelijk. Het vraagt een flinke investering van de leverancier om het systeem aan te passen. Deze doorontwikkeling door de leverancier, die gepaard gaat met een migratie van het systeem naar de Cloud, geeft een substantiële kostenverhoging voor de klanten. Dit moment leent zich daarom goed om de markt te verkennen of er wellicht andere systemen op de markt zijn die toekomstbestendig zijn en wel aan de eisen voldoen.

Een adequate informatiehuishouding is noodzakelijk voor veel processen, zoals ontwikkelen, uitvoeren en handhaven van beleid, beheren van basisregistraties en bedrijfsvoering. Als onderdeel van het project Adequate informatiehuishouding is in 2025 een nieuw kwaliteitssysteem in gebruik genomen. Met dit kwaliteitssysteem wordt de informatiehuishouding voortaan continu verbeterd op een risico- en procesgestuurde wijze. Daarnaast is het volgende ingericht:

- Dat e-mail gearchiveerd wordt;
- Dat er een actueel overzicht is van de informatie en waar deze informatie zich bevindt (informatiebeheerplan);
- Dat er een schema is waarin staat welke gegevens over zaken en documenten moeten worden vastgelegd (metagegevensschema);
- Dat de papieren archieven die in aanmerking komen voor het overbrengen naar de archiefbewaarplaatsen (Noord-Hollands Archief en Stadarchief Amsterdam) klaar zijn om in 2026 over te brengen.

In 2026 wordt verder gegaan met het afronden van de deelprojecten, zodat volledig wordt voldaan aan de aanbevelingen van de archiefinspecties om het informatiebeheer verder te verbeteren.

Controle accountant

De jaarrekening 2025 is door onze accountant gecontroleerd. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door onze accountant.

In 2025 is door de accountant € 159.610 in rekening gebracht. Voor dit bedrag heeft de accountant een interim- en een eindejaarscontrole uitgevoerd. 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 14 januari 2026 een toelichting gegeven in de auditcommissie naar aanleiding van de managementletter 2025. Het accountantsverslag is als bijlage bij deze jaarstukken verzonden.

Vanaf verslagjaar 2025 gelden nieuwe regels voor de verantwoording en accountantscontrole bij gemeenten. De wijzigingen hebben vooral gevolgen voor de rechtmatigheidsverantwoording en de wijze waarop de accountant de jaarrekening beoordeelt. Op grond van deze nieuwe regels moest ook de Financiële verordening (ex. artikel 212 Gemeentewet) geactualiseerd worden. De raad heeft op 13 november 2025 de Financiële verordening 2025 gemeente Aalsmeer vastgesteld.

Rekenkamer

De rekenkamer heeft in 2025 de volgende onderzoeken uitgevoerd en/ of afgerond:

- Energiebesparingsplicht (uit 2024)
- Subsidieverstreking (uit 2024)
- Grote projecten

De rekenkamer is in 2025 gestart met een zogenaamd "Doe mee" onderzoek naar onderuitputting uitgevoerd door de Radboud universiteit.

In 2025 is de auditcommissie gestart met een evaluatie van de werkzaamheden van de rekenkamer.

Het college heeft in mei 2026 een rapportage opgeleverd met betrekking tot de door de rekenkamer gedane adviezen aan het college.

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213 a Gemeentewet)

In de 2e bestuursrapportage 2025 zijn we onder 'Overige zaken' ingegaan op onderzoeken in het kader van artikel 213a gemeentewet (doelmatigheid en doeltreffendheid). Over de uitkomsten van de evaluatie mantelzorg bent u op 24 juni 2025 geïnformeerd. De uitkomsten van het benchmarkonderzoek naar de kosten van de uitvoeringsorganisatie AA heeft de raad begin 2026 ontvangen.

Rechtmatigheid

Voor wat betreft de overschrijding van de lasten per programma met € 0,38 miljoen.

Dit betreft een overschrijding op de programma 8 en betreft een suppletieaangifte voor wat betreft de BTW waarvan de suppletie tot stand gekomen is na de laatste gelegenheid tot het voorleggen van een begrotingswijziging in 2025.

Voor wat betreft de diensten die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed voor een totaal bedrag van € 0,99 miljoen

Het onterecht niet Europees aanbesteden van enerzijds het storten van grond in de grondbank Kudelstaart en anderzijds de inkoop van glasschuim waarvan losse bestellingen de grens voor Europese Aanbesteding overschrijden.

Voor wat betreft de grondbank is in lopende bestekken ten onrechte de grondafzet niet meegenomen. In nieuwe bestekken wordt de grondafzet onderdeel van het bestek waardoor de onrechtmatigheid geleidelijk opgelost wordt.

Voor het glasschuim geldt in de basis hetzelfde. Dit werd in eerste instantie steeds per opdracht los ingekocht door de afdeling waardoor een onrechtmatigheid is ontstaan. Dit is opgelost door het glasschuim onderdeel te laten zijn van de bestekken die op de markt worden gezet.

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 2025 hebben naast ICT en informatiebeveiliging de volgende onderwerpen de aandacht gekregen binnen de organisatie:

- Eigentijds werkgeverschap
- Arbeidsmarkt en inhuur
- Vitaliteit en verzuim

Alle ontwikkelingen met betrekking tot de bedrijfsvoering kunt u desgewenst terugvinden in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken 2025 van de gemeente Amstelveen.

Klachtenfunctionaris

Werken volgens de menselijke maat is als kernwaarde opgenomen in het Raadsprogramma 2022-2026 en betekent aansluiten bij de beleavingswereld van de inwoner. Goede klachtbehandeling is een continu proces.

In 2026 ligt de focus op snel en persoonlijk contact leggen met inwoners en een duidelijkere communicatie bij het afronden van een klacht. Dit is één van de leermomenten uit een enquête die het klachtenteam heeft uitgezet onder inwoners die in 2024 een klacht hadden ingediend. Het bleek voor klagers onvoldoende duidelijk of en wanneer een klacht was afgehandeld.

Het aantal inwoners dat zich tot het klachtenteam wendden is van 142 in 2024 naar 174 gestegen in 2025. De stijging is bijna volledig toe te schrijven aan inwoners die het klachtenteam weten te vinden met vragen, meldingen en klachten over beleid of andere instanties. 71 in 2025 tegenover 47 in 2024. We zetten die door naar het juiste loket voor een adequate inhoudelijke reactie. Het aantal "echte" klachten bedraagt in 2025, 103 tegenover 95 in 2024. De meeste klachten gaan onveranderd over onduidelijke werkprocessen en/of procedures. In de categorie "geen reactie gemeente" zagen we een stijging van het aantal klachten bij Sociale Voorzieningen. Een Consulent van de Dag is ingesteld die alle telefoontjes over aanvragen beantwoordt, zo mogelijk nog dezelfde dag, maar binnen de servicenorm van twee werkdagen. Het doel is om gegronde klachten over "geen reactie gemeente" terug te

brengen naar 0. Het Klachtenteam registreert zowel informele (49) als formele (9) klachten. Ten opzichte van 2024 zien we een verdere daling van het aantal formeel afgehandelde klachten. In 2025 hebben acht inwoners zich gewend tot de Nationale Ombudsman tegenover negen in 2024. De Nationale Ombudsman heeft één klacht inhoudelijk behandeld. We signaleren een risico bij het toenemende gebruik van AI door inwoners bij het indienen van klachten. Als de gemeente meegaat in het format van de met AI gegenereerde klachten en genoodzaakt is om vaak zeer uitgebreide en incorrecte teksten te onderzoeken en te weerleggen, zonder dat de inwoner persoonlijk bereikbaar is om aan te geven waar de klacht nu echt over gaat, brengt dit het risico met zich mee dat de afstand tussen inwoner en gemeente vergroot wordt en dat de dienstverlening onnodig wordt gejuridificeerd. Ondanks dat AI het werk voor zowel gemeente als inwoners gemakkelijker maakt, willen we dit risico wel benoemen. We beraden ons op welke wijze we de inwoner in deze situaties goed kunnen bedienen.

Het aantal klachten over zorgaanbieders is in 2025 sterk afgenomen; 225 klachten in 2024 en in 2025 zijn dat er nog 118. De grootste daling is te zien bij het leerlingenvervoer en Wmo-vervoer. Klachten gaan over lange ritten, uitblijven van vervoer en communicatie met de vervoerder. Ook bij de Wmo-begeleiding is een daling te zien. De inspanningen om gerichte, persoonlijke aandacht voor de onvrede en de zorgen van inwoners te geven, heeft zijn vruchten afgeworpen.

Opvallend is dat, alhoewel het een klein aantal betreft, de klachten over hulp bij huishouden zijn gestegen. Klachten gaan over het niet beschikbaar zijn van vervangende hulp bij ziekte of vakantie.

In 2026 is het zaak de aanpak van de klachten door zorgaanbieders vast te houden en het aantal klachten verder te beperken.

Het Klachtenteam bespreekt 1x per jaar de klachten/trends met de gemeentesecretaris en 1x met de burgemeester en de gemeentesecretaris en 1x per jaar met de verantwoordelijk wethouders.

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) en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) gebeurt. De Data Protection Impact Assessments (DPIA's) op (nieuwe/gewijzigde) processen en de Security Checks (risicoanalyses) op informatiesystemen worden ook in 2026 voortgezet. In 2025 zijn circa 35 DPIA's, Security Checks en herijkingen uitgevoerd.

Daarnaast wordt geadviseerd over allerlei privacyvraagstukken. Deze processen zijn zodanig ingericht dat de privacywetgeving ten aanzien van de werkprocessen goed geborgd is binnen de AA-organisatie.

Vanwege de complexiteit en de breedte van de onderwerpen informatiebeveiliging en privacy wordt periodiek een risico-inventarisatie uitgevoerd, een (nieuw) actieplan informatiebeveiliging en privacy vastgesteld en wordt het informatiebeveiligings- en privacybeleid getoetst.

In september 2025 is de vernieuwde BIO 2.0 (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) vastgesteld. Deze legt meer nadruk op risico gestuurd werken en het gebruik van een

Information Security Management System (ISMS). De BIO 2.0 wordt juridisch gekoppeld aan de Cyberbeveiligingswet (implementatie van de Europese NIS2-richtlijn) en wordt daarmee verplicht voor overheden. Gemeenten blijven tot de inwerkingtreding van de wet de huidige BIO gebruiken, maar passen BIO 2.0 al richtinggevend toe.

De NIS2-richtlijn (nu uitgesteld tot medio 2026) heeft een bredere scope dan de huidige BIO; de richtlijn vraagt ook aandacht voor toeleveranciers en vitale processen en moet betere bescherming bieden tegen (cyber)incidenten voor organisaties (ook gemeenten). Hiervoor moeten bijvoorbeeld ook I(CT) toeleveranciers en de eigen vitale maatschappelijk processen in kaart gebracht worden. Met deze inventarisatie en beoordeling is in 2025 al een begin gemaakt en in 2026 wordt dit verder uitgebreid. Dankzij de NIS2-richtlijn zullen organisaties nog meer in control zijn over de verantwoordelijkheden, beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van de eigen processen.

Om de kans op digitale aanvallen te verkleinen, worden ook technische maatregelen genomen door het inzetten van onder andere antivirussoftware, een firewall, netwerksegmentering en door het analyseren van securitymeldingen via het Security Information & Event Management systeem (SIEM). Het veilig houden van het netwerk en de ICT-systemen, vanwege de grote afhankelijkheid van digitale informatie in combinatie met de vele dreigingen, vraagt hierdoor structureel de aandacht van de organisatie.

Datagovernance, ethiek en algoritmes

Het project "Datagedreven werken met datagovernance" is in 2025 officieel gestart. Hiermee wordt structuur aangebracht in onze data, en kaders en uitgangspunten vastgesteld. Met datagovernance worden processen geoptimaliseerd en dienstverlening en bedrijfsvoering verbeterd. Daarmee worden stappen gezet richting datagedreven werken en meer transparantie richting inwoners.

Datagovernance gaat behalve over datamanagement, datakwaliteit en de beveiliging ervan, ook zeker over data-ethiek en in dat kielzog ook over algoritmen. De ethische dimensie is breder en gaat over de relatie met data- en informatietechnologie; zie ook verder bij Artificial Intelligence (AI).

Artificial Intelligence

De snelle opkomst van generatieve AI is niet onopgemerkt voorbijgegaan. AI in 2024 is gestart met het verkennen van de mogelijkheden door het aanbieden van Copilot Chat, een onderdeel van Microsoft. De functionaliteiten hiervan zijn in 2025 verder verkend en uitgebreid, en de inzet van Copilot Chat in de kantooromgeving wordt onderzocht en uitgebreid. De medewerkers zijn hierin opgeleid en leren zo met AI werken. Daarnaast wordt ook breder gekeken naar andere AI-toepassingen, waaronder een beleidsbot en een chatbot op de website. Tegelijkertijd is er hard gewerkt aan beleid en spelregels op dit gebied.

Vanwege de risico's en de vele onduidelijkheden die er mee gemoeid zijn, wordt een stap-voor-stap benadering gehanteerd waarbij van de ervaringen van andere gemeenten wordt geleerd. Op dit geheel nieuwe werkveld moet de gemeente de balans vinden in de huidige koers op ICT gebied, waarbij de gemeente zich als 'smart follower' richt op 'proven technology', ofwel ICT techniek die zich elders al bewezen heeft en de mogelijke innovatieve voordelen van de inzet van vernieuwende en niet altijd elders bewezen, AI.

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

Een gemeente kan grotendeels zelf bepalen hoe een bepaalde gemeentelijke taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan ervoor kiezen om de uitvoering zelf ter hand te nemen of de uitvoering gezamenlijk te regelen met een aantal regiogemeenten. In een aantal gevallen is gezamenlijke uitvoering vastgelegd in de wet. Dit geldt bijvoorbeeld voor de taken die worden uitgevoerd door de Veiligheidsregio. Indien de gemeente ervoor kiest om de taken in gezamenlijkheid uit te voeren, worden deze taken vaak weggezet in een verbonden partij.

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Als de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, wordt gesproken over een gemeenschappelijke regeling. De gemeente heeft een bestuurlijk belang als ze zeggenschap heeft door vertegenwoordiging in het bestuur of door stemrecht. De gemeente heeft een financieel belang als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking wordt gesteld, wat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat of als de gemeente aansprakelijk is voor een bedrag indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

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.

In 2025 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 2025. Omdat nog niet van alle verbonden partijen op het moment van opstellen van deze paragraaf de cijfers over 2025 zijn ontvangen zijn deze nog niet in deze paragraaf opgenomen.

Ontwikkelingen 2025

Net als voorgaande jaren 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), De Meerlanden en Greenpark Gebiedsontwikkeling B.V. zijn hiervoor uitgenodigd.

In de rol als aandeelhouder hebben de portefeuillehouders daarnaast diverse aandeelhoudersvergaderingen bezocht en het gemeentelijk standpunt uitgedragen.

In de raadsvergadering van juni zijn volgens goed gebruik de begrotingen 2026 van de gemeenschappelijke regelingen voor een zienswijze voorgelegd en heeft de raad kennis kunnen nemen van de jaarstukken 2024.

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 dit gedeelte van de 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 2025	Bijdrage 2025	Resultaat 2025	Eigen vermogen		Vreemd Vermogen		Vertegen- woordiging
				1jan25	31dec25	1jan25	31dec25	
A. Gemeenschappelijke regelingen:								
1. Vervoerregio Amsterdam	n.v.t.	n.v.t.		0		560.460		L.B. Kabout
2. Amstelland-Meerlanden overleg	49	45	n.v.t.	0	0	0	0	G.E. Oude Kotte
3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	1.556	1.528	nnb	20.706	nnb	79.202	nnb	G.E. Oude Kotte
4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	230	232	93	1.333	1.094	0	177	S. de Vries
5. GGD Amsterdam-Amstelland	1.506	1.546		6.875		0		L.B. Kabout
6. Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie			nnb	3.709	nnb	1.868	nnb	S.A.S. Spaargaren
7. Gemeentebelastingen Amstelland-Meerlanden	851	787	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	20.644	20.650	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	G. Oude Kotte
9. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	915	1.047	412	9.357	5.066	40.341	35.250	S. de Vries
B. Overige verbonden partijen:								
1. Stedin Groep	0	0	278.000.000	3.370.000	3.586.000	5.704.000	6.489.000	S.A.S. Spaargaren
2. BNG Bank	0	0	172.000.000	4.777.000	4.863.000	123.614.000	110.701.000	S.A.S. Spaargaren
3. De Meerlanden Holding N.V.	0	0		35.663		49.549		S. de Vries
4. Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)	0	1)	3)	907	3)	990	3)	S.A.S. Spaargaren
5. Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.	0	0	-2.900	-4.056	-6.972	73.497	33.971	S.A.S. Spaargaren
6. Stichting Greenport Aalsmeer	40	40	3)	87	3)	729	3)	G.E. Oude Kotte
7. Afvalsturing Friesland N.V.	0	0	2.530	83.562	84.068	131.694	131.702	S. de Vries

1) zie subsidieoverzicht

2) onderdeel van bijdrage centrumregeling

3) begin juni 2026

1. Gemeenschappelijke regelingen

Naam	Vervoerregio Amsterdam
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen verkeer en vervoer, in nauwe samenhang met de ontwikkeling van wonen en werken.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur. Vanuit Aalsmeer zitten twee gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	De Vervoerregio Amsterdam beschikt over rijksbudgetten (BDU) voor de uitvoering van verkeer- en vervoerprojecten en programma's. Het Rijk (Kabinet Schoof 1) heeft het voornemen om het budget voor OV met 110 miljoen te korten (geldt voor VRA en MRDH), maar hier wordt vanuit de regio protest tegen aangetekend. In 2025 is bereikt, dat er niet op het OV budget gekort wordt in 2026. T.a.v. 2027 is er een afspraak tussen MRDH en VRA om samen met het Rijk budgettair te regelen dat niet op het OV budget hoeft te worden gekort.
Risico's	In haar paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft de vervoerregio aan dat zij risico's onderkent rond de thema's OV governance, grote opgaven, financiën, bestuur en organisatie. De benodigde weerstandscapaciteit die noodzakelijk is om het totaal aan risico's af te dekken bedraagt € 90 miljoen. Het weerstandsvermogen van de Vervoerregio bestaat uit het saldo Brede Doeluitkering (BDU). De Vervoerregio heeft geen Algemene Reserve. In haar paragraaf weerstandsvermogen geeft zij aan dat deze BDU voldoende groot is om de risico's af te dekken

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
		0		560.460	

Gemeente Aalsmeer

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland en Meerlanden overleg voert bestuurlijk overleg, stemt het beleid af over grensoverschrijdende vraagstukken en streeft naar gemeenschappelijke standpunten en het naar buiten brengen daarvan. Tenslotte is het stimuleren van contacten met andere gemeenten en regioverbanden ook relevant voor het overleg.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, De Ronde Venen en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het Plenair college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op MRA niveau voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau.
Financieel belang	De kosten worden gedragen door de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners en € 1,53 per inwoner. De bijdrage in 2025 is € 45.296.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	0	0	0	0	0

Gemeente Aalsmeer

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 2025 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 brandweezorg; - voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening; - opstellen van een risicoprofiel; - planvorming; - opleiden, trainen en oefenen; - organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen; - coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.
Deelnemers	De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	De (geactualiseerde) bijdrage voor 2025 is € 1.555.668,- (voor vastgestelde jaarrekening)
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 x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
		20.706		79.202	

Gemeente Aalsmeer

Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland draagt zorg voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid (Wpg) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de GR is opgenomen dat de GGD Amsterdam-Amstelland de taken uitvoert. Deze taken zijn zowel gericht op bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren, als op het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezondheid. 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 van Aalsmeer voor 2025 bedroeg € 1.527.956.
Risico's	In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 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 de risico's te kunnen opvangen.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	93	1.333	1.094	0	177

Gemeente Aalsmeer

Naam	GGD Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het zorg dragen voor een advies en meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis), met als doel: geweld en de duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen; zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio. Ook het zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio door het verzamelen en verspreiden van informatie, het organiseren van deskundigheidsbevordering en het geven van advies op het gebied van seksueel geweld.
Deelnemers	De colleges en gemeenteraden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	Het gros van de taken van de GR GGD wordt gedekt door rijksmiddelen: de DUVO (Doel-uitkering Vrouwenopvang) middelen (circa € 22,2 miljoen in 2026). Conform artikel 30 van de GR worden alle niet gedekte kosten gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente (circa € 9,6 miljoen in 2026). De DUVO middelen vanuit het rijk worden niet geïndexeerd. In plaats daarvan worden gemeenten gecompenseerd voor indexatie in het gemeentefonds. De bijdrage van de gemeente Aalsmeer voor 2026 en verder bedraagt €346.365.
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
		6.875		0	

Gemeente Aalsmeer

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	AM match is een uitvoeringsorganisatie van het college. Het gemeentelijke beleidskader is leidend. Ook de financiële doelstellingen van de gemeenten behoren tot dit kader. Met de komst van de Participatiewet is de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Door AM match wordt gewerkt aan de uitvoering van: - de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw; - de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet, elk voor zover de colleges conform artikel 5 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, bevoegdheden hebben overgedragen of taken hebben opgedragen aan het bestuur van AM match. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering.
Deelnemers	Aan deze gemeenschappelijke regeling wordt deelgenomen door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur van AM Match.
Financieel belang	Voor de arbeidsinschakeling op grond van de Participatiewet wordt door elke gemeente betaald op basis van het aantal aangemelde kandidaten. Dit zijn kandidaten met een verminderde verdien capaciteit die door AM match worden getraind en waarvan een deel wordt begeleid naar zo regulier mogelijk werk. Voor deze dienstverlening en de begeleiding van werknemers die zo regulier mogelijk aan het werk zijn is in 2025 in totaal € 268.000 uitgegeven. Daarnaast is voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening een bedrag van € 813.000 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 rond de € 7.000 per niet gerealiseerde plek vanwege niet gedekte overheadkosten. Eind 2024 is het benodigd weerstandsvermogen geïnventariseerd en is besloten om dit op € 2.466.000 te handhaven. Eind 2026 wordt hier opnieuw naar gekeken.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
		3.709		1.868	

Gemeente Aalsmeer

Naam	Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Meerwaarde realiseren, zowel financieel als kwalitatief, door samen te werken op het gebied van de wet WOZ, heffingen en invordering van gemeentelijke belastingen
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en de Ronde Venen.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	De door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. De bijdrage 2025 voor Aalsmeer was € 851.300
Risico's	Niet van toepassing.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gemeente Aalsmeer

Naam	Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen. Met als doel het verminderen van de kwetsbaarheid, het verhogen van de kwaliteit tegen zo laag mogelijke kosten.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden. Daarnaast is er een regelmatig overleg tussen de gemeentesecretarissen over de dagelijkse problematiek en de dienstverlening.
Financieel belang	De bijdrage voor 2026 is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering en bedraagt: · Dienstverleningsbijdrage € 22 miljoen · Limitatieve lijst € 3,1 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. Het bedrijfsvoeringsfonds bedraagt per ultimo 2024 € 16,2 miljoen (2023: € 11,0 miljoen). Dit fonds staat ter beschikking aan de directie van de AA organisatie. Daarnaast kent de AA organisatie de Egalisatiereserve samenwerking AA. Deze heeft tot doel om beperkte intensiveringen binnen de AA organisatie op te vangen zonder dat dit gelijk van invloed is op de bijdrage van de deelnemende gemeenten. De egalisatiereserve bedraagt per ultimo 2024 € 1,4 miljoen (2023: € 1,3 miljoen) Deze bestemmingsreserve staat ter beschikking van de gemeentesecretaris van Aalsmeer en Amstelveen gezamenlijk. Bij de evaluatie van de SOK in 2025 is afgesproken dat € 1 miljoen wordt overgeheveld van het bedrijfsvoeringsfonds naar de egalisatiereserve waar beide gemeentesecretarissen over gaan. Ook zijn afspraken gemaakt over het betrekken van de gemeentesecretaris van Aalsmeer bij voorgestelde bestedingen ten laste van het bedrijfsvoeringsfonds alsmede over het detailinzicht in het verloop van het bedrijfsvoeringsfonds.
Risico's	De AA organisatie gaat voor steeds meer zaken op basis van uren x tarief verrekenen. Dit geldt zowel voor Amstelveen maar ook voor Aalsmeer. Dit geldt nu voor in elk geval SO, Vastgoed en het onderdeel Plannen en Projecten. Eind 2024 is in samenwerking tussen de afdeling control en de vakafdelingen een procesbeschrijving opgesteld met betrekking tot het uren schrijven. Vanzelfsprekend heeft hier geen audit op plaatsgevonden dus weliswaar is de opzet nu beschreven maar bestaan en werking is nog niet aangetoond. Afspraken zijn gemaakt over kwaliteitsverbeteringen waaronder een match tussen een voorcalculatie per project alsmede een beoordeling van de voortgang met een verschillenanalyse en een nacalculatie waarbij de geraamde urenbesteding wordt vergeleken met de werkelijke urenbesteding en deze voorzien wordt van een verklaring. Op dit moment is er nog onvoldoende zekerheid is of de geschreven uren ook daadwerkelijk juist en volledig zijn. Inherent is hierdoor het risico

Gemeente Aalsmeer

	aanwezig dat uren verschuiven tussen verschillende projecten of tussen de gemeente Aalsmeer en Amstelveen. In 2025 is door de AA-organisatie hiermee gestart. Eind 2026 zal dit volledig moet zijn ingericht. Daarbij dient ook duidelijkheid te zijn over welke taken via uren x tarief met Aalsmeer worden verrekend en welke taken onderdeel zijn van het basistakenpakket en vallen onder de dienstverleningsbijdrage.
--	---

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gemeente Aalsmeer

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: - Omgevingswet/Wet milieubeheer (advies op het verlenen van enkelvoudige Omgevingsvergunningen milieu en afhandelen van alle meldingen, houden van toezicht en adviseren op uitvoeren van handhaving die onder de Wet milieubeheer en daarmee samenhangende AMvB's en besluiten.) - Besluit bodemkwaliteit (behandelen van meldingen, het houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving in het kader van het Besluit bodemkwaliteit).
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur.
Financieel belang	De realisatie 2025 bedraagt € 1.047.000 (UVO 2025 na 1e begrotingswijziging € 915.000)
Risico's	Op verzoek van Aalsmeer heeft de Omgevingsdienst de structurele bijdrage vanaf 2025 naar beneden gebracht ten opzichte van het budget 2024. In de meerjarenbegroting van 2026-2029 is de structurele bijdrage aangepast. Als risico is aangegeven dat er overschrijdingen in 2025 kunnen optreden omdat de taken van de Omgevingsdienst voor een groot gedeelte vraaggestuurd zijn en dus moeilijk in te schatten. Daarnaast geeft de Omgevingsdienst aan dat de dienst op volledige capaciteit zit en alle afspraken uit de UVO (uitvoeringsovereenkomst) gehaald gaan worden. Er is voor 2025 een overschrijding van het budget. In de paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing van de Omgevingsdienst is een toelichting gegeven op de risico's. Dit betreft onder andere: - Omgevingswet - Algemene verordening Gegevensbescherming - Klimaatadaptatie en circulair programma - Terugdringen milieubelasting - Wijziging van Rijk of Provincie voor Tata Steel of vertrek van Tata Steel uit Nederland - Omzetfluctuatie - Arbeidsmarkt en inhuur - Afbreukrisico groen staal - Informatiebeveiliging - Samenwerking omgevingsdiensten Noord-Holland

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	412	9.357	5.066	40.341	35.250

2. Stichtingen en verenigingen

Naam	Stichting Greenport Aalsmeer
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Greenport Aalsmeer is een community waarin ondernemers, overheden, onderzoek- en onderwijsinstellingen vertegenwoordigd zijn. Samen werken ze aan sierteeltvraagstukken die niemand van ons alleen kan oplossen, zoals schaarste op de arbeidsmarkt, het gebrek aan ruimte en de noodzakelijke versnelling van de circulaire economie.
Deelnemers	N.v.t.
Relatie met	Programma 3 Economie en duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het bestuur en een lid in de Stuurgroep.
Financieel belang	De bijdrage voor 2026 is 40.834 euro.
Risico's	N.v.t.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	nnb	87	nnb	729	nnb

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	Afvalsturing Friesland NV (OMRIN)
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling	Omrin is een door overheden gehouden afvalverwerker die als doel heeft om zoveel mogelijk van ons huishoudelijk afval om te zetten naar hernieuwbare grondstoffen en om de restfractie te benutten voor warmte, energie en groen gas.
Deelnemers	De NV kent zowel 3001 aandelen A (Friese Gemeenten) als 1.350 aandelen B (niet Friese gemeenten. De niet Friese deelnemers betreffen de gemeenten Putten, Ermelo, Oldenbroek, Elburg, Nunspeet, Harderwijk, Eemsdelta, Westerwolde, Groningen, Het Hogeland, Westerkwartier en de NV Irado en vanaf 2022 de gemeente Aalsmeer. Daarnaast kent Omrin inmiddels ook aandelen C waarvan de eerste in december 2024 zijn uitgegeven aan de gemeente Pekela.
Relatie met	Programma 4 Openbare Ruimte (Afvalinzameling)
Bestuurlijk belang	De algemene vergadering van aandeelhouders is het orgaan waarbinnen de gemeente invloed kan uitoefenen op het beleid. Omrin draagt bij aan het realiseren van de doelstellingen op het gebied van hergebruik van grondstoffen en duurzame inzet daarvan.
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. Daarnaast heeft de regering aangegeven dat het opleggen van een plastictax aan bedrijven voor het gebruik van virgin plastics niet mogelijk is. Bij de voorjaarsnota heeft de rijksoverheid aangegeven dat de inkomsten die de rijksoverheid hiervoor begroot had nu via de afvalbelasting en de CO2 heffing op afvalverbrandingsinstallaties en daarmee op de gemeenten en de inwoners wil gaan verhalen. Dit zal naar 2030 een aanzienlijke stijging inhouden van afvalstoffenheffing. Recent is door het Europees Hof uitspraak gedaan met betrekking tot hoe gekeken moet worden naar de vereisten rondom (Quasi) Inbesteding. Hierbij is door het Hof aangegeven dat niet alleen naar de specifieke juridische entiteit gekeken moet worden voor de 80% vereiste maar naar de hele groep. Het is nu aan de Nederlandse rechter om de uitspraak van het Hof mee te nemen in zijn afweging rondom inbestedingen waar bezwaar tegen is gemaakt. Tegen de inbesteding door de gemeente Aalsmeer is geen bezwaar aantekend. Wel kan deze uitspraak op termijn mogelijk van invloed zijn op de situaties waarbij sprake is van inbesteding. <i>Achtergrond:</i> In 2022 heeft de gemeente Aalsmeer ervoor gekozen om voor de scheiding van het restafval en PMD over te gaan tot nascheiding. Omdat de gemeente een stabiel tarief nastreeft, de wens heeft dat de afvalverwerker maximaal kan bijdragen aan de maatschappelijke doelen van de gemeente zoals bijdragen aan een circulaire economie en de tot standkoming van de energietransitie. Daarnaast wilde de gemeente een relatie aangaan voor een langere termijn waarbij verbondenheid met de afvalverwerker meer is dan alleen de klant-leverancier relatie. Toen is besloten tot inbesteding aan Omrin. Tegen deze inbesteding is toentertijd geen bezwaar gemaakt. Omrin en een andere afvalverwerker AVR zijn al lange tijd met elkaar in conflict of Omrin wel voldoet aan het activiteiten criterium. Ondertussen is ook de gemeente Aalsmeer door AVR aangesproken om de opdracht aan Omrin te beëindigen en een aanbesteding te starten omdat Omrin niet zou voldoen aan het activiteiten criterium. Het risico is aanwezig dat de interpretatie van welke omzet toegerekend mag worden aan de deelnemende gemeenten wijzigt waardoor mogelijk ook de 80% vereiste in het geding komt. In dat geval zou de inbesteding ook niet langer rechtmatig zijn en dient de gemeente een aanbesteding uit te schrijven.
----------	---

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	2530	83.562	84068	131.694	131.702

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 74 gemeenten, waarvan er 44 een aandeel hebben van minder dan 2%. Daarnaast is in 2023 ook de Staat toegetreden als aandeelhouder. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen door de deelnemende gemeenten bedraagt 4.970.978. Aalsmeer bezit 5.730 aandelen (0,12%), waarvan de nominale waarde € 573.000 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 31,69% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen. 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 2025 (over 2024) bedraagt € 299.370 (2024: € 264.804).

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 - Mijndend: Stedin Groep heeft bij risico's rond de leveringszekerheid een mijndende risicobereidheid. Hierbij zoekt Stedin Groep de balans tussen leveringszekerheid en de (maatschappelijke) betaalbaarheid. Financieel - Mijndend: Stedin Groep is een kapitaalintensieve onderneming. Om onze betrouwbare dienstverlening aan klanten betaalbaar te houden, streven we naar een A-categorie rating van Standard & Poor's. Wij accepteren geen risico's die deze rating bedreigen. Om deze rating te behouden, is onder andere de betrouwbaarheid van onze financiële verslaggeving randvoorwaardelijk. 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 flexibel vermogen beschikbaar t.b.v. capaciteitsmanagement (Bleef op één) 2. Toename van capaciteitsknelpunten in het net van Stedin (van acht naar twee) 3. Disproportionele kwetsbaarheid door onvoldoende informatiebeveiliging en cyber weerbaarheid (nieuw op drie) 4. Maatschappelijke betaalbaarheid van energie komt onder druk. (Van zes naar vier) 5. Niet snel genoeg verkrijgen en bestemmen grondposities (Van tien naar vijf) 6. Onvoldoende mensen met de juiste technische competenties (Van 12 naar 6) 7. Beschikbaarheid en kwaliteit van data onvoldoende op orde (Van 15 naar 7) 8. Impact van ongevallen gerelateerd aan Stedin Groep Activiteiten 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. Over het algemeen zijn de risico's grotendeels gekoppeld aan het elektriciteitsnet en de energietransitie. Aangezien Stedin in Aalsmeer uitsluitend netbeheerder voor gas is, vormt voor de gemeente Aalsmeer het grootste risico het financiële risico dat het dividend lager uitvalt dan verwacht. De genoemde maatschappelijke risico's zijn echter zorgwekkend en kunnen ook financiële effecten hebben voor Aalsmeer en van dien aard dat zij niet eenvoudig op te lossen zijn. Deze risico's kunnen worden gekwalificeerd als zogenoemde wicked problems.
----------	---

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	278	3.370	3.586	5.704	6.489

Gemeente Aalsmeer

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

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	172	4.777	4.863	123.614	110.701

Gemeente Aalsmeer

Naam	De Meerlanden Holding N.V.
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Doelstelling	De Meerlanden wil voortrekker zijn in de circulaire transitie in de regio. Voor de gemeente Aalsmeer betekent dit dat Meerlanden NV 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 onderhoud aan de buitenruimte uit waaronder het groenonderhoud, de straatreiniging en de gladheidbestrijding.
Deelnemers	Naast de gemeente Aalsmeer (8,42%), zijn ook de gemeenten Bloemendaal (6,22%), Diemen (10,07%), Haarlemmermeer (42,23%), Heemstede (7,7%), Hillegom (6,27%), Lisse (6,5%) en Noordwijk (12,59%) aandeelhouder in de Meerlanden NV. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen. Dit wordt dus jaarlijks herijkt. In 2024 is Waterwolf die het onderhoud van de buitenruimte doet voor Haarlemmermeer, onderdeel geworden van Meerlanden NV.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	De Meerlanden Holding NV is een belangrijke partner van de gemeente Aalsmeer op het gebied van het ophalen van afval, reiniging van de openbare ruimte, onderhoud van de openbare ruimte en gladheidsbestrijding. De gemeente Aalsmeer oefent haar belang als aandeelhouder uit via de AvA.
Financieel belang	Het financieel belang van de gemeente Aalsmeer bestaat uit een aantal onderdelen Het geïnvesteerd kapitaal bedraagt € 997.000. De omvang van de DVO's bedraagt over 2025 € 8,6 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. In het belastingplan 2025 heeft de rijksoverheid aangegeven om de afvalbelasting en CO2 heffing voor Afvalverbrandingsinstallaties te gaan verhogen met in totaal € 567 mln op het niveau van Nederland. Reden hiervoor was onder meer dat de overheid de heffing op virgin plastics, met als uitgangspunt de vervuiler betaalt, niet voor elkaar heeft gekregen. Dit leidde vervolgens tot een begrotingstekort wat de overheid op deze manier op in de inwoners van Nederland wil verhalen in plaats van bij de vervuilende bedrijven. Het risico is nog steeds aanwezig dat dit gaat leiden tot een verhoging van de tarieven en daarmee voor de kosten van de inwoners. Inflatie/prijzrisico 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. Marktrisico Tot voorheen waren ook private partijen actief op de markt van afvalinzameling. Het afgelopen jaar zien wij een terugtrekkende beweging van private partijen op dit onderdeel vanwege de beperkte marges. Daarentegen zien wij op de markt van inzameling bedrijfsafval een toenemende concurrentie omdat in die markt de marges goed zijn. Dat betekent dat er ook sprake is van toenemende concurrentie voor Meerlanden NV wat van invloed is op de marges en daarmee op het te behalen resultaat. De markt voor groen gas is gezien de gasprijzen op dit moment minder gunstig dan deze ook is geweest. Onduidelijk naar de toekomst is wat de invloed gaat zijn voor de bijmengverplichting van groen gas op de prijsstelling van het gas dat Meerlanden genereert met vergisting. Daarnaast is er ook een markt voor groencertificaten voor
----------	--

groen gas. De waardes van deze certificaten zijn sterk afhankelijk van het overheidsbeleid en de variatie ook in Europa is daarbij groot. De bijmengverplichting met ingang van de 2e helft van 2026 kan zorgen voor grote marktschommelingen en daarmee op het resultaat van Meerlanden NV.

In 2025 is door Meerlanden NV de milieustraat in Nieuw-Vennep in gebruik genomen. Dat betekent dat Aalsmeer nog de enige gemeente is die gebruik maakt van de Milieustraat in Rijssenhout. Het risico is dat dit kostenverhogend gaat werken voor de gemeente Aalsmeer. Hoewel dit via de afvalstoffenheffing verrekend kan worden betekent dit wel een verhoging van de kosten voor de inwoner. Voordeel is wel dat de inwoners van de gemeente Aalsmeer ook gebruik kunnen maken van de milieustraat in Nieuw-Vennep hetgeen een verbetering betekent van de bereikbaarheid.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
		35.663		49.549	

Gemeente Aalsmeer

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) 4. Dhr. R. Kok (Lid) 5. Dhr. N. Hagedoorn (Lid) De maximaal toegestane omvang van de RvC is 5 personen.
Financieel belang	De ESA is een belangrijke relatie van de gemeente Aalsmeer en ontvangt over 2025 € 2,016 mln. aan subsidie. Deze subsidie bestaat voor ruim € 436.000 aan een bijdrage in verband met het uitvoeren van groot onderhoud aan de binnensportaccommodaties. Daarnaast ontvangt ESA nog € 68.000 aan subsidie voor De Oude Veiling. Voor een aanzienlijk deel dient de subsidie voor het verschil te dekken van het tussen de markthuur die ESA aan de gemeente betaalt en de huur die zij bij de sportverenigingen in rekening kan brengen.
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 gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de onderneming. De relatie tussen de gemeente en ESA BV is over 2025 nog gebaseerd op een subsidie. In de praktijk blijkt dat de diensten die ESA voor de gemeente verricht niet langer als subsidie te verantwoorden zijn omdat ze alle kenmerken hebben van een inkooprelatie. Het college heeft dit ook gezien en heeft besloten om met ingang van 2026 uit te gaan

	van een dienstverleningsovereenkomst met een dienstverleningsvergoeding. Die is voor nu gekenmerkt als een Quasi investering omdat de relatie voldoet aan alle eigenschappen van een Quasi Investering. Het is wel goed om te blijven monitoren dat ESA ook aan die kenmerken blijft voldoen om aanbestedingsrisico's te voorkomen.
--	--

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
		907		990	

Gemeente Aalsmeer

Naam	Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Met Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Green Park Aalsmeer langs de verlengde N201.
Deelnemers	Aalsmeer is voor 50 % aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De andere aandeelhouder voor 50% is de gemeente Uithoorn
Relatie met	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen.
Bestuurlijk belang	In Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is de grondexploitatie Green Park ondergebracht. Het belang van de gemeente is dat dit gebied tot ontwikkeling wordt gebracht met als doel de bijdrage aan het verleggen van de N201 terug te verdienen. De BV is nagenoeg volledig gefinancierd met vreemd vermogen. Om dit mogelijk te maken hebben de deelnemende gemeenten jegens de Nederlandse Waterschapsbank een garantstelling van € 30 miljoen afgegeven ten behoeve van de financiering. Eind 2024 heeft een grote aflossing in de richting van de NWB plaatsgevonden waardoor het risico aanzienlijk is gereduceerd. Ook in 2025 is afgelost waardoor dit risico steeds verder afneemt.
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 xxx van de Jaarstukken 2025 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 overeenkomst die in 2024 is gesloten aanzienlijk terug gebracht. Door afspraken te maken over vaste termijn van afnemen en betaling van de grond is dit risico beperkt. Dit vereist 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 is het risico aanwezig dat de grond wel wordt afgenomen maar geen bouwvergunning wordt aangevraagd waardoor grote percelen grond voor langere termijn braak komen te liggen. 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. Richting het einde van 2026 moet invulling gegeven worden aan de overdracht van de aandelen van Uithoorn aan Aalsmeer. Met name de waardering van alle kansen en risico's zijn daarin van groot belang. Het risico is dat omstandigheden veranderen waardoor zaken anders uitkomen dan bij de overdracht van de aandelen is voorzien waardoor op dat moment Aalsmeer alleen nog opdraait voor de gevolgen.
----------	---

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2025	01-01-2025	31-12-2025	01-01-2025	31-12-2025
	2.900 -/-	4.056 -/-	6.972 -/-	73.497	33.971

3.7 Grondbeleid

Inleiding

Algemeen

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

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:

- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's;
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd;
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale bouwgrondexploitatie;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

Visie

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

Het grondbeleid is zowel 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.

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.

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.

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 subdoelstellingen afgeleid:

- Het voeren van regie bij ruimtelijke ontwikkelingen door het actief toepassen van de beschikbare beleidsinstrumenten.
- Verhogen van transparantie en eenduidigheid van het beleid voor alle doelgroepen.
- Verhoging van de eenduidigheid van de wijze van uitvoering van het grondbeleid door de ambtelijke organisatie.

De gemeente kiest bij het voeren van haar grondbeleid voor faciliterend grondbeleid. Indien er aanleiding is van het principe van faciliterend grondbeleid af te wijken 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 bouw kavels en het inrichten van de openbare ruimte.

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

Voor de uitgifte van gronden gelden de algemene verkoopvoorwaarden en vanuit het gevoerde grondbeleid stelt het college jaarlijks een Grondprijzenbrief vast (collegebesluit d.d. 7 januari 2025).

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid

Bij faciliterend grondbeleid wordt de grondexploitatie bij een ruimtelijke ontwikkeling overgelaten aan een private partij. De gemeente heeft de grond niet zelf in eigendom. De gemeente verhaalt hierbij haar kosten van werken, werkzaamheden en maatregelen op private partijen. Dit is voor de gemeente wettelijk verplicht ('kostenverhaal'). Het

uitgangspunt voor kostenverhaal is dat de gemeente een voorkeur heeft voor het sluiten van een anterieure overeenkomst over grondexploitatie boven het vaststellen van een exploitatieplan/kostenverhaalregels.

De belangrijkste beleidskaders en instrumenten met betrekking tot facilitair grondbeleid zijn opgenomen in nota Grondbeleid Aalsmeer 2020. De Nota kostenverhaal Bovenwijkse voorzieningen (2020) vormt het beleidskader met betrekking tot kostenverhaal van bovenwijkse voorzieningen.

In 2025 zijn twee faciliterende projecten geopend (Ophelialaan 90A en Legmeerdijk 326) en is één faciliterende grondexploitatie administratief afgesloten (Hornweg 240-244). Per 1 januari 2026 zijn 12 faciliterende projecten operationeel (de deelprojecten De Tuinen van Aalsmeer worden als één project beschouwd).

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Resultaatsnemingen uit actieve grondexploitatie worden volgens de BBV-regelgeving genomen op basis van de "percentage of completion" methode. De resultaatneming is daarbij afhankelijk van de voortgang op het project, zowel in kosten als opbrengsten. In 2025 heeft voor de lopende actieve grondexploitaties € 3,79 miljoen aan resultaatnemingen plaatsgevonden.

Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd. Dit gebeurt in de regel op eindwaarde. De Tuinen van Aalsmeer is hierop een uitzondering, daarbij wordt de voorziening op contante waarde bepaald.

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 2025 € 7,01 miljoen en bedraagt per 31 december 2025 € 6,15 miljoen (verschil van € 0,86 miljoen).

Ook de voorziening voor facilitaire projecten is aangepast naar de huidige verwachtingen. De voorziening bedroeg per 1 januari 2025 € 1,30 miljoen en bedraagt per 31 december 2025 € 1,45 miljoen (verschil van € 0,16 miljoen).

bedrag x € 1.000

VOORZIENINGEN	Stand 1/1/2025	Mutatie	Stand 31/12/2025
De Tuinen van Aalsmeer	6.593	-844	5.749
Greenpark Aalsmeer	418	-14	404
Voorziening verlieslatende grondexploitaties	7.011	-858	6.153
Aalsmeerderweg 55-57	1	-1	0
Aalsmeerderweg 237-239	0	0	0
Aalsmeerderweg 342	18	2	20
Aalsmeerderweg 350 en 352	13	-6	7
Bilderdammerweg 64	15	-3	13
De Tuinen van Aalsmeer - Facilitair	869	-40	830
Hornweg 240 - 244	35	-35	0
Legmeerdijk 326	0	39	39
Nautisch centrum Uiterweg 42-46	0	0	0
Opheliahof 90A	0	7	7
Uiterweg 116 Marinapark	27	1	28
Westeinderhage	317	193	510
Voorziening facilitaire projecten	1.295	157	1.452
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	8.306	-701	7.605

De mutaties zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

Prognose grondexploitaties

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 onder meer gebruik gemaakt van de collegevoorstellen Actualisatie parameters grondexploitaties (d.d. 6 januari 2026), Grondprijzenbrief 2026 Aalsmeer (d.d. 6 januari 2026) en een geactualiseerd gemeentelijk plankostenmodel.

De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2025 nodig waren voor de uitvoering van de plannen zijn door de raad vastgesteld bij besluitvorming Actualisatie grondexploitaties Aalsmeer per 1 januari 2025 (d.d. 3 juli 2025). Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Er is in 2025 één actieve grondexploitaties door de gemeenteraad vastgesteld, zijnde Bilderdammerweg 6-30 (raadbesluit d.d. 13 februari 2025). Er zijn per 31 december 2025 twee actieve grondexploitaties administratief afgesloten, te weten Herenweg 61/99 en Westeinderhage. Per 1 januari 2026 zijn vijf actieve grondexploitaties operationeel (de zes deelprojecten De Tuinen van Aalsmeer wordt hierbij als één project beschouwd).

Hieronder staan de actuele prognoses van de actieve grondexploitaties op eindwaarde (nominaal).

bedrag x € 1.000

ACTUALISERING JAARREKENING 2025	OHW per 31/12/2025	Prognose kosten	Prognose opbrengsten	Projectresultaat op eindwaarde (incl. resultaatsneming)
De Tuinen van Aalsmeer	12.674	9.333	15.659	-6.347 nadelig
Green Park Aalsmeer	3.009	17.266	19.873	-403 nadelig
Herenweg 61/99	0	0	0	0
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	-2.326	985	0	1.341 voordelig
Ophelialaan-Thijsselaan (De Hoeksteen)	738	744	1.545	63 voordelig
Westeinderhage	0	0	0	0
Bilderdammerweg 6-30	531	1.307	1.867	29 voordelig
Actief grondbeleid in voorbereiding	14.627	29.634	38.945	-5.317 nadelig

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

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 de energietransitie, klimaatadaptatie, circulaire economie en het streven naar een inclusieve stad. 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 onder andere 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%. Op basis van de in 2025 vastgestelde Uitvoeringsagenda Duurzaamheid en Masterplan Energie werken we aan deze duurzaamheidsdoelstellingen.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2025 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 2025 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 2025 werd het ingezamelde GFT 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

Klimaatadaptatie biedt grote kansen bij nieuwbouwontwikkelingen en reconstructies, omdat maatregelen direct in het ontwerp kunnen worden geïntegreerd. Door tegelijkertijd in te zetten op vergroening en het versterken van biodiversiteit ontstaat een robuuste, gezonde en toekomstbestendige leefomgeving. Deze momenten maken het mogelijk om wateroverlast, hitte en droogte structureel aan te pakken én de ecologische kwaliteit te verbeteren. Bijvoorbeeld bij de Oosteindedriehoek is klimaatadaptatie integraal meegenomen in het ontwerp.

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. Resultaat NK-tegelwippen in 2025 zijn 2759 tegels.

c. Energietransitie

Masterplan Energie

Op basis van het Raadsprogramma 2022 -2026 is het Masterplan Energie ontwikkeld. In mei 2025 is dit door de raad vastgesteld. Het Masterplan Energie is ontwikkeld in samenwerking (co-creatie) met de samenleving en uitvoerende partijen, en beschrijft de route naar een klimaatneutraal Aalsmeer in 2050.

Lokale aanpak isolatie

In het kader van het nationaal isolatieprogramma voeren we de lokale isolatie aanpak uit. De aanpak richt zich op woningen met een slecht energielabel (DEFG) en een gemiddeld lage WOZ waarde. Deze huishoudens kunnen maximaal € 1.000 korting ontvangen als ze één of meer isolatiemaatregelen uitvoeren. Huishoudens met een laaginkomen in een koopwoning kunnen maximaal € 2.500 korting krijgen op het uitvoeren van één of meer isolatiemaatregelen. Eind van 2025 stond het aantal geïsoleerde woningen op 71.

Aanpak Energiearmoede

Sinds 2022 we aan energiebesparing en het tegengaan van energiearmoede via de aanpak energiearmoede. De aanpak bestaat onder andere uit het inzetten van energiecoaches, en het inzetten van een klusteam voor mensen die hulp kunnen gebruiken bij uitvoering van kleine maatregelen, de zogenaamde energiefixers. In 2025 ondersteunden we huishoudens met gedragstips en of kleine maatregelen waarvan 415 fixbezoeken van energiefixers en 129 afspraken met energiecoaches.

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 ondersteund bij het verduurzamen van gebouwen en lokale energie opwek. In 2025 zijn circa 230 huishoudens bereikt en hebben circa 20 huishoudens maatregelen getroffen. Ook zijn er ca. 115 zonnepanelen op de doopsgezinde kerk geïnstalleerd.

Warmtetransitie

In 2025 is de Taskforce energietransitie regio Greenport Aalsmeer opgericht. Deze ambtelijke en bestuurlijke samenwerking van Provincie Noord-Holland, Aalsmeer, Amstelveen,

Haarlemmermeer, Uithoorn, Greenport Aalsmeer en Servicepunt Duurzame Energie Noord-Holland richt zich op de energie- en warmtetransitie van de glastuinbouw en gebouwde omgeving.

Duurzame Mobiliteit

Het verduurzamen van de mobiliteit is een flinke opgave. In het najaar van 2024 is een pilot verlengd laden opgestart met kabelgoten. De 10 plekken die beschikbaar waren, zijn allemaal ingevuld. In het najaar van 2025 is de pilot geëvalueerd. Uit deze evaluatie bleek dat de pilot een succes was. Vervolgens is in februari 2026 voorgesteld het verlengd privaat laden door middel van kabelgoten voor 2026 en 2027 breed te gaan uitrollen. Hierbij wordt gebruikers ook een mogelijkheid geboden om hun elektrisch voertuig op te laden met een kabelmat. In 2025 zijn er 12 openbare laadpalen in Aalsmeer bijgeplaatst. Alle laadinfra is uitgerust met slim laden, wat belangrijk is 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 zijn onderzocht door Greenport Aalsmeer en Royal Flora Holland. NorthC en Royal Flora Holland zijn in gesprek over vervolgstappen.

In programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen zijn we onder Overige toelichting ingegaan op de gevolgen die we op ons af zien komen als gevolg van de netcongestie en hoe we hierop anticiperen.

d. Overige klimaat gerelateerde beleidsmaatregelen

In 2025 is een subsidie verleend voor het Repair Cafe om Aalsmeer meer circulair te maken. In het voorjaar zijn de energieactiedagen Kudelstaart uitgevoerd. Inwoners konden laagdrempelig terecht bij energiecoaches en ambtenaren met hun vragen over woningverduurzaming, energiebesparing en natuurlijk alle lopende gemeentelijke acties en subsidies. In september is de campagne 'Isoleren en energie besparen' uitgevoerd. Met berichtgeving en interviews in lokale media, en een buitenreclame en sociale media campagne. In november ondersteunden we de Duurzame Huizen Route, o.a. tijdens de nationale Klimaatweek, waarbij inwoners elkaar informeren en inspireren over het verduurzamen van woningen. In heel 2025 konden inwoners voor tips en advies terecht bij het energiespreekuur van de Klimaatburgemeester in de bibliotheek (Aalsmeer).

Waar staan we nu?

De meest recente cijfers uit de Klimaatmonitor zijn opgenomen in de programmabegroting 2026. Over het algemeen lopen deze 1 à 2 jaar achter. Dit betreft de autonome ontwikkeling inclusief de invloed van gemeentelijk beleid. 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.

	B2025	R2025	Toelichting
A. Circulaire economie	PM	PM	Maatregelen inzake circulaire economie maken ook onderdeel uit van de uitvoering van taken die we al doen. Denk aan maatregelen volgend uit het Van afval- naar grondstofbeleid. Deze zijn niet apart inzichtelijk te maken. Ook personele kosten worden niet inzichtelijk gemaakt. In 2025 hebben we gewerkt aan de uitvoeringsagenda duurzaamheid. Onderdeel van de uitvoeringsagenda zijn voorstellen voor circulaire economie vanuit de nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid. Bij de volgende jaarrekening wordt getracht deze uitgaven beter inzichtelijk te krijgen.
B. Biodiversiteit	PM	PM	Maatregelen inzake biodiversiteit maken ook onderdeel uit van de uitvoering van taken die we al doen. Denk aan het duurzaam maaibeeld. Deze zijn niet apart inzichtelijk te maken. Ook personele kosten worden niet inzichtelijk gemaakt. In 2025 hebben we gewerkt aan de uitvoeringsagenda duurzaamheid. Onderdeel van deze uitvoeringsagenda zijn voorstellen voor biodiversiteit vanuit de nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid.
C. Klimaatadaptatie			
Plan klimaatadaptatie	40.900	4.814	
Dekking uit reserve klimaatadaptatie	-40.000	-4.814	
D. Energietransitie			
Uitvoering energiebeleid *	55.700	55.750	
Personele kosten energietransitie	672.000	348.653	
Dekking uit CDOKE middelen	-672.000	-348.653	
E. Overige klimaatgerelateerde uitgaven			
Duurzaamheidsbudget *	167.500	142.001	* realisatie betreft zowel de uitgaven energiebeleid als duurzaamheidsbeleid
F. Nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid			
	24.000	24.000	Er is geen bestedingsplan van de nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid. In 2025 is het Masterplan Energie en de uitvoeringsagenda duurzaamheid opgesteld. Onderdeel van de uitvoeringsagenda's zijn voorstellen voor de nog toe te delen budgetten klimaat en duurzaamheid.
Totaal budget klimaat en duurzaamheid	248.100	221.751	

Gemeente Aalsmeer

	B2025	R2025	Toelichting
Bestemmingsreserves			
Duurzaamheidsfonds: stand 31 december 2025	137.000	123.000	zie voor toelichting 'Balans'
Reserve klimaatadaptatie	145.000	139.000	Ídem
Totaal bestemmingsreserves	282.000	262.000	

	B2025	R2025	Toelichting
Uitvoering van de verordening duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds door SVn:			
resterende middelen per 31 december 2025			
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	347.000	354.000	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	251.000	
Totaal uit te zetten leningen	596.000	605.000	

3.9 Wet Open Overheid

Inleiding

Deze openbaarheidsparaagraaf 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 besteedt aan het opdoen van kennis en vaardigheden, onder meer door het organiseren van workshops en het geven van trainingen.

In deze paragraaf wordt verder 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 2025 heeft de AA-organisatie 81 Woo-verzoeken behandeld. Dat zijn er in absolute aantallen iets minder dan in 2024. De verzoeken blijven wel toenemen in omvang en complexiteit. Van de 81 Woo-verzoeken hadden er 33 betrekking op Aalsmeer. In 2026 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. 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 geeft Aalsmeer 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. Vanuit verschillende afdelingen is er in 2025 samengewerkt 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 2025 is het implementeren van de selectielijst e-mailarchivering verder uitgewerkt. Deze is inmiddels per januari 2026 ingevoerd. 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 2025 verordening (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 13 november 2025 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 2025				Rekening 2025			Saldo
Programma	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
01 Sociaal domein	-31.300	-27.884	42.482	8.536	-33.946	41.615	8.666	-32.948	998
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.738	-6.370	10.305	3.016	-7.289	9.853	2.974	-6.879	410
03 Economie en duurzaamheid	-6	591	821	1.219	398	759	945	187	-211
04 Openbare ruimte	-10.201	-11.349	22.377	10.717	-11.660	22.510	10.728	-11.781	-121
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.839	-1.598	24.800	24.827	27	19.662	18.230	-1.432	-1.460
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-6.710	-7.216	10.113	1.034	-9.078	10.096	1.176	-8.919	159
07 Overhead	-11.730	-10.153	10.096	0	-10.096	9.996	2	-9.993	102
08 Algemene dekkingsmiddelen	77.390	68.032	963	84.178	83.216	2.168	84.242	82.074	-1.142
Totaal saldo van baten en lasten	9.865	4.053	121.955	133.527	11.572	116.657	126.964	10.308	-1.264
Reservemutatie	-2.008	-2.646	14.791	8.561	-6.231	16.123	7.515	-8.608	-2.377
Resultaat	7.857	1.406	136.747	142.088	5.341	132.780	134.480	1.700	-3.641

Toelichting verschillen

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 2025 is aan vennootschapsbelasting € 13.697 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 2025 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 2025 € 246.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens 2025			
bedragen x € 1	O. van Kolck	O.F. Matheijssen	S. Vellenga
Functiegegevens	Griffier	wnd. Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2025	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	155.349	N.v.t.	157.644
Beloningen betaalbaar op termijn	20.579	N.v.t.	23.257
<i>Subtotaal</i>	175.928	N.v.t.	180.901
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	N.v.t.	246.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	175.928	N.v.t.	180.901
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 2024			
bedragen x € 1	O. van Kolck	O.F. Matheijssen	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
<i>Beloningen betaalbaar op termijn</i>	19.062	14.688	23.345
<i>Subtotaal</i>	124.837	118.227	175.585
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	212.289	233.000
Bezoldiging 2024	124.837	118.227	175.585

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	H.R.E. Hofland
Functiegegevens	Interim Griffier
Kalenderjaar	2025
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	7/1 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
Omvang van het dienstverband in uren in het kalenderjaar	1596
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 235
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 345.600
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 207.480
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 207.480
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	207.480
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

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.

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 materiële omvang is. Voor de materiële omvang zijn we uitgegaan van de norm van € 40.000 uit de financiële 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 grondexploitaties, verkoop van eigendommen, implementatiekosten van projecten en de mutaties op de reserves, laatste alleen als 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. 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 een onvoorwaardelijke einddatum. In 2025 vormden ook de kosten voor de Tweede Kamer verkiezingen een incidentele post vanwege de val van het kabinet.

In de aanbestedingsbrief is het structureel saldo gepresenteerd conform het door de commissie aanbevolen model in haar notitie over dit onderwerp. Daaruit blijkt dat de jaarstukken 2025 met een structureel saldo zijn afgesloten.

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	5.908	5.903
SPUK Opvang Oekraïne	4.972	4.940
SPUK Gala: samenkracht en burgerparticipatie	151	127
SPUK Gala: volksgezondheid	174	176
SPUK Inburgering	340	392
Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	180	180
Pilot inschrijving BRP niet ingezetene	91	87
02 Onderwijs en ontplooiing	1.571	1.488
SPUK sport	389	415
SPUK Gala: sportbeleid en activeringen	198	187
SPUK OAB	578	454
SPUK covid vertragingen	138	124
SPUK bibliotheek	267	307
03 Economie en duurzaamheid	0	0
Geen		
04 Openbare ruimte	726	363

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
SPUK NIP	0	0
SPUK CDOKE	641	349
SPUK energiearmoede	85	14
05 Ruimtelijke ontwikkeling	5.693	5.730
Facilitaire projecten balansmutaties	1.114	230
Resultaat facilitaire projecten	166	522
Grondexploitaties, lasten	4.182	3.706
<i>Grondexploitaties, resultaat negatief</i>	232	8
Storting voorziening Greenpark BV	0	1.263
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	176	175
Verkiezingen Tweede Kamer	176	175
07 Overhead	0	0
Geen		
08 Algemene dekkingsmiddelen	0	0
Geen		
Totaal incidentele lasten voor bestemming	14.074	13.658
Incidentele toevoegingen aan reserves	8.269	15.377
Totaal incidentele lasten na bestemming	22.343	29.035

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	6.285	6.290
SPUK Opvang Oekraïne	5.239	5.264
SPUK Gala: samenkracht en burgerparticipatie	151	127
SPUK Gala: volksgezondheid	174	176
SPUK Inburgering	398	392
Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	231	244
Pilot inschrijving BRP niet ingezetene	91	87
02 Onderwijs en ontplooiing	1.521	1.483
SPUK sport	389	415
SPUK Gala: sportbeleid en activeringen	198	187
SPUK OAB	528	457
SPUK covid vertragingen	138	124
SPUK bibliotheek	267	300
03 Economie en duurzaamheid	0	0
Geen		
04 Openbare ruimte	726	363
SPUK NIP		
SPUK CDOKE	641	349

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
SPUK energiearmoede	85	14
05 Ruimtelijke ontwikkeling	9.083	9.822
Facilitaire projecten	1.114	230
Resultaat facilitaire projecten	464	301
Verkoop gronden/gebouwen	590	648
Grondexploitaties baten totaal	-972	-1.524
Grondexploitaties balansmutatie (verschil baten en lasten)	5.154	5.230
Grondexploitaties, resultaat positief	2.734	4.937
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	0	0
Geen		
07 Overhead	0	0
Geen		
08 Algemene dekkingsmiddelen	0	0
Geen		
Totaal incidentele baten voor bestemming	17.614	17.957
Incidentele onttrekkingen aan reserves	-1.442	3.769
Totaal incidentele baten na bestemming	16.172	21.726

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 2025 verordening (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 13 november 2025 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.

Vorbereidingskosten 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.

Investerings 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.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings 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	
<i>Bedrijfsgebouwen</i>	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semi-permanent	max. 20
2e speellokaal semi-permanent	max. 20
Onderwijskundige vernieuwingen	max. 40

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25
Dakranden/gevelplaten	max. 20
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
<i>Grond, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Aanlegsteigers	15
Kunstgrasmat toplaag	8
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering, vrijval riolering en bouwkundige delen gemalen *)	50
Riolering, elektromechanische installaties *)	15
Schoolpleinen	30
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer en begraafplaats	7
Graafmachines	10
Diverse materiaal begraafplaats	10
Losse inventaris	10
Persluchtcompressor	10
Hefbrug	20
<i>Vervoersmiddelen</i>	
Boot & aanhanger	20
Motor van de boot	7
Personenauto	5
Bedrijfsauto	7
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8
<i>Overige materiële vaste activa</i>	
Losse inventaris	10
1e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
Maatschappelijk nut	
<i>Grond, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
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.

Vorraden

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 2025: 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	31dec2025	31dec2024
Immateriële vaste activa	179	347
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	332
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	179	15
Materiële vaste activa	103.510	98.506
Investerings met een economisch nut	42.142	44.079
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding vd kosten heffing kan worden geheven	15.097	14.732
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	46.270	39.694
Financiële vaste activa	6.376	5.166
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.950	1.901
Overige langlopende leningen	3.301	3.264
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	1.125	0
Totaal Vaste Activa	110.065	104.018
Voorraden	8.473	2.680
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	8.473	2.680
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	28.208	30.091
Vorderingen op openbare lichamen	178	133
Rekening courant verhouding met het Rijk	25.020	27.074
Overige vorderingen (niet-overheid)	3.011	2.884
Liquide middelen	41	67
Liquide middelen (kas, banksaldi)	41	67
Overlopende activa	28.562	28.392
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	7.980	3.790
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende jaren komen	20.582	24.603
Totaal Vlottende Activa	65.284	61.230
TOTAAL ACTIVA	175.349	165.248

bedrag x € 1.000

PASSIVA	31dec2025	31dec2024
Eigen vermogen	106.040	95.732
Algemene Reserve	38.339	28.491
Bestemmingsreserves	66.002	59.385
Resultaat	1.700	7.857
Voorzieningen	16.009	10.828
Voorzieningen	16.009	10.828
 Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	 28.126	 35.904
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	19.000	26.500
Onderhandse leningen van provincies	9.000	9.333
Waarborgsommen	126	71
Totaal Vaste passiva	150.174	142.465
 Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	 9.968	 6.229
Overige schulden	9.968	6.229
Overige kasgeldleningen	0	0
Overlopende passiva	15.206	16.555
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	5.638	6.549
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend jaar tot betaling komen	8.177	8.931
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.390	1.075
Totaal Vlottende Passiva	25.174	22.784
TOTAAL PASSIVA	175.349	165.248

Borg- en garantstellingen

Per 31 december 2025 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 105 miljoen. Het betreft met name de garantstelling die voortvloeit uit leningen van de Nationale hypotheekgarantie, woningbouwverenigingen en andere gelieerde partijen. Zie voor een specificatie het hoofdstuk "Niet uit de balans blijvende verplichtingen".

Presentatie balans

In 2025 is de presentatie van de balans aangepast vanwege een actualisatie van het "informatie voor derden" (IV3 model). De gemeente heeft ervoor gekozen de balansindeling in de jaarrekening te laten aansluiten op deze gewijzigde IV3 systematiek. Dit heeft geleid tot een aangepaste rubricering en in enkele gevallen een gewijzigde benaming van balansposten. Gelijktijdig zijn rubriceringscorrecties doorgevoerd (onder materialiteit maar wel boven rapporteringstolerantie dus voor deze gevallen expliciet toegelicht).

Het navolgende overzicht geeft inzicht in de balansposten waarop deze wijzigingen betrekking hebben. De wijzigingen hebben geen invloed op het resultaat.

ACTIVA	31dec2024 wordt	31dec2024 was	VERSCHIL
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	29.958	29.958	0
Rekening courant verhouding met het Rijk	27.074	0	27.074
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	27.074	-27.074
Overige vorderingen (niet-overheid)	2.884	0	2.884
Overige vorderingen	0	2.884	-2.884
Liquide middelen	67	67	0
Liquide middelen (kas, banksaldi)	67	0	67
Kas- en banksaldi	0	67	-67
Overlopende activa	28.392	28.459	-66
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	3.790		3.790
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	3.790	-3.790
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende jaren komen	24.603	24.669	-66
TOTAAL MUTATIES ACTIVA	58.417	58.483	-66
PASSIVA	31dec2024 wordt	31dec2024 was	VERSCHIL
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	35.833	35.833	0
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.500	35.833	9.333
Onderhandse leningen van provincies	9.333		-9.333
Overlopende passiva	16.555	16.621	66
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	6.549	0	-6.549
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	6.549	6.549
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend jaar tot betaling komen	8.931	0	-8.931
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	0	8.929	8.929
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.075	1.143	68
TOTAAL MUTATIES PASSIVA	16.555	16.621	66
TOTAAL MUTATIES BALANS	41.862	41.862	-

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

De post immateriële vaste activa volgens de balans:

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	332
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	179	15
Immateriële vaste activa	179	347

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het verslagjaar 2025:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Herrubri- cering	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	332	0	-383	0	-51	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	15	164	0	0	0	179
Immateriële vaste activa	347	164	-383	0	-51	179

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 per 1 januari 2025 van € 332.000 betreft de voorbereidingskosten voor het project Bilderdammerweg 6-30. In 2025 is de grondexploitatie Bilderdammerweg 6-30 vastgesteld als Bouwgrond In Exploitatie (BIE) en onder de Voorraden verantwoord. Per 31 december 2025 zijn er geen grondexploitaties in voorbereiding.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

De kosten van € 164.000 betreffen hoofdzakelijk het plaatsen van de bluswatervoorzieningen door het waterleidingbedrijf (PWN).

Materiële vaste activa

Totaaloverzicht materiële vaste activa zoals vermeld in de balans en verdeeld naar BBV-categorie

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Investerings met een economisch nut	42.142	44.079
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding vd kosten heffing kan worden geheven	15.097	14.732
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	46.270	39.694
Materiële vaste activa	103.510	98.506

Materiële vaste activa verdeeld naar soort investering

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Gronden en terreinen	3.496	3.496
Bedrijfsgebouwen	34.550	36.049
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	63.309	56.763
Vervoermiddelen	102	13
Machines, apparaten en installaties	1.180	944
Overig	873	1.241
Materiële vaste activa	103.510	98.506

Materiële vaste activa - investeringen met een economisch nut verdeeld naar soort investering

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Duurzame vermindering	Bijdragen derden	Boekwaarde 31 december
Gronden en terreinen	3.496	0	0	0	0	0	3.496
Bedrijfsgebouwen	35.896	1.378	0	1.691	1.099	61	34.422
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.527	83	0	288	0	19	2.302
Vervoermiddelen	13	102	0	13	0	0	102
Machines, apparaten en installaties	928	169	0	98	0	0	999
Overige materiële vaste activa	1.220	0	0	207	0	158	855
Investerings met een economisch nut	44.079	1.732	0	2.297	1.099	238	42.176

In 2025 zijn de materiële vaste activa met economisch nut per saldo met € 1,903 miljoen afgenomen, van € 44,079 miljoen naar € 42,176 miljoen. Gedurende het jaar is voor € 1,732 miljoen geïnvesteerd is er voor € 2,297 miljoen afgeschreven. Daarnaast is in totaal € 1,099 miljoen afgewaardeerd en is er € 238.000 aan bijdragen van derden ontvangen.

Hieronder worden de grootste posten toegelicht.

Bedrijfsgebouwen: investeringen

Binnen de categorie bedrijfsgebouwen is sprake van diverse investeringen, voornamelijk gericht op nieuwbouw, renovatie en aanpassingen aan bestaande panden. De belangrijkste projecten zijn:

- Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek: € 437.000
- Verbouwing Oosteinderweg 247A (Bloemenlust): € 202.000
- Aanpassingen gemeentehuis Raadskelder: € 368.000
- Renovatie Bloemenlust dak en schil: € 180.000

Bedrijfsgebouwen: afwaarderingen wegens duurzame waardevermindering

- Fort Kudelstaart: in 2025 is de boekwaarde van het Fort Kudelstaart afgewaardeerd voor € 849.000. Eind januari 2026 is het definitieve taxatierapport ontvangen van Fort Kudelstaart. De huidige marktwaarde is lager getaxeerd dan de boekwaarde van het Fort op 31 december 2025 van € 929.000 (aankoop en renovatie). Het Fort heeft volgens de BBV-regels een economisch nut met een bedrijfseconomische functie. Daarom moet het meteen worden afgewaardeerd als de boekwaarde hoger is dan de opbrengstwaarde. Dit betekent een afwaardering van € 849.000 in 2025. Op de nieuwe boekwaarde wordt gedurende de resterende gebruiksduur afgeschreven. De auditcommissie is over deze afwaardering geïnformeerd op 14 januari jl.
- Brandweerkazerne: Op 25 maart 2025 heeft de raad het definitieve besluit genomen over de nieuwbouw van de kazerne. De huidige kazerne, in gemeentelijk bezit, blijft in gebruik tot het moment dat de nieuwe kazerne wordt opgeleverd. In de programmabegroting 2026 is de afwaardering van de boekwaarde doorgeschoven van 2027 naar 2028, conform het geactualiseerde moment van verwachte ingebruikname van de nieuwe kazerne. Omdat er sprake is van een zogenaamde 'schattingwijziging', moet volgens het BBV, de boekwaarde echter versneld worden afgeschreven gedurende de resterende gebruiksduur. Dat betekent dat de restant boekwaarde van de kazerne niet in één keer in 2028, maar in drie stappen (2025, 2026 en 2027) wordt afgeboekt. Dat resulteert in een extra last van € 250.000 in de jaarstukken 2025. De auditcommissie is hierover geïnformeerd op 14 januari jl.

Vervoermiddelen

In 2025 is er totaal € 102.000 geïnvesteerd in nieuwe voertuigen voor de toezicht-, riool- en groentaken.

Machines, apparaten en installaties

De grootste post van de investeringen betreft de noodstroomvoorziening gemeentehuis voor € 151.700.

Overige materiële vaste activa

Deze boekwaarde gaat met € 158.000 omlaag door de verkoop (bijdragen derden) van de Molenvlietweg 22.

Materiële vaste activa - investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven verdeeld naar soort investering

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31 december
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.542	1.174	0	479	500	14.737
Bedrijfsgebouwen	153	0	0	25	0	127

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31 december
Machines, apparaten en installaties	16	175	0	10	0	181
Overige materiële vaste activa	21	0	0	3	0	18
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	14.732	1.348	0	518	500	15.063

In 2025 zijn de materiële vaste activa waarvoor een heffing kan worden geheven per saldo met € 331.000 toegenomen, van € 14,732 miljoen naar € 15,063 miljoen. Gedurende het jaar is voor € 1,348 miljoen geïnvesteerd, is € 518.000 afgeschreven en is er € 500.000 uit de spaarvoorziening riolering ontvangen (bijdragen van derden). Er vonden geen desinvesteringen plaats.

Hieronder worden de grootste posten toegelicht.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

In 2025 is in totaal € 1,174 miljoen geïnvesteerd in riolering en gemalen. Op de vervangingsinvesteringen in riolering is een bijdrage uit de spaarvoorziening riolering van € 500.000 in mindering gebracht.

Machines, apparaten en installaties

In 2025 is er geïnvesteerd in de aanschaf van een elektrische shovel en een grafdelfmachine voor de begraafplaats: € 175.000.

Materiële vaste activa - investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut verdeeld naar soort investering

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31 december
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	39.694	11.013	0	1.151	3.286	46.270
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	39.694	11.013	0	1.151	3.286	46.270

In 2025 zijn de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut per saldo met € 6,6 miljoen toegenomen, van € 39,694 miljoen naar € 46,270 miljoen. In totaal is € 11,013 miljoen geïnvesteerd en is € 1,151 miljoen afgeschreven. Daarnaast is € 3,286 miljoen aan subsidies ontvangen (bijdragen van derden). Gedurende het jaar vonden geen desinvesteringen plaats.

Hieronder worden de grootste posten toegelicht.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Het merendeel van de investeringen betreffen de projecten binnen het Meerjarenprojectplan Buitenruimte (MMP), voor een bedrag van € 10,799 miljoen. Op deze investeringen ontvingen we € 3,245 miljoen aan projectsubsidies (bijdragen derden). Een toelichting op het MMP is opgenomen in bijlage 9.3 van deze jaarstukken.

Materiële vaste activa: lopende kredieten (bij jaarrekening afsluiten of doorschuiven)

Groep investering (x € 1.000)	Omschrijving activum	Totaal budget tm 2025	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven en inkomsten 2025	Restant eind 2025	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
MV 4.2 onderwijshuisvesting	IKC Oosteindedriehoek (grond)	860	0	0	860	860	nee
MV 4.2 onderwijshuisvesting	Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	892	82	437	374	374	nee
MV 4.2 onderwijshuisvesting	Vervangende nieuwbouw Jozefschool	2.499	2.447	6	46	0	Ja
MV 5.2 sport	Brandscheiding sporthal Bloemhof	45	36	0	8	0	Ja
MV 5.2 sport	Handbalveld naast RKDES	85	0	0	85	85	nee
MV 5.2 sport	Kunstgras FC Aalsmeer veld 2	63	0	22	41	41	nee
MV 5.2 sport	Kunstgras FC Aalsmeer veld 3	63	0	22	41	41	nee
MV 5.2 sport	Kunstgras RKDES hoofdveld	63	0	22	41	41	nee
MV 5.2 sport	Kunstgras RKDES veld 2	63	0	0	63	63	nee
MV 5.2 sport	LED verlichting sportverenigingen	115	69	-2	47	0	Ja
MV 5.2 sport	Nieuwbouw Waterlelie, gebouw, terr. & v. inricht.	771	0	85	686	686	nee
MV 5.2 sport	Nieuwbouw Waterlelie, installaties	477	0	0	477	477	nee
MV 5.2 sport	Nieuwbouw Waterlelie, inventaris	28	0	0	28	28	nee
MV 5.2 sport	Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3	83	32	0	51	0	Ja
MV 5.2 sport	Verduurzamen Proosdijhal	144	119	0	26	0	Ja
P2 Investerings Onderwijs en ontpleoing		6.249	2.785	591	2.873	2.694	
Bedrijfsmiddelen	Auto toezichthouder Groen WB	35	0	34	1	0	Ja
Bedrijfsmiddelen	Auto toezichthouder infrabeheer CBT	35	0	34	1	0	Ja
Bedrijfsmiddelen	Auto toezichthouder Riool CBT	35	0	34	1	0	Ja
Bedrijfsmiddelen	Elektrische shovel begraafplaats	77	0	77	0	0	Ja
Bedrijfsmiddelen	Grafelfmachine begraafplaats	98	0	98	0	0	Ja
Facilitaire projecten	Inrichting buitenruimte De Tuinen	202	202	0	0	0	nee
Facilitaire projecten	Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	133	133	-133	133	0	nee
Facilitaire projecten	Inrichting Buitenruimte Zuiderkerk	0	0	130	-130	0	ja
MPP 2.1 kunstwerken	MPP 2.1 kunstwerken	5.308	3.727	1.279	302	302	nee
MPP 2.1 wegen 25 jaar	MPP 2.1 wegen 25 jaar	2.511	1.483	1.001	27	27	nee
MPP 2.1 wegen 50 jaar	MPP 2.1 wegen 50 jaar	13.599	7.936	4.832	831	831	nee
MPP 5.7 groen	MPP 5.7 groen	312	63	143	107	107	nee
	Groen Waterfront plan- en uitvoeringsfase	1.976	1.806	90	80	80	nee
MPP 5.7 spelen	MPP 5.7 spelen	398	7	241	151	151	nee
MPP 5.7 water	MPP 5.7 water	556	414	55	87	87	nee
MPP 7.2 riolering	MPP 7.2 riolering	3.333	1.712	548	1.072	1.072	nee
Overige investeringen	Machinepark	215	115	82	18	18	nee
Overige investeringen	P20214 VVA-terrein recreatieterrein	2.101	2.012	8	81	81	nee
Overige investeringen	Pxxx Aanleg ongestoorde Logistieke Verbinding OLV	58	58	0	0	0	ja
Rioolgemaal	Rioolgemaal	466	0	125	341	341	nee
P4 Investerings Openbare ruimte		31.448	19.668	8.677	3.102	3.096	
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aankoop strategisch vastgoed	5.000	0	0	5.000	5.000	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer	34	34	0	0	0	ja
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	JP Thijsselaan 15A, huisvesting toezichthouders	230	160	0	70	0	Ja
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Noodstroomvoorziening Gemeentehuis	280	0	152	128	128	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Renovatie bloemenlust dak en schil	2.529	0	138	2.391	2.391	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust	1.400	615	202	583	583	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen rendabel	Renovatie Bloemenlust Bloemenburo	600	0	0	600	600	nee
Overige investeringen	aanleg autosloopterein Molenvliet	385	543	-158	0	0	Ja
P5 Investerings Ruimtelijke ontwikkeling		10.458	1.352	334	8.772	8.702	
Overige investeringen	Aanschaf apparatuur weerbaarheid	50	0	17	33	0	nee
P6 Investerings Bestuur, bevolking en veiligheid		50	0	17	33	0	
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aanpassingen balies gemeentehuis	36	0	0	36	36	nee

Groep investering (x € 1.000)	Omschrijving activum	Totaal budget tm 2025	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven en inkomsten 2025	Restant eind 2025	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aanpassingen gemeentehuis kantoren 1e verdieping	250	120	82	48	48	nee
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	Aanpassingen gemeentehuis Raadskelder	675	1	368	306	306	nee
P7 Investerings Overhead		960	120	450	390	390	
Totaal rapport		49.165	23.926	10.069	15.170	14.883	

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 2025 nog nader toegelicht.

KindCentrum Oosteindedriehoek

De realisatie van het (integraal)kindcentrum is afhankelijk van de planning van de ontwikkelaar voor het bouwrijp maken van de laatste fase in buurt 1. Hierdoor kan de grondlevering op zijn vroegst in september 2026 plaatsvinden. Het hiervoor opgenomen budget voor de grondaankoop wordt daarom doorgeschoven naar 2026. Ook het voorbereidingskrediet van € 374.000 dient doorgeschoven te worden naar 2026. Het raadsvoorstel voor zowel het uitvoeringskrediet voor de bouw van het kindcentrum als het krediet voor de grondaankoop wordt in mei 2026 ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd.

Uitbreiding Jozefschool

De vervangende nieuwbouw van de Jozefschool is in 2025 succesvol afgerond. Het project is binnen de gestelde planning gerealiseerd en afgesloten met een financieel voordeel van € 46.000 ten opzichte van het beschikbare krediet.

Handbalveld naast RKDES

De vervanging van het handbalveld is meegenomen in dezelfde offerte als de geplande vervanging van de kunstgrasvoetbalvelden van RKDES begin 2026. Door deze werkzaamheden gezamenlijk in te kopen ontstaan mogelijke schaal- en inkoopvoordelen en kan de uitvoering efficiënter worden gepland.

LED verlichting sportverenigingen

Alle gemeentelijke sportaccommodaties zijn inmiddels volledig voorzien van LED-verlichting, waarbij conventionele verlichting is vervangen door energiezuinige LED-armaturen. Hiermee is een belangrijke stap gezet in verduurzaming en kostenbeheersing. Door de inzet van de BOSA-subsidie en een aanvullende provinciale subsidie Noord-Holland, aangevraagd door de sportverenigingen, is deel van de investeringskosten gedekt.

Nieuwbouw Waterlelie

Naar aanleiding van het raadsbesluit van 12 december 2024 is de raming van het beschikbaar gestelde krediet op basis van een eerste grove inschatting over de jaarschijven verdeeld. In 2025 zijn de voorbereidingen voor de nieuwbouw gestart. De realisatie is voorzien in 2027 en 2028. De sloop van het oude zwembad en afwerken/ herinrichting terrein loopt tot in 1e kwartaal van 2029. Een meer uitgebreide projectrapportage van de nieuwbouw van het zwembad is opgenomen in bijlage 9.4 van deze jaarstukken. In 2026 passen we de fasering van het krediet aan op de planning die volgt uit de aanbesteding.

Sportcomplex Calslagen: vervangen grasveld 3

De werkzaamheden zijn inmiddels volledig uitgevoerd en ESA heeft bevestigd dat alle facturen zijn ontvangen en betaald. Hierdoor is duidelijk dat geen verdere kosten meer volgen, waardoor het investeringskrediet kan worden gesloten. Het resterende bedrag van € 51.200 kan vrijvallen.

Verduurzamen Proosdijhal

Dit project is afgerond en kan worden afgesloten.

Gemalen en drukriolering

Voor de renovatie van gemalen en drukriolering is in 2025 een krediet van € 466.000 beschikbaar gesteld. In 2025 is hiervan € 125.000 besteed. De resterende € 341.000 betreft doorlopende werkzaamheden die worden meegenomen naar 2026.

VVA-recreatieterrein

Eind 2024, is de aansluiting voor een grootverbruik elektra aangevraagd bij Liander. Toendertijd was al duidelijk dat het aanleggen van de aansluiting pas in 2026 of 2027 plaats zou vinden, zonder dat we ook daadwerkelijk elektra geleverd kunnen krijgen. In 2025 is de voorbereiding gestart. Er is nu een kans om gebruik te maken van de aansluiting van zwembad De Waterlelie. Uitvoering vindt zeer waarschijnlijk in 2026 plaats.

Aankoop Strategische gronden

In 2025 hebben zich geen geschikte objecten aangediend die passen binnen de criteria voor de aankoop. Derhalve schuift het budget door naar 2026.

JP Thijsselaan 15a, huisvesting toezichthouders

De werkzaamheden zijn afgerond en de huisvesting is gerealiseerd. Het resterende budget kan derhalve vervallen.

Renovatie bloemenlust dak en schil

De werkzaamheden zijn gestart in 2025 echter is de fasering vertraagd. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2026.

Verbouwing Oosteinderweg 247A, Bloemenlust

Deze voormalige bloemenveiling aan de Oosteinderweg is als monument aangekocht en wordt grondig gerenoveerd. De planning van het werk vindt plaats in goed overleg met de gebruikers. Dat leidt wel tot vertraging in de uitvoering. Het beschikbare budget zal daarom worden overgeheveld van 2025 naar 2026.

Aanpassingen balies gemeentehuis

Als gevolg van vertraging in het project zal de uitvoering plaatsvinden in 2026. Het budget zal worden overgeheveld naar 2026.

Aanpassing gemeentehuis kantoren 1e verdieping

De werkzaamheden zijn (bijna) afgerond. In 2026 worden de laatste werkzaamheden uitgevoerd en waarna het budget kan worden afgesloten.

Aanpassing gemeentehuis raadselder

De renovatie van de raadselder bevindt zich in de afrondende fase. Voor de financiële afwikkeling en de nazorg wordt het nog beschikbare krediet derhalve overgeheveld van 2025 naar 2026.

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2026 is voor de periode tot en met 2029 sprake van een kredietvotering van ongeveer € 91,961 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	31-12-2025	31-12-2024
Kapitaalverstreking aan deelnemingen	1.950	1.901
Kapitaalverstreking	1.950	1.901
Overige langlopende leningen	3.301	3.264
Overige langlopende leningen	3.301	3.264
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	1.125	0
Overige uitzettingen > 1 jaar	1.125	0
Financiële vaste activa	6.376	5.166

In onderstaand overzicht ziet u de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen uitgesplitst met het verloop ervan:

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.	997	48	0	0	1.046
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	45	0	0	0	45
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	9	0	0	0	9

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
Afvalsturing Friesland N.V. (Omrin)	212	0	0	0	212
Stedin	573	0	0	0	573
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.901	48	0	0	1.950

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 € 48.400 in 2025.

In onderstaand overzicht ziet u de overige langlopende leningen uitgesplitst met het verloop ervan:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
SVn Startersleningen	2.668	28	0	0	2.696
SVn Duurzaamheidslening	249	3	0	0	251
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	347	7	0	0	354
Overige langlopende leningen	3.264	37	0	0	3.301

Overige langlopende leningen

Onder overige langlopende leningen staan de bedragen 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.

De balansmutaties bij de stimuleringslening duurzaamheidsfonds, de duurzaamheidslening en de startersleningen zijn de rentebaten minus de beheerskosten die aan de SVn worden vergoed.

In onderstaand overzicht ziet u de overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer met het verloop ervan:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
Hypotheek H. Kooij Beheer B.V.	0	1.125	0	0	1.125
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	1.125	0	0	1.125

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Ten behoeve van het doortrekken van de Burgemeester Hoffscholteweg en deze aan te sluiten op de N196 diende de gemeente nog een stuk grond te verwerven. Dit heeft geresulteerd in afspraak waarbij de betrokken inwoner ook een stuk grond van de gemeente heeft kunnen kopen. Onderdeel van deze afspraak is een uitgestelde betaling op de geleverde grond voor een totaalbedrag van € 1.125.000. Aangezien deze uitgestelde betaling tot maximaal 3 jaar

duurt, is er in dit geval is geen sprake van een aflossingsschema of een rentevergoeding, waardoor deze niet kwalificeert als een langlopende lening maar als overige uitzetting. Als zekerheid voor betaling van deze transactie heeft de gemeente het recht van hypotheek gevestigd op de grond.

Vorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE).

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	14.626	9.691
Voorziening onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	-6.153	-7.011
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	8.473	2.680
Vorraden	8.473	2.680

De voorraden (incl. voorziening) zijn in 2025 met € 5,8 miljoen toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door een toename in het onderhanden werk (€ 4,9 miljoen) en een verlaging van de voorziening bouwgrondexploitatie van € 0,9 miljoen.

Na actualisatie van de grondexploitatie de Tuinen van Aalsmeer is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 5,7 miljoen op netto contante waarde. Dit is € 844.000 positiever dan het verwachte resultaat van 2024 en daarom is de verliesvoorziening voor dit bedrag verlaagd. Voor Greenpark is in 2025 de verliesvoorziening met € 14.000 verlaagd. 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	Verminde- ringen	Boekwaarde 31 december
Bilderdammerweg 6-30 (bie)	0	582	51	531
De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan (was 442)	547	191	0	738
De Tuinen van Aalsmeer	12.277	1.537	1.141	12.673
Green Park Aalsmeer	3.636	4.461	5.088	3.009
Herenweg 61 en 99 (was 443)	577	39	616	0
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplan	-7.352	1.746	-3.280	-2.326
Westeinderhage	5	-5	0	0
Onderhanden werk	9.691	8.550	3.615	14.626

De vermeerdering van € 8,6 miljoen betreft voornamelijk kosten van bouw- en woonrijp maken (€ 3,8 miljoen), inrichting buitenruimte (€ 1,8 miljoen), plankosten (€ 0,9 miljoen), aankopen grond (€ 1,6 miljoen) in de projecten Green Park Aalsmeer, De Tuinen van Aalsmeer en Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplan. Onder de vermeerderingen is ook de inbreng boekwaarde Bilderdammerweg 6-30 (€ 0,4 miljoen) opgenomen.

De vermindering van € 3,6 miljoen bestaat voor € 3,9 miljoen uit verkochte gronden en voor € 3,5 miljoen uit kostenverhaal en bijdragen. De grondverkoop betreffen de projecten Green Park Aalsmeer, Herenweg 61 en De Tuinen Aalsmeer. Het kostenverhaal betreft Green Park

Aalsmeer. Ook de winstnemingen voor Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (€ 3,3 miljoen) en Herenweg (€ 0,6 miljoen) zijn opgenomen onder de verminderingen.

bedrag x € 1.000

ACTUALISERING JAARREKENING 2025	Bouwgrond in exploitatie
Verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	2.146
Reeds genomen resultaat op deze projecten	7.464
Nog te nemen resultaat 2026 e.v.	-5.317
Onderhandenwerk ultimo 2025	14.627
Nog te genereren opbrengsten 2026 e.v.	38.945
nog te maken kosten 2026 e.v.	29.634
Nog te nemen resultaat 2026. e.v.	-5.317

De gerealiseerde kosten en opbrengsten (onderhanden werk) bedraagt € 14,6 miljoen nadelig. De geraamde nog te maken kosten bedragen € 29,6 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 38,9 miljoen. Het geraamde eindresultaat bedraagt in totaal € 5,32 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 6 januari 2026):

- Indexatie kosten algemeen: 3,0% in 2026, 3,0% in 2027 en daarna 2,5%*;
- Indexatie civiele kosten: 3,0% in 2026, 3,0 % in 2027 en daarna 2,5%*;
- Indexatie plankosten: 4,5% in 2026, 3,0% in 2027 en daarna 2,5%*;
- Opbrengstenstijging woningbouw: 6,5% in 2026, 2,5% in 2027 en daarna 2,0%**;
- Opbrengstenstijging niet-woningbouw: 3,0% in 2026, 2,0% in 2027 en daarna 2,0%.**

* Voor een eventuele periode na 2036 is 2,0% algemene kostenstijging gehanteerd.

** Voor een eventuele periode na 2036 is 0,0% algemene opbrengstenstijging gehanteerd.

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 2025 € 28,2 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo vorderingen op

openbare lichamen (1) van € 0,2 miljoen, saldo rekening courant verhouding met het Rijk (2) van € 25,0 miljoen en het saldo overige vorderingen (3) van € 3,0 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen op gemeenschappelijke regelingen	116	113
Vorderingen op gemeenten	34	19
Vorderingen op overige overheden	28	1
Vorderingen op openbare lichamen	178	133
Rekening courant verhouding met het Rijk	25.020	27.074
Rekening courant verhouding met het Rijk	25.020	27.074
Belastingdebiteuren	738	580
Overige debiteuren	1.788	1.752
Sociale dienst debiteuren	939	939
Voorziening dubieuze debiteuren	-455	-386
Overige vorderingen (niet-overheid)	3.011	2.884
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	28.208	30.091

Rekening courant verhouding met het Rijk

Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor hoeft de Nederlandse staat minder geld te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld. Het drempelbedrag voor 2025 (2% van het begrotingstotaal) bedraagt € 2,145 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. Uit de gegevens blijkt dat in 2025 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden bedragen	257	194	255	194
Drempelbedrag	2.145	2.145	2.145	2.145
Ruimte onder drempelbedrag	1.888	1.951	1.890	1.951
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Overige vorderingen

Het saldo overige vorderingen (3) bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren en bedraagt € 3,0 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 1 januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31 december
Dubieuze debiteuren	151	42	0	0	194
Dubieuze debiteuren belastingen	79	36	0	30	85
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	156	20	0	0	176
Debiteuren	386	98	0	30	455

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
BNG Bank	32	39
Rabobank	1	0
Kas	7	27
Kruisposten	2	1
Liquide middelen	41	67

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk met specifiek bestedingsdoel	5.511	696
Nog te ontvangen bijdragen van provincies met specifiek bestedingsdoel	2.330	2.367
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden met specifiek bestedingsdoel	139	727
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	7.980	3.790
BTW/BCF/VPB	13.203	13.668
Te verhalen bedragen	5.447	8.656
Te verhalen kosten facilitaire projecten	1.257	1.411
Vooruitbetaalde kosten	539	660
Overige overlopende activa	135	208
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende jaren komen	20.582	24.603
Overlopende activa	28.562	28.392

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen van € 28,6 miljoen. Hiervan betreft € 8,0 miljoen van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen.

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn ten opzichte van 2024 met € 4,2 miljoen gestegen. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
B2 Toeslagenproblematiek	242	243	242	243
C62 Kwijtschelding schulden gem belastingen KOT	5		1	3
G12 Kwijtschelding schulden SZW KOT	2	1	2	1
H4 Stimulering Sport	99		98	0
M16 Bekostigen opvang Oekraïners	349	-10	339	0
M16 SPUK Bekostigen opvang Oekraïners 2025		5.264		5.264
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	696	5.498	683	5.512
Prov. N-H Groen Kasteleinweg	3			3
Prov. N-H Groene As	37		37	0
Prov. N-H Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV)	2.327			2.327
Nog te ontvangen voorschotbedragen Provincies	2.367	0	37	2.330
VRA Fietspad Zwarteweg	106		106	0
VRA Fietspad Bilderdammerweg-Robend	621		621	0
VRA Fietspad Aalsmeerderweg Zuid		139		139
Nog te ontvangen voorschotbedragen overige overheden	727	139	727	139
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	3.790	5.638	1.447	7.980

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk

M16 voorheen A16 Bekostigen opvang Oekraïners

Er is een rijksregeling gemaakt voor compensatie van kosten die gemeenten maken voor de opvang van Oekraïners. Vanaf 1 januari 2025 bedraagt het normbedrag dat de gemeenten krijgen € 44 per gerealiseerde plek per dag. Ter ondersteuning voor de particuliere opvang krijgen gemeenten vanaf 1 januari 2025 € 48 per maand per persoon die aanspraak heeft gemaakt op een gemeentelijke tegemoetkoming. De bekostiging 2024 is afgewikkeld. Voor 2025 wordt via een eindafrekening € 5.264.000 op basis van de SiSa verantwoording 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.

H4 Stimulering Sport

In de jaarrekening 2024 was onder de overlopende activa een vordering opgenomen op het Rijk in verband met een aanvullende nabetaling voor de SPUK Sport 2023. Deze nabetaling is

in 2025 definitief vastgesteld. Het vastgestelde bedrag is in 2025 volledig door het Rijk uitbetaald, waarmee de vordering volledig is afgewikkeld.

Nog te ontvangen voorschotbedragen Provincies

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. Voor het project moet de water compensatie nog worden afgerond. Dit heeft meer tijd in beslag genomen omdat naast verrekening ook eigendommen moeten worden overgedragen. De vordering bevat het restant van de subsidie. Met de subsidieverlener is afgesproken dat de eindbeschikking van € 2,3 miljoen voor 1 mei 2026 wordt aangevraagd.

Nog te ontvangen voorschotbedragen overige overheden

Fietspad Zwarteweg

Op 29 juni 2023 is bij de Vervoerregio Amsterdam (VRA) subsidie verleend voor het Fietspad Zwarteweg € 423.000 (exclusief BTW). Hiervoor was een voorschot van € 317.000 al ontvangen. Het project was in 2024 afgerond. Bij brief van 23 mei 2025 is besloten om op basis van de prestatieverklaring het restant van de financiële bijdrage ad € 106.000 over te maken.

Fietspad Bilderdammerweg-Robend

Op 23 januari 2024 is bij de Vervoerregio Amsterdam (VRA) subsidie aangevraagd voor het realiseren van een vrijliggend twee richtingen fietspad op de Bilderdammerweg-Robend. Deze subsidie is op 21 maart 2024 verleend voor € 621.000 (exclusief BTW). Het fietspad is gerealiseerd in 2024. De eindverantwoording is 28 augustus vastgesteld en in 2025 ontvangen.

Fietspad Aalsmeerderweg Zuid

Op 20 augustus 2025 is bij de Vervoerregio Amsterdam (VRA) subsidie aangevraagd voor het realiseren van een twee richtingen fietspad in rood asfalt langs de Aalsmeerderweg tussen Middenweg en Molenvlietweg. Deze subsidie is op 10 oktober 2025 verleend voor € 278.000 (exclusief BTW). Hiervan is 50% voorschot in 2025 ontvangen. Het project is geheel in 2025 uitgevoerd.

Overig nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende jaren komen

De grootste posten die per eind 2025 onderdeel uitmaken van de te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen zijn:

BTW/BCF/VPB

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 13,2 miljoen. (BTW compensatiefonds 2025 € 12,9 miljoen en correcties op oudere jaren totaal € 0,3 miljoen)
- Te ontvangen BTW € 0 miljoen (Te ontvangen BTW 2025 € 0,6 miljoen en correcties op oudere jaren totaal € 0,1 miljoen en terug te betalen € 0,7 miljoen naar aanleiding van de

nacalculatie over de jaren 2022 tot en met 2025 waarbij blijkt dat minder BTW terugvorderbaar of compenseerbaar is dan eerder geraamd)

Te verhalen bedragen

- Te ontvangen afrekening 2025 Green Park Aalsmeer € 3,5 miljoen
- Nog op te leggen aanslagen gemeentelijke belastingen totaal € 0,9 miljoen (riool meerverbruik 2024 € 0,2 miljoen en 2025 € 0,2 miljoen en verblijfsbelasting 2025 € 0,5 miljoen)
- Leges omgevingsvergunningen € 0,3 miljoen

Te verhalen kosten facilitaire projecten € 1,3 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	694	563
Westeinderhage	117	124
Uiterweg Marinapark	28	32
Hornweg	10	0
Verhaalbare kosten	849	718
De Tuinen van Aalsmeer Zwarteweg	517	522
Aalsmeerderweg 342	17	17
Aalsmeerderweg 350-352	14	0
Bilderdammerweg 64	14	0
Nog te verhalen kosten	562	539
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	1.411	1.257

Vooruitbetaalde kosten

- Huurkosten 2026 Opvang Oekraïners € 0,3 miljoen
- Energiekosten en leefgeld 2026 Oekraïners € 0,1 miljoen

Overige overlopende activa

- Verrekenbare energiekosten vastgoed € 0,05 miljoen
- Voorschotten op uitkeringen € 0,05 miljoen

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

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Algemene Reserve	40.038	36.348
Bestemmingsreserves	66.002	59.385
Eigen vermogen	106.040	95.732

Op basis van het BBV (Besluit, Begroting en Verantwoording) is het gerealiseerd resultaat op de balans vermeld. Het voordelig saldo over 2025 bedraagt € 1,700 miljoen.

Het verloop in 2025 van de reserve wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
Algemene reserve	28.491	2.228	-7.620	0	38.339
Resultaat	7.857	1.700	7.857	0	1.700
A1. Algemene reserve	36.348	3.928	237	0	40.038
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	36.348	3.928	237	0	40.038
Dekking kapitaallasten gebouwen	5.702	449	0	442	5.709
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	5.299	98	0	168	5.229
Dekking kapitaallasten sportaccommodaties	0	0	0	0	0
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	6.720	-2	0	281	6.437
B1. Dekking kapitaallasten	17.721	544	0	891	17.375
Aanpassing gemeentehuis	305	500	450	0	355
Afschrijvingskosten zwembad	0	13.094	0	0	13.094
Duurzaamheidsfonds	137	0	14	0	123
Egalisatie Sociaal Domein	506	2.283	997	0	1.793
Handhaving eilanden Westeinderplassen	0	207	0	0	207
Herinrichting VVA-terrein	90	0	8	0	82
Kunstzinnige verfraaiing	113	187	39	0	261
Monumentenfonds	50	0	3	0	47
Natuurlijk Begraafpark	0	0	0	0	0

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	20.926	3.804	2.398	0	22.332
Programmatische aanpak funderingsherstel	0	464	0	0	464
Rentelasten	13.094	-13.094	0	0	0
Reserve Klimaatadaptatie	145	0	6	0	139
Schuilpuzzel Kudelstaart	0	300	0	0	300
Uiterweg	0	0	0	0	0
Veilig te stellen budgetten	2.546	1.813	2.466	0	1.893
Voorlopige winsten grondexploitaties	3.752	3.793	8	0	7.537
B2. Overige bestemmingsreserves	41.663	13.351	6.388	0	48.627
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	59.385	13.895	6.388	891	66.002
Eigen vermogen	95.732	17.823	6.625	891	106.040

Algemene reserves

De algemene reserve vervult een bufferfunctie. De mutaties in de algemene reserve kunnen als volgt toegelicht worden:

De bestemming van het rekeningresultaat 2024 heeft overeenkomstig besluitvorming bij jaarstukken 2024 plaatsgevonden. Over de resultaatbestemming 2025 neemt de raad bij het vaststellen van de jaarstukken 2025 een besluit.

De dotatie 2025 van € 2.228.000 volgt uit 1e begrotingswijziging 2023 betreffende de college-agenda 2022 – 2026 van 3 november 2022. De vrijval vanuit de algemene reserve bedraagt € 237.000. Dit bedrag bestaat uit het amendement commissie Luchtvaartzaken € 50.000 (raadsbesluit raad 7 november 2024) en dotatie aan reserve Kunstzinnige Verfraaiing € 187.000 ten behoeve van kunstprojecten (raadsbesluit 27 maart 2025).

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Dekking kapitaallasten

Deze reserves zijn 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 2025 zijn gedaan wordt vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte € 89.800 toegevoegd voor het Waterfront (conform voormalige systematiek, omdat deze projecten al waren gestart in 2021 en doorlopen in 2025), vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 7.700 toegevoegd en voor de aanpassing van het gemeentehuis is in 2025 € 450.000 toegevoegd vanuit de reserve aanpassing gemeentehuis. Daarnaast is aan afschrijvingslasten 2025 € 891.000 onttrokken.

Aanpassing gemeentehuis

Aan de reserve gemeentehuis is conform de begroting € 500.000 toegevoegd. En er is € 450.000 onttrokken aan deze reserve, en toegevoegd aan de reserve dekking kapitaallasten. Dit zijn de gerealiseerde uitgaven 2025 van de verbouwing.

Rentelasten en Afschrijvingskosten zwembad

Vanuit de reserve Rentelasten is in 2025 € 13,1 miljoen overgeheveld naar de reserve Afschrijvingskosten zwembad. Dit betreft een financieel technische correctie die voortvloeit uit het raadsbesluit van 12 december 2024 nieuwbouw zwembad de Waterlelie.

Duurzaamheidsfonds

Het Duurzaamheidsfonds dient als financieringsinstrument ter ondersteuning van activiteiten gericht op de verduurzaming van de gebouwde omgeving. In 2025 zijn uit deze reserve bestedingen gedaan voor het Servicepunt Energieadvies ter hoogte van € 14.000.

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.

Handhaving eilanden Westeinderplassen

Bij de 1e bestuursrapportage is besloten tot het instellen van deze reserve met als doel de lasten van het project te dekken. In 2025 is het projectbudget toegevoegd aan deze reserve met een budget van € 207.000.

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 2025 is er voor € 7.700 geïnvesteerd. Dit bedrag is overgeheveld naar de reserve Dekking kapitaallasten.

Kunstzinnige verfraaiing

De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van beeldende kunst in de openbare ruimte. Er heeft een onttrekking van € 38.000 plaatsgevonden in verband met onderhoud en restauratiewerkzaamheden bestaande kunstwerken en ontwerp en ontwikkelkosten van een nieuw kunstwerk aan de Burgemeester Kasteleinweg (N196). Conform besluitvorming van de raad is een dotatie aan de reserve gedaan van € 187.000 ten behoeve van kunstprojecten (raadsbesluit 27 maart 2025) ten laste van de Algemene reserve.

Monumentenfonds

De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidieaanvragen.

Wanneer de subsidieaanvragen hoger zijn dan € 36.000 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.

Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte

Met ingang van 2022 is de bij de begroting 2022 vastgestelde gewijzigde financieringssysteem (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.

- Toevoegingen (€ 3.804.000)

Het bovengenoemde saldo kapitaallasten bedraagt in 2025 € 738.000 en is toegevoegd aan deze reserve. Voor bovenwijkse en facilitaire projecten is € 263.000 toegevoegd. De jaarlijkse storting bedraagt € 2.803.200.

- Onttrekkingen (€ 2.398.000)

Aan de reserve is in 2025 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 2,4 miljoen ten behoeve van de beheerprojecten uit het programma buitenruimte (€ 2.308.200) en ten behoeve van Waterfront € 89.900

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.

Programmatische aanpak funderingsherstel

Bij de 1e bestuursrapportage is besloten tot het instellen van deze reserve met als doel de lasten van het project te dekken. In 2025 is het projectbudget toegevoegd aan deze reserve met een omvang van € 464.000.

Reserve klimaatadaptatie

De reserve Klimaatadaptatie is ingesteld op 4 maart 2021 ter ondersteuning van de uitvoering van de doelstellingen uit de Klimaatadaptatie agenda 2021–2026. In 2025 zijn uit deze reserve uitgaven gedaan voor de projecten Tegelwippen en de Regentonnenactie, voor een totaalbedrag van € 5.800.

Schuifpuzzel Kudelstaart

Bij de 1e bestuursrapportage is besloten tot het instellen van deze reserve met als doel de lasten van het project te dekken. In 2025 is het projectbudget toegevoegd aan deze reserve met een omvang van € 300.000.

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 2025 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden. De vereveningsbijdrage vanuit het project Uiterweg 116 Marinapark vindt waarschijnlijk in 2026 plaats.

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.

Op basis van de 2e bestuursrapportage is € 1.812.900 toegevoegd aan deze reserve, voor werkzaamheden die worden uitgevoerd in 2026 en latere jaren:

Programma	Omschrijving	Lasten (€)
1	Mantelzorgbeleid (CUP)	20.000
1	Wijkregisseur (CUP)	56.400
1	1 meting Participatie (CUP)	20.000
2	Pilot Bibliotheek Kuldestaart (CUP)	30.000
2	Boomkwekerskerkhof	35.000
2	Herijken beleid huur sportvelden (CUP)	20.000
3	Incidentele intensivering accountmanagement	30.000
4	Westenderscheg (CUP)	30.000
4	Budgetten Klimaat en Duurzaamheid	139.000
7	Restant transitiebudget	359.500
8	Onderzoek volledigheid verblijfsbelasting / toeristenbelasting	30.000
8	Septemercirculaire	1.043.000
Totaal over te hevelen bedrag naar 2026		1.812.900

En in 2025 is er € 2.466.000 onttrokken aan deze reserve voor werkzaamheden uitgevoerd in 2025. Eind 2025 staat er nog € 1.893.000 in deze reserve.

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.

In 2025 is er ruim € 4 miljoen aan voorlopige winstnemingen toegevoegd aan deze reserve. Dit betreft de projecten Herenweg 61 voor € 0,51 miljoen en Meervalstraat-Roerdomp voor € 3,28 miljoen. De onttrekking betreft het project Westeinderhage.

Voorzieningen

In onderstaand overzicht zijn de voorzieningen opgenomen zoals deze zijn opgenomen aan de passiva zijde van de balans:

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Voorzieningen	16.009	10.828
Voorzieningen	16.009	10.828

Het verloop in 2025 van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31 december
Beheer gebouwen	213	475	0	408	280
Sportaccommodaties	110	526	0	0	636
A. Egalisatievoorziening	323	1.001	0	408	916
Achterstallig onderhoud Fort Kudelstaart	0	981	0	0	981
Facilitaire projecten	1.295	241	84	0	1.452
Greenpark BV	2.170	1.263	0	0	3.433
Pensioen ex wethouders	984	1.663	0	37	2.610
Spaarverlof	33	-2	0	0	30
Wachtgeld politieke ambtsdragers	0	0	0	0	0
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	4.482	4.145	84	37	8.506
Vervanging riolering	1.929	539	500	0	1.968
C. Toekomstige vervanging via heffing	1.929	539	500	0	1.968
Afkoop onderhoud begraafplaats	671	133	0	87	718
Afvalstoffenheffing	2.030	374	71	0	2.333
Begraafplaats Aalsmeer	13	99	14	0	98
Rioolheffing	502	188	155	0	535
Uitgifte graven	879	155	0	100	935
D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.095	949	239	186	4.619

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

Beheer gebouwen en Sportaccommodaties

De gemeente beschikt over twee voorzieningen om het planmatig onderhoud van haar vastgoed te egaliseren: de voorziening Beheer gebouwen en de voorziening Sportaccommodaties. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan (MOP) wordt jaarlijks € 475.000 toegevoegd aan de voorziening Beheer gebouwen. In 2025 is een bedrag van € 408.000 ten laste gebracht van deze voorziening voor onderhoudswerkzaamheden. Voor de sportaccommodaties was er lange tijd geen actueel MOP. In het kader van de nieuwe afspraken met de ESA is het MOP recent geactualiseerd, en op basis daarvan is € 526.000 in

2025 toegevoegd aan de voorziening Sportaccommodaties. Er zijn in 2025 echter geen uitgaven ten laste gebracht van deze voorziening. Dat komt omdat de ESA dit onderhoud al enkele jaren uitvoerde zonder vergoeding van de gemeente. Er is nu een actueel MOP dat 20 jaar vooruit kijkt, en de afspraken met de ESA zijn goed verwerkt in de begroting 2026.

Achterstallig onderhoud Fort Kudelstaart

Bij Fort Kudelstaart is sprake van vastgesteld achterstallig onderhoud. De gemeente blijft, ongeacht het voornemen tot verkoop van het fort, verantwoordelijk voor het object zolang de eigendom niet is overgedragen. Conform de regels van het BBV geldt dat bij achterstallig onderhoud aan materiële vaste activa, dat niet is opgenomen in een vastgesteld en toereikend meerjarig onderhoudsplan, een verplichte voorziening moet worden gevormd. Deze verplichting bestaat onafhankelijk van eventuele besluitvorming over overdracht of verkoop van het object. Op basis van uitgevoerde inspecties en ramingen is de omvang van het achterstallig onderhoud bepaald op € 981.000. Dit bedrag is noodzakelijk om het fort in een goede staat te brengen en hangt samen met de instandhoudingsverplichting die voortvloeit uit de status van UNESCO-werelderfgoed. In lijn met de BBV-voorschriften wordt per jaarrekening 2025 een voorziening gevormd ter hoogte van € 981.000.

Facilitaire projecten

De dotaties van totaal € 241.000 betreffen de projecten Aalsmeerderweg 342 (€ 2.000), Legmeerdijk 326 (€ 38.500), Opheliahof 90A (€ 6.500), Uiterweg 116 (€ 1.000) en Westeinderhage (€ 193.000). De onttrekkingen betreffen De Tuinen Polderzoom fase 2 (€ 39.500), Hornweg 240-244 (€ 35.000), Bilderdammerweg 64 (€ 2.500), Aalsmeerderweg 350 en 352 (€ 6.000) en Aalsmeerderweg 55-57 (€ 1.000). 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 2024 was de financiële positie € 4,056 miljoen negatief. In 2025 is de financiële positie verslechterd naar € 6,972 miljoen negatief. Vanwege deze verslechtering is er € 1,263 miljoen gestort in de 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 (2025: € 122.600) plaats voor de opbouw van rechten van nog niet pensioengerechtigde wethouders. Twee oud-wethouders hebben de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. Het gespaarde bedrag van € 245.000 is ontvangen en in de voorziening gestort.

In verband met de overgang in 2028 van de pensioenen naar de ABP heeft de gemeenteraad bij de 2e bestuursrapportage 2025 ingestemd met een extra dotatie aan de voorziening van € 1.295.000. 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 2025 € 37.000 aan pensioen uitgekeerd ten laste van de 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 verlofsparpotten 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 geïndexeerd en is bijgesteld op basis van het aantal als spaarverlof geregistreerde uren bij de opmaak van de jaarstukken 2025.

Vervanging riolering

In 2025 is er in totaal voor € 539.000 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: € 300.000 voor de riolering knelpunt Hortensialaan-Mensingalaan, € 150.000 voor de riolering kadeverbetering Kudelstaartseweg en € 50.000 riolering reconstructie Bloemenbuurt. 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 2025 is € 133.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen. Vrijval van de voorziening vindt plaats conform de looptijd van de contracten voor het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats. In 2025 bedraagt de vrijval € 87.000.

Afvalstoffenheffing

In 2025 is € 71.000 aan de voorziening Afvalheffing onttrokken, en € 188.000 toegevoegd om de kostendekkendheid van de rioolheffing te egaliseren.

Begraafplaats Aalsmeer

De storting van € 99.000 betreft het positief resultaat en is grotendeels veroorzaakt door minder uitgaven aan graffundaties omdat de bestaande voorraad voldoende was en er meer onderhoud in eigen beheer is gedaan door uitbreiding van de vaste formatie.

Rioolheffing

In 2025 is € 155.000 aan de voorziening riolering onttrokken en € 188.000 toegevoegd om de kostendekkendheid van de rioolheffing te egaliseren.

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 2025 is € 155.000 ontvangen aan meerjarige

afkoopsommen. Vrijval van de voorzieningen vindt plaats conform de looptijd van de contracten voor het jaarlijks beheer van de begraafplaats. In 2025 bedraagt de vrijval € 100.000.

Vaste schulden

De onderverdeling van de in de balans opgenomen schulden met een looptijd langer dan een jaar is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	19.000	26.500
Onderhandse leningen van provincies	9.000	9.333
Onderhandse leningen	28.000	35.833
Waarborgsommen	126	71
Waarborgsommen	126	71
Financiële vaste activa	28.126	35.904

In onderstaand overzicht ziet u de onderhandse leningen uitgesplitst met het verloop ervan: De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit vier leningen bij de BNG en één lening bij de Provincie Noord Brabant. In 2025 zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

bedrag x € 1.000	Rente%	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen leningen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31 december	Rente lopend jaar
3 - BNG leningnr.40.111.029	0,5700	5.000	1.500	0	500	1.000	6
5 - BNG leningnr.40.111.945	0,7250	10.000	4.000	0	1.000	3.000	25
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	5.000	0	-0
9 - BNG leningnr.40.113455	0,0500	10.000	6.000	0	1.000	5.000	3
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		70.000	26.500	0	7.500	19.000	58
10 - Prov. Noord-Brabant nr.N12006-L4007	1,0100	10.000	9.333	0	333	9.000	91
Onderhandse leningen van provincies		10.000	9.333	0	333	9.000	91
Onderhandse leningen		80.000	35.833	0	7.833	28.000	150

Waarborgsommen

Het saldo van € 126.000 betreft onder meer betaalde borg door huurders van gemeentelijke panden en gronden en diverse bedragen voor aanvragen planschadevergoeding/nadeelcompensatie.

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 2025 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 10,0 miljoen. Dit saldo bestaat uitsluitend uit overige schulden.

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden	9.968	6.229
Netto-vlottende schulden	9.968	6.229

Overige schulden

Het saldo van de overige schulden eind 2025 van € 10,0 miljoen is ten opzichte van 2024 met € 3,7 miljoen toegenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren.

De grootste crediteurenposten zijn per eind 2025:

- Werkzaamheden bouw- en woonrijpmaken Green Park Aalsmeer € 4,5 miljoen
- Gemeente Amstelveen totaal € 1,5 miljoen; personele inzet (uren) € 1,1 miljoen, uitvoeringskosten Kinderopvangtoeslagaffaire € 0,2 miljoen en diverse andere kosten voor een totaalbedrag van € 0,2 miljoen.
- Aanvullende koopsom/nabetaling inzake De Tuinen van Aalsmeer € 0,5 miljoen
- Termijnbedrag reconstructie Aalsmeerderweg Zuid € 0,3 miljoen
- Termijnbedrag reconstructie Machineweg € 0,3 miljoen

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Ontvangen bijdragen van het Rijk met specifiek bestedingsdoel	5.470	5.804
Ontvangen bijdragen van provincies met specifiek bestedingsdoel	136	75
Ontvangen bijdragen van gemeenten met specifiek bestedingsdoel	33	25
Ontvangen bijdragen van overige overheden met specifiek bestedingsdoel	0	645
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	5.638	6.549
Loonheffing/pensioenbijdragen	305	236
BTW/BCF/VPB	630	617
Nog te betalen bedragen	7.296	8.116
Overig	-54	-38
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend jaar tot betaling komen	8.177	8.931
Facilitaire projecten grondexploitatie	631	466
Overig	759	609
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.390	1.075
Overlopende passiva	15.206	16.555

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel van € 5,6

miljoen, opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen van € 8,2 miljoen en overige vooruitontvangen bedragen van € 1,4 miljoen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel

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	Vrijgevallden bedragen/ terugbetalingen	Saldo 31 december
BRIM Instandhouding rijksmonument Watertoren	19		19		0
C31 Huisvesting kwetsbare doelgroepen	418			418	0
C43 Regeling reductie energiegebruik RRE 2020-2021	1				1
C99 Uitbreiding bijhouden gegevens niet ingezetenen	303		87		217
D8 Onderwijsachterstandsbeleid OAB	125	556	457		224
D14 Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	138		124		14
D19 onderwijs hsv ontheemden	15			15	0
D23 Bibliotheek Kudelstaart	52		51		1
D23 Bibliotheek Oude Veiling	189		187		3
E3 Verkeerslawaaï Oosteinderweg 2017	9				9
E113 Bodem - diffuus verspreid lood	188	177	7		357
G4 Tozo	464		2	121	342
G10 Wet inburgering 2022	152			152	0
G10 Wet inburgering 2023	336				336
G10 Wet inburgering 2024	679		392	31	256
G10 Wet inburgering 2025		678			678
G13 Onderwijsroute 2023		8			8
G13 Onderwijsroute 2025		28			28
H4 stimulering sport 2024	118			118	0
H4 stimulering sport 2025		442	415		27
H30 Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)	200	527	490		237
H32 Meoz 2023	242			242	0
J55 Energiearmoede	80		14		66
J94 Lokale aanpak isolatie 2023-2026	696	485	25		1.156
J105 Startbouwimpuls Roerdomplaan	600		600		0
K28 Capaciteit decentrale overheden klimaat-/energiebeleid (CDOKE)	778	1.081	349		1.510
Ontvangen voorschotten Rijk	5.804	3.982	3.218	1.098	5.470
Prov. N-H Energiebesparingsprogramma Woningen	75				75
Prov. N-H Natuurinclusief isoleren Aalsmeer		61			61
Ontvangen voorschotten Provincies	75	61	0	0	136
Gem. Amsterdam OGGZ 2024	25				25
Gem. Amsterdam OGGZ 2025		136	129		8
Ontvangen voorschotten Gemeenten	25	136	129	0	33

VRA Fietsroute Wissel-Baanvak Spoorlijnpad	645		645		0
Ontvangen voorschotten overige overheden	645	0	645	0	0

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

Ontvangen voorschotten Rijk

C31 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 heeft in 2025 plaats gevonden.

C99 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 2025 is € 86.700 besteed aan personele inzet door de AA-organisatie. Het restant ad € 216.500 is gereserveerd voor de uitvoering van 2026 en 2027.

D8 Onderwijsachterstandenbeleid

Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage. De specifieke uitkering is voor het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en bevorderen van integratie. Aan het einde van een periode van vier jaar (2023-2026) moet het volledige bedrag aan uitkering zijn gebruikt voor het doel waarvoor het bedoeld is. Maximaal de helft van de uitkering van het vierde jaar mag gebruikt worden in de volgende periode van vier jaar.

D14 Nationaal Plan Onderwijs (NPO)

Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage. In de periode van februari 2021 tot en met juli 2025 heeft de gemeente via de specifieke uitkering Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen gefaseerd een totaalbudget van € 466.000 ontvangen. Deze middelen zijn vrijwel volledig besteed aan de afgesproken interventies ter vermindering van coronagerelateerde onderwijsachterstanden bij kinderen. Aan het einde van de programmaperiode resteert een bedrag van circa € 14.000. Conform de landelijke richtlijnen wordt dit restant teruggestort.

D23 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 in 2024 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 2025 is een bedrag van € 237.000 uitgeven voor deze twee regelingen. Na vaststelling zal er € 3.000 worden terugbetaald.

E113 Bodem - diffuus verspreid lood

De SPUK Bodem – diffuus verspreid lood betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage. De regeling ondersteunt het bevoegde gezagsinstanties bij het afronden van bodemsaneringstaken en het signaleren en aanpakken van nieuwe bodemkwaliteitsopgaven in de periode 2024–2030.

Voor deze regeling is € 188.000 in 2024 en € 177.000 in 2025 aan voorschotten ontvangen, in totaal € 364.000. In 2024 en 2025 is gezamenlijk € 9.000 besteed. Het resterende bedrag wordt als nog te besteden specifieke uitkering op de balans verantwoord.

G4 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.

G10 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. De uitkering 2022 is geheel afgehandeld. Het restant uit 2023 wordt in 2026 terugbetaald. Van het voorschot uit 2024 zijn de bestedingen 2025 betaald. Het restantbedrag moet worden terugbetaald. Het voorschot 2025 € 678.000 mag worden gebruikt voor bestedingen in 2026.

H4 Stimulering Sport

In de jaarrekening 2024 was een bedrag van € 118.000 opgenomen dat aan het Rijk moest worden terugbetaald. Deze verplichting is in 2025 volledig afgewikkeld door het terugstorten van het bedrag aan het Rijk.

H30 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 bedragen worden terugbetaald aan het Rijk. In 2025 mag maximaal 10% van de beschikbare middelen worden overgeheveld naar het jaar 2026. Er is een bedrag van € 37.000 overgeheveld.

H32 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 2023 als gevolg van de algehele prijsstijgingen in de energiemarkt.

De vaststelling van deze regeling is in 2025 ontvangen en financieel afgewikkeld.

J94 Lokale Aanpak Isolatie 2023-2026

De regeling Lokale aanpak isolatie 2023–2026 betreft een specifieke uitkering die via de SiSa-bijlage wordt verantwoord. De middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van een isolatieprogramma voor slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en van leden van VvE's, woonverenigingen en wooncoöperaties.

Voor deze regeling zijn voorschotten ontvangen van € 402.000 in 2023, € 675.000 in 2024 en € 485.000 in 2025. In totaal is hiermee € 1.562.000 ontvangen. In 2024 is € 384.000 besteed en in 2025 € 25.000, wat neerkomt op € 409.000 aan totale bestedingen. Het resterende bedrag staat als nog te besteden specifieke uitkering op de balans.

J105 Startbouwimpuls Roerdomplan

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. Inmiddels zijn deze middelen toegekend aan Eigen Haard voor € 350.000 en Jasmijn B.V voor € 250.000 ter ontwikkeling van de woningen.

K28 Capaciteit decentrale Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

De specifieke uitkering Capaciteit decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) versterkt de gemeentelijke capaciteit op het gebied van klimaat- en energiebeleid en wordt verantwoord via de SiSa-bijlage. De regeling loopt van 2023 tot en met 2025.

De gemeente ontving in totaal € 2.299.000 aan voorschotten (2023: € 557.000; 2024: € 660.800; 2025: € 1.081.000). Tot en met 2025 is € 899.000 van deze middelen besteed. Het resterende bedrag van € 1.510.000 staat als nog te besteden specifieke uitkering op de balans.

Ontvangen voorschotten Provincie

Natuur inclusief isoleren Aalsmeer

Sinds 2024 is natuurvriendelijk isoleren verplicht bij onder meer spouwmuurisolatie om beschermde diersoorten te beschermen.

In 2025 ontving de gemeente hiervoor € 61.000 van de Provincie Noord-Holland voor het opstellen van soortenmanagementplannen (SMP's) of het compenseren van verblijfplaatsen. Dit bedrag wordt in 2026 ingezet binnen de daarvoor geldende subsidieregeling.

Ontvangen voorschotten Gemeenten

Decentralisatie uitkering OGGZ en verslavingszorg

Jaarlijks stelt de gemeente Amsterdam aan de regiogemeente Aalsmeer middelen beschikbaar voor OGGZ en verslavingszorg activiteiten. In 2025 heeft de gemeente € 136.000 ontvangen. In 2025 is € 129.000 uitgegeven aan activiteiten passend bij deze decentralisatie uitkering.

Ontvangen voorschotten overige overheden

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. In 2025 is het project volledig gerealiseerd. Bij brief van 7 november 2025 is op basis van de prestatieverklaring de financiële bijdrage vastgesteld op € 860.000 en is ook het restant overgemaakt.

Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend jaar tot betaling komen

De grootste posten die per eind 2025 onderdeel uitmaken van de nog te betalen bedragen zijn:

Loonheffing/pensioenbijdragen

- Loonheffing salarissen € 0,25 miljoen
- Loonheffing uitkeringen € 0,05 miljoen

BTW/BCF/VPB

- BTW € 0,6 miljoen (BTW 2025 € 0,3 miljoen en correctie voorgaande jaren € 0,3 miljoen)

Nog te betalen bedragen

- Gemeente Amstelveen € 1,5 miljoen (waarvan circa € 1 miljoen voor toezicht en omgevingsvergunningen).
- Ministerie van BZK € 1,1 miljoen
- De Meerlanden € 1,2 miljoen
- Jeugdhulp € 1,0 miljoen
- WMO € 477.000
- Afvoerkosten grond € 435.000

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

De grootste posten die per eind 2025 onderdeel uitmaken van de vooruitontvangen bedragen zijn:

Facilitaire projecten grondexploitatie

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Aalsmeerderweg 55-57	36	88
Hornweg tussen 293-309	36	36
Legmeerdijk 326	0	22
Oosteindedriehoek	394	453
Oosteinderweg 315	0	32
Ophelialaan 90A	0	2
Totaal	466	631

Overige vooruitontvangen bedragen

- Bijdrage aan de Lijnbrug van Dorpshaven Zuid € 143.000
- Huren en servicekosten € 436.000

5.4 Niet uit de balans blijvende 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	740
Centrale Inkoop Hardware	L	1-10-2020	6	311
Jeugdhulp	D	1-1-2022	7	26.550
Softwarebroker	L	1-1-2023	5	540
Bomenonderhoud en Veiligheidsinspecties	D	2-11-2022	4	251
WMO vervoer	D	1-11-2022	5	439
Onderhouden en vervangen openbare verlichting	D	1-3-2023	4	256
Raamovereenkomst integrale klimaatinstallaties incl. onderhoud	W	1-7-2024	5	338
Raamovereenkomst partnershops Groen en Grijs	D	21-4-2025	4	1.952
Hulp bij Huishouden	D	1-1-2026	8	7.375
Ingenieursdiensten	D	28-4-2025	4	288
Postdiensten	D	1-1-2026	3	499
Leverantie speeltoestellen	L	15-11-2025	4	327
Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting				40.562

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 € 40,56 miljoen.

Borg- en garantstellingen

Borg- en garantstellingen: bedrag x € 1.000.000	Restschuld per 31 dec 2025	Aandeel borg- stelling
Nationale hypotheekgarantie (NHG)		39,00
NHG leningen tot en met 2010	niet bekend	39,00
Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)		50,89
Stichting HABION	129,78	4,02
Stichting Hof Wonen	63,08	0,00
Woningstichting Eigen Haard	906,99	46,86
Overige borgstellingen		15,09
Watersportvereniging Nieuwe Meer	0,09	0,09
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling	30,00	15,00
Totaal		104,98

Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

De gemeente participeert in de achtervang van de Nationale Hypotheek Garantie (NHG), uitgevoerd door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW). Voor NHG-leningen die zijn afgesloten tot en met 31 december 2010 staan gemeenten en het Rijk gezamenlijk garant voor eventuele tekorten bij het WEW, ieder voor 50%. Deze garantstelling kan uitsluitend worden aangesproken indien het WEW onvoldoende middelen heeft om aan zijn verplichtingen te voldoen en betreft een achtergestelde, renteloze lening. Voor NHG-leningen die vanaf 1 januari 2011 zijn afgesloten, rust de volledige achtervang bij het Rijk en heeft de gemeente geen garantieverplichting meer. Volgens de opgaaf van het fonds staat de gemeente eind 2025 totaal voor € 39 miljoen garant.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

Het WSW staat borg voor leningen van woningcorporaties, waardoor zij goedkoper kunnen lenen voor investeringen in sociale huurwoningen. Gemeenten en het Rijk vormen samen de achtervang van het WSW. De gemeentelijke borgstelling is voordelig en leidt alleen tot kosten als alle andere buffers zijn uitgeput; het risico is in de praktijk beperkt. Volgens de opgaaf van het fonds staat de gemeente eind 2025 in totaal voor bijna € 51 miljoen garant.

Overige borgstellingen

De gemeente heeft in het verleden borgstellingen verstrekt aan verenigingen en gelieerde partijen ter ondersteuning van maatschappelijk gewenste activiteiten. De gemeente staat eind 2025 in totaal voor ruim € 15 miljoen garant.

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 13 november 2025 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 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,29 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van september 2025.

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 € 1,42 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2,29 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0,38 miljoen acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium		X € 1 miljoen
1A.	Overschrijding lasten programma's	0,38
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	nihil
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		0,38
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	0,38
	De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	nihil

Begrotingscriterium		X € 1 miljoen
Voorwaardencriterium		
5a	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed.	0,99
5b	Toegekende jeugdhulp 18+ voldoet niet aan Jeugdwet	0,05
M&O criterium		
	Geen bevindingen	
Totaal onrechtmatigheden		1,42
Waarvan acceptabel		0,38
Waarvan niet acceptabel		1,04

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- De overschrijding van de lasten in de programma's 8 betreft een suppletieaangifte voor wat betreft de BTW waarvan de suppletie tot stand gekomen is na de laatste gelegenheid tot het voorleggen van een begrotingswijziging in 2025.
- Het onterecht niet Europees aanbesteden van enerzijds het storten van grond in de grondbank Kudelstaart en anderzijds de inkoop van glasschuim waarvan losse bestellingen de grens voor Europese Aanbesteding overschrijden.

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.

7 Gebeurtenissen na balansdatum

7.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich tussen het opstellen en vaststellen van de jaarstukken 2025 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.

Gemeente Aalsmeer

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			10	44	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)
							Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)

Gemeente Aalsmeer

			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			<i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>
			€61.587	€ 322.880	€124.697	€490.930	€0	€756
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>
			€3.618	€28.775	€36.730	€155.551	€19.010	€55.828
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			<i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i>	
					€0	€ 0	€245.642	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

Gemeente Aalsmeer

			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 32.185	€ 0	1	218	20	
BZK	C99	Experiment uitbreiding bijhouding gegevens niet-ingezetenen in de basisregistratie personen	Besteding vaste vergoeding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Aansluitkosten (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding vaste vergoeding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve aansluitkosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: C99/01	Aard controle R Indicator: C99/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C99/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C99/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C99/05	
			€ 86.666	€ 0	€ 259.999	€ 0	Nee	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06

Gemeente Aalsmeer

			€ 432.240	€ 41.000	€ 0	-€ 16.318	€ 141.789	€ 224.147
			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 onderwijsachterstand enbeleid	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 onderwijsachterstand enbeleid		
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>	<i>Indicator: D8/09</i>	<i>Indicator: D8/10</i>		
		1						
		2						
		100						
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			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>			
			€ 116.910	€ 0	€ 7.000			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		

Gemeente Aalsmeer

			<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>		
			€ 0	€ 138.034	€ 14.124	Ja		
			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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/11</i>		
			1					
			2					
			10					
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06</i>
		1	SB240133	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 65.867	€ 0	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 74.132
		2	SB240139	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 241.544	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 272.396
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07</i>					

Gemeente Aalsmeer

			1 Ja					
			2 Ja					
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	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
		1	060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
		1	060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
		1	060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	nvt	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)	

Gemeente Aalsmeer

			<i>Aard controle R Indicator: E113/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E113/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E113/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E113/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E113/05</i>	
			€ 1.425	Nee	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 5.685.129	€ 147.808	€ 86.019	€ 7.005	€ 31.178	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 37.094	€ 38.387	€ 0	€ 350.939	€ 0	€ 0

Gemeente Aalsmeer

			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) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025 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	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 13.635	€ 780	€ 1.665	€ 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)	

Gemeente Aalsmeer

			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire		
			Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025 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? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 55.622	€ 1.944
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 4.004	€ 18.495	€ 896
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 200	€ 12.065	€ 494
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.321	€ 0
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Gemeente Aalsmeer

			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 4.204	€ 91.503	€ 3.334
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekkings (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			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	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekkings Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekkings Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekkings Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>		
			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)					

Gemeente Aalsmeer

			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesla gaffaire	Kapitaalverstrekkinge n - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkinge n Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
			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 2025		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		

Gemeente Aalsmeer

		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			
			€ 391.945	€ 6.139	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025	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			
		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	€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025	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.	
		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						

Gemeente Aalsmeer

			Indicator: G13/01	Indicator: G13/02	Indicator: G13/03	Indicator: G13/04	Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 442.198	€ 415.316				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
			Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06		
			€ 165.135	€ 250.181	€ 0			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	
								Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			€ 527.184	€ 37.126	€ 490.058	€ 1.321.069	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				

Gemeente Aalsmeer

VRO	J17	Realisatiestimulans	Ja	Nee				
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
			Aard controle D1	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1			
			Indicator: J17/01	Indicator: J17/02	Indicator: J17/03			
			0	0	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: J17/04	Indicator: J17/05	Indicator: J17/06	Indicator: J17/07	Indicator: J17/08	
			1					
			2					

Gemeente Aalsmeer

VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: J55/01	Indicator: J55/02	Indicator: J55/03	Indicator: J55/04	Indicator: J55/05	Indicator: J55/06
			315	€ 19.211	€ 334.320	10	€ 613	€ 907
			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			
			454	€ 67.375	€ 155.367			

Gemeente Aalsmeer

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparen de maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparen de 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
			1.826	1.536	0	0	1.072	304
			Beschikingsnummer		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 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV 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 en tranche 3).	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 b
				Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst				
			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	€ 40.151	44	3	€ 0	€ 38.558
			2 LAI2403723523	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			3 LAI2503848667	€ 0	0	0	€ 0	€ 0

Gemeente Aalsmeer

VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoordin g (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 € 0	€ 1.593	Nee			
			2 € 0	€ 0	Nee			
			3 € 0	€ 0	Nee			
			Projectnaam	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.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
			Indicator: J105/01	Indicator: J105/02	Indicator: J105/03			
			1 2023-0000096026	48	Ja			
			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.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12
			Indicator: J105/07	Indicator: J105/08	Indicator: J105/09			
			1 2023-0000096026	€ 600.000	Ja			

Gemeente Aalsmeer

KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	1	Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)		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 n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
				Indicator: J105/13	Indicator: J105/14				
				2023-0000096026	Nee				
				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			
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			
				Indicator: K28/01	Indicator: K28/02	Indicator: K28/03			
				€ 297.541	€ 0	€ 51.112			
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne		Eindverantwoording (Ja/Nee)			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04 € 899.497	Aard controle R Indicator: K28/05 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06 € 0
				Aard controle n.v.t.					
				Indicator: K28/07					
				Nee					
				Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	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: K28/07					
				Nee					
	Gemeenten			Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
				Indicator: M16/01	Indicator: M16/02	Indicator: M16/03			
				€ 4.931.212					
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R Indicator: M16/04 € 0	Aard controle R Indicator: M16/05 € 0	Aard controle R Indicator: M16/06 € 327.876
				Indicator: M16/01	Indicator: M16/02	Indicator: M16/03			
				€ 4.931.212					

Gemeente Aalsmeer

			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle D2		
			Indicator: M16/07	Indicator: M16/08	Indicator: M16/09	Indicator: M16/10		
			€ 1.277	€ 3.408	€ 0	nvt		
			Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		Aard controle D2		
						Indicator: M16/11		
						nvt		
			Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09					
			Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12 € 5.263.773	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13 € 20.564.219				

9.2 Subsidieoverzicht

Subsidies programma 1 Sociaal domein

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
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.	27
	Diverse wijkoverleggen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	8
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	99
	Diverse instellingen	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	35
	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.	121
	Zorggroep Aalsmeer	De subsidie wordt verleend voor de kosten van de coördinatie van de maaltijdvoorziening.	Door deze subsidie beschikken kwetsbare inwoners van Aalsmeer over een kwalitatief hoogwaardige maaltijdvoorziening.	25
	Stichting Participe Amstelland	Ondersteuning, preventie en toegang tot zorg voor arbeidsmigranten.	Verbeteren van de gezondheid en het welzijn van arbeidsmigranten in Aalsmeer.	25
	Stichting Participe Amstelland (voor 1 januari 2025 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.	140
	Bewonersinitiatieven	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang	Versterken van de sociale samenhang.	35
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	85

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
	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.	533
	Cultuurland 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).	27
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijtijdsaanbod voor de jeugd.	5
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	100
	Zorggroep Aalsmeer	De subsidie wordt verleend voor het verzorgen van een inloopvoorziening voor kwetsbare ouderen	De subsidie draagt bij aan het beleidsdoel om ouderen langer zelfstandig thuis te laten wonen	120
	Stichting Participe Amstelland	Preventieve zorg en ondersteuning	Algemene voorzieningen advies en activerend aanbod voor ouderen en kwetsbaren in het algemeen maatschappelijk werk	643
	Stichting Participe Amstelland	Preventieve zorg en ondersteuning	Welzijn op recept	20
	Stichting Participe Amstelland	Kansen in kaart brengen op het thema eenzaamheidsbestrijding en het organiseren van week van ontmoeting	Eenzaamheidsbestrijding	17

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
	Stichting ANDERS Amstelland	De subsidie is bedoeld voor het project "Tandartsdag 2025"	De subsidie draagt bij aan het beleidsdoel Gezond in Aalsmeer. Er worden bewoners bereikt die acute mondzorg nodig hebben en geen toegang hebben tot mondzorg	3
	ESA B.V.	Exploitatie, beheer en onderhoud van De Oude Veiling	ruimte creëren voor maatschappelijke initiatieven op diverse terreinen	60
	ESA B.V.	Onderzoek buurthuisfunctie en aanvullende exploitatie voor Sportcentrum De Waterlelie	Meer multifunctioneel gebruikersmogelijkheden in het nieuwe sportcomplex	10
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.	13
	Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	20
	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.	56
	Stichting Blijf groep	Ambulante hulpverlening huiselijk geweld	Vroegtijdig signaleren en aanpakken van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld	20
6.3 Inkomensregelingen				
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	39
	Zorggroep Aalsmeer	Vergoeding voor vrijwilligers	Bijdragen aan vrijwilligers, die Tafeltje Dekje thuis bezorgen	39
7.1 Volksgezondheid				
	Stichting Participe Amstelland en ESA B.V.	Preventieve zorg en ondersteuning	Valpreventie	87
	Stichting Sportservice Noord-Holland	Preventieve zorg en ondersteuning	Aanpak overgewicht en obesitas	31
	Stichting Ziekenhuis Amstelland en Verloskundigenpraktijk Aalsmeer e.o.	Preventieve zorg en ondersteuning	Kansrijke start	14
totaal programma 1 Sociaal domein				2.470

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
2	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			
	Wereldbuur	Voorlees Expres.	Bevordering van de taalontwikkeling van jonge kinderen.	12
	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.	42
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs.	20
	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.	41
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Stichting 1801	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	45
	Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Kindplaatsen voor peuterarrangementen / voorschoolse educatie, inzet op verstreking kwaliteit van het aanbod en ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	300
	Stichting Amstelland Bibliotheken	De subsidie is bedoeld voor Jeugdbibliotheek Kudelstaart	Een sterke bibliotheekvoorziening voor Aalsmeer te realiseren, ter voorbereiding op de gemeentelijke zorgplicht bibliotheken	35
	Yuverta MAVO	Versterken sociale omgang en motivatie leerlingen	Het herstellen aan de corona-gerelateerde vertraging in de leergroei en ontwikkeling van kinderen (cognitief, sociaal-emotioneel, welbevinden)	35
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Diverse (sport) organisaties	Vormen van Sportstimulering in Aalsmeer.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, verenigingsadvisering, regiefunctie Sport..	247
	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.	3
	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.	1.880

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
	Team Sportservice Aalsmeer en Platform C Cultuurpunt Aalsmeer	Activiteiten georganiseerd ter ondersteuning van inwoners.	Het stimuleren van gezondheid, sport- en beweegdeelname, cultuurparticipatie en het versterken van de sociale basis van inwoners.	145
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie				
	Diverse aanvragers en organisaties	Cultuureducatie en cultuurstimulering.	Bevorderen cultuureducatie, het toegankelijk maken van cultuurdeelname, het versterken van het culturele klimaat, verenigingsadvisering en regievoering op cultuur.	197
	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.	64
	Diverse aanvragers	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	38
	Werkshuit en amateurkunst	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	25
5.4 Musea				
	Stichting Historische Tuin Aalsmeer en Stichting Flower Art Museum	Personele kosten tbv beheer en exploitatie van de Historische Tuin.	Behoud van het cultureel erfgoed en openstelling voor publiek.	165
5.5 Cultureel erfgoed				
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	62
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.	905
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Informatiepunt Digitale Overheid (IDO).	Het realiseren van een laagdrempelig hulppunt waar inwoners terecht kunnen voor digitale vraagstukken.	32
	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.	21
Totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing				4.320

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
3	3.1 Economische ontwikkelingen			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	31
	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.	94
	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				133

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
	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	Behoud van het Seringenpark	Binnen de voorwaarden van Right to Challenge bijdragen aan het behoud van het Seringenpark	63
	7.4 Milieubeheer			
	Werkgroep Fairtrade	De subsidie is bedoeld voor uitvoeren van activiteiten in het kader van fairtrade in de gemeente Aalsmeer	Fairtrade in Aalsmeer te bevorderen en om de titel Fairtrade Gemeente Aalsmeer te kunnen behouden.	3
	Multi Supplies B.V.	De subsidie is bedoeld voor Vuur en Licht op het Water.	Vuurwerk zorgt voor veel afval en kan andere nadelige effecten hebben op de leefomgeving. Zonder deze subsidie was het niet mogelijk om een deel van het vuurwerk te vervangen voor een drone show.	20
	Stichting Nieuw Aalsmeer	De subsidie is bedoeld voor RepairCafe' Westeinder (Aalsmeer en Kudelstaart).	Het initiatief sluit aan bij het vigerend duurzaamheidsbeleid en ambities.	4
Totaal programma 4 Openbare ruimte				95

Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
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 op goed betaalbare wijze + tegengaan sociaal isolement inwoners	38
	8.1 Ruimte en leefomgeving			
	Stichting Recht op bescherming tegen vliegtuighinder (RBV)			50
Totaal programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling				88

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

bedrag x € 1.000				
pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2025
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.	8
	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.	5
	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen burens.	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.	10
totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid				103
bedrag x € 1.000				
				2025
	Totaal			7.208

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 3 juli 2025 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2025-2028 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2025 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2025 is een bedrag van in totaal € 14,0 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) € 10,2 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 1,6 miljoen
- 7.2 Riolering € 2,1 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 2026' 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 € 11,0 miljoen besteed. Onder de tabel wordt waar nodig een toelichting per onderdeel gegeven.

Samenvatting :

Taak- veld	Onderdeel projectenplan	Begroting conform 2e bestuurs- rapportage 2025	2025 Realisatie	Verschil begroting- realisatie	Verschil betreft :	
	bedrag * € 1.000	A	B	C= A-B	Uitvoering uitgesteld naar 2026	Resultaat
2.1	Verkeer en vervoer	10.198	8.911	1.287	1.084	203
5.7	Groen en spelen	1.312	828	483	324	159
5.7	Water	267	146	121	86	35
7.2	Riolering	2.121	1.048	1.072	1.101	-28
0.4	Overhead	106	63	43	4	39
	Totalen	14.003	10.997	3.006	2.599	407

* Bij de totalen in bovenstaande tabel komen ogenschijnlijke rekenfouten door afrondingsverschillen.

Overzicht

In 2025 zijn diverse grote buitenruimte projecten gerealiseerd en gestart, zoals het afronden van de reconstructie van de Machineweg, reconstructie van de Aalsmeerderweg-zuid, het verbeteren van diverse fietsroutes (Wissel, Baanvak, Spoorlijnpad, inclusief het terugbrengen van het Spoorlijnpad tussen Stommeerkade en Wissel), het opknappen van het parkeerterrein aan de Sportlaan, reconstructie van het Weteringplantsoen en de Rozenstraat, reconstructie van de Hortensialaan bij de 1^e J.C. Mensinglaan en het aanleggen van de verlengde Molenvlietweg. Een deel van de investeringsprojecten loopt door in 2026. 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 2026 starten of die al gestart zijn, maar doorlopen in 2026. 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 projecten zo veel mogelijk 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. Ook kan het voorkomen dat er personeelwisselingen plaatsvinden, bijvoorbeeld bij vertrek van een medewerker. Door al deze factoren 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 waar mogelijk toegelicht.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 3.006.000 is € 407.000 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 € 2.599.000 betreft fasering richting 2026.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2025 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 2026, in juni een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Zoals aangekondigd bij de 2e Bestuursrapportage wordt het programma in 2026 weer wat getemporiseerd, omdat het aantal projecten voor 2026 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.

- De voorbereidingen voor de reconstructie van de **Ophelialaan en Primulastraat** bij het winkelcentrum vorderen gestaag. Er is in 2025 € 70.000 meer aan voorbereidingskosten geboekt dan begroot, voor de helft op taakveld verkeer en vervoer en voor de helft op taakveld riolering. Dit is een negatieve fasering richting 2026 waar nog voldoende budget voor dit project gereserveerd staat.
- De aanpak van het rioleringsknelpunt in de **Hortensialaan** en de daarmee gepaard gaande reconstructie zijn buiten afgerond in 2025, op wat afrondende werkzaamheden en de financiële afwikkeling na. Voor het project is bovendien een niet-begrote bijdrage van de Vervoerregio ontvangen van € 227.170. Het restantbudget van netto € 344.000 blijft vooralsnog beschikbaar voor 2026. In 2026 sluit het project naar verwachting financieel positief.
- Op overige multidisciplinaire projecten zijn ook kleine faseringsverschillen ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Deze afwijkingen behoeven geen toelichting.

Wegen

Op een begroting van € 10.198.000 is € 8.911.000 uitgegeven. Het verschil van € 1.287.000 is voor € 1.084.000 fasering en voor € 203.000 een positief resultaat.

Resultaat (€ 203.000):

- Op de **jaarlijkse beheerbudgetten** is per saldo een positief resultaat behaald van € 14.000. Er zijn meer inkomsten binnengekomen vanuit nutsbedrijven dan begroot (€ 186.000). Er is € 106.000 meer besteed aan onderhoud van elementenverhardingen, zoals bestrating en trottoirs en € 37.000 minder aan asfaltonderhoud. Er is in 2025 € 120.000 meer uitgegeven aan verkeersmaatregelen en verkeersonderzoek, onder andere ten behoeve van de rotondes op de Burgemeester Kasteleinweg en de aanleg van voetpaden richting de Aalsmeerderbrug. Op de overige beheerbudgetten (zoals onderhoud kunstwerken, nazorg, onderzoek en inspectie) is in totaal € 17.000 minder besteed.
- Het groot onderhoud aan de **Helling** is afgerond en kan licht positief worden afgesloten (€ 28.000).
- De aanleg van de **verlengde Molenvlietweg** is afgerond en sluit met een positief resultaat van € 194.000.
- Via kleine afwijkingen op diverse afgeronde investeringsprojecten samen (inclusief de bijdragen aan multidisciplinaire projecten) is in totaal het overige resultaat van

-/- € 33.000 te verklaren. Het gaat onder andere om de projecten Uiterweg 1^e en 2^e fase, Fietspad Zwarteweg, Parkeerterrein Sportlaan en Fietspad Bilderdammerweg.

Fasering (€ 1.084.000):

- Een grote asfaltklus (**Ophelialaan-noord**) is een jaar doorgeschoven. Tijdens de voorbereiding is gebleken dat niet volstaan kan worden met groot onderhoud, maar dat het asfalt zo slecht en dun is, dat overgegaan wordt tot reconstructie. Dat betekent ook dat het asfalt vervangen zal worden door elementenverharding. Mogelijk wordt het werk gecombineerd met een fase van de Burgemeester Hoffscholteweg, bijvoorbeeld als de kruising met de Aalsmeerderweg/Stommeerkade aangepakt wordt. Het onderhoudsproject wijzigt in een investeringsproject en het restantbudget wordt in een nieuw krediet in 2026 ondergebracht (€ 34.000).
- Ook de renovatie van een deel van de **Jac. P. Thijsselaan** is uitgesteld. Het wordt in de eerste helft van 2026 uitgevoerd. Hierbij vindt een pilot met emissieloos werken plaats, samen met een van de raamcontractanten. Een bedrag van € 245.000 schuift door.
- Het project **Reconstructie Machineweg** is uitgevoerd en buiten nagenoeg klaar. Ook de subsidie is inmiddels uitbetaald. Net als bij de Hortensialaan moeten er nog wat afrondende werkzaamheden plaatsvinden en moet de financiële eindafrekening nog worden opgesteld, als de onderhoudstermijn afgelopen is. Het restantbudget van € 360.000 blijft voorlopig beschikbaar voor 2026. Het project zal in de loop van 2026 worden afgesloten.
- Een vergelijkbare situatie treedt op bij het project **Fietsroute Wissel-Baanvak-Spoorlijnpad**. Hier gaat het om een restantbudget van € 101.000.
- De aanleg van de **Burgemeester Hoffscholteweg** is in volle gang. In 2025 is het **Spoorlijnpad** teruggebracht. Het tracé is vrij gemaakt en de voorbelasting is aangebracht op het gedeelte tussen Spoorlijnpad en Burgemeester Kasteleinweg. In dit project is in 2025 al meer geboekt dan verwacht. Het overschreden bedrag (€ 266.000) komt ten laste van het gereserveerde budget van 2026. Er is naar verwachting voldoende budget beschikbaar om het project af te maken.
- Bij **diverse investeringsprojecten** treden faseringsverschillen op in de voorbereiding of tijdens de uitvoering. Bij enkele projecten duurt de voorbereiding langer dan gedacht zoals Fietsroute Hornweg (€ 72.000 voorbereidingsbudget schuift door), Reconstructie Hoofdweg (€ 84.000), Reconstructie Machineweg fase 2 (€ 76.000), Reconstructie en fietsstraat Herenweg (€ 46.000), Van Cleeffkade GOW30 (€ 38.000), Raadhuisplein (€ 55.000), Uiterweg fase 3/4 (€ 35.000) en Vervanging bruggen Dr. J. Wasscherstraat-Karperstraat (€ 100.000). Dit kan diverse redenen hebben. Zie hiervoor de inleiding. In andere gevallen wordt het voorbereidingsbudget juist wat overschreden zoals bij project Lijnbaan-Dorpsstraat (-/- € 57.000) dat inmiddels is aanbesteed, en bij en nog diverse projecten met een klein verschil ten opzichte van de begroting (in totaal -/- € 26.000). Al deze afwijkingen worden verrekend met de budgetten van 2026 door deze daarbij op te tellen dan wel ervan af te trekken.
- Overige verschillen worden verklaard door de hierboven genoemde grote **multidisciplinaire projecten** (Ophelialaan-Primulastraat en Hortensialaan fase 2), in totaal € 227.000).

Groen en spelrecreatie

Bij een begroting van € 1.312.000 is € 828.000 uitgegeven. Het verschil van € 483.000 is voor € 339.000 fasering en voor € 145.000 een positief resultaat.

Resultaat (€ 145.000):

- Er is in 2025 vooral aandacht geweest voor het vervangen van **bomen** en het planten van extra bomen. Dit budget is met € 69.000 overschreden.
- De vervanging van **heesters** is mede daardoor iets uitgesteld en grotendeels doorgeschoven naar het eerste kwartaal van 2026. Dit werk vindt idealiter rond de jaarwisseling en in de winter plaats. De kosten hiervoor komen nu ten laste van het beheerbudget van 2026 en er blijft op het budget van 2025 € 177.000 over.
- Het budget voor **onderhoud speeltuinen** is met € 37.000 onderschreden.

Fasering (€ 339.000):

- Ook de **investeringen bij speeltuinen** lopen iets achter op schema. In 2025 zijn renovaties uitgevoerd op/van de speeltuinen Bakboordstraat, Kompasplein en Zonnedauwlaan. Ook zijn bij diverse speeltuinen ondergronden en speeltoestellen vervangen. Deels moeten deze werkzaamheden nog worden afgerond. Vervanging van de speeltuinen Baanvak en Joke Smitstraat is wel voorbereid en in het eerste kwartaal in opdracht gegeven. Het restantbudget van € 77.000 wordt samengevoegd met het investeringsbudget van 2026 en het (aparte) restantbudget voor de Joke Smitstraat (€ 71.000) schuift eveneens door.
- De opknapbeurt van het **park bij Nieuw Calslagen** is in opdracht gegeven en van start gegaan. Het werk wordt in de eerste helft van 2026 afgerond. Het restantbudget van € 83.000 gaat mee naar 2026.
- Bij project **Waterfront** vindt nog steeds wat nazorg plaats. In 2025 zijn werkzaamheden uitgevoerd aan de wandelboulevard. Daarnaast lopen er nog juridische procedures waardoor het project financieel nog niet kan worden afgerond. Het restantbudget van € 80.000 blijft voorlopig beschikbaar voor 2026, maar naar verwachting kan het budget in de loop van 2026 worden afgesloten.
- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door kleine afwijkingen op diverse investerings- en beheerbudgetten die per stuk geen toelichting behoeven (€ 27.000).

Water

Op een begroot bedrag van € 267.000 is € 146.000 gerealiseerd. Van het verschil van € 121.000 is € 35.000 een positief resultaat en wordt € 86.000 doorgeschoven:

- Op de jaarlijkse beheerbudgetten voor **baggeren en kleine water- en recreatievoorzieningen** wordt de kleine onderbesteding van in totaal € 34.000 als positief resultaat geboekt. De overige € 1.000 is een positief resultaat van het afsluiten van project Renovatie Uiterweg 2^e fase.
- Het overige verschil van € 86.000 heeft betrekking op de vervanging van **beschoeiingen** op de **Kleine Poelakker** (€ 77.000) en langs de **Hoofdweg** 1^e fase (€ 9.000). Deze budgetten schuiven door naar 2026.

Riolering

Op een begroot bedrag van € 2.121.000 is € 1.048.000 besteed. Van het verschil van € 1.072.000 wordt -/- € 28.000 als (negatief) resultaat geboekt en schuift € 1.101.000 door naar 2026.

Resultaat (-/- € 28.000):

- Het negatieve resultaat van € 28.000 komt door een nagekomen factuur voor het aanpassen van het riool in de A.H. Blaauwstraat, terwijl het project al afgerond leek en er dus geen budget meer begroot stond.

Fasering (€ 1.101.000):

- De vervanging van de **riolering in de Kudelstaartseweg** gelijktijdig met de dijkversterking is gegund aan een aannemer, maar is moeizaam van start gegaan. Door afstemming tussen Waternet, gemeente en aannemer treedt enkele maanden vertraging op. Het restantbudget van € 1.068.000 schuift door naar 2026 en wordt samengevoegd met het budget van 2026.
- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door de **multidisciplinaire projecten** uit de inleiding (Ophelialaan-Primulastraat en Hortensialaan) en diverse kleine afwijkingen, in totaal € 33.000).

Financiering

Taak-veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
		Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd
	bedrag * € 1.000						
2.1	Verkeer en vervoer	1.927	1.799	8.272	7.112	10.198	8.911
5.7	Groen en spelen	501	355	810	473	1.312	828
5.7	Water	125	91	142	55	267	146
7.2	Riolering			2.121	1.048	2.121	1.048
0.4	Overhead	106	63			106	63
	Totaal	2.658	2.308	11.345	8.689	14.003	10.997

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.

Verloop reserve buitenruimte	Bedrag * € 1.000
Stand 1 januari	20.926
Onderuitputting stelpost kapitaallasten 2025	738
Afdrachten tbv bovenwijkse projecten	266
Afdrachten tbv facilitaire projecten	-3
Afdracht tbv grote projecten	
Nazorg groen grondexploitaties 2023	
Jaarlijkse storting	2.803
Tbv reserve dekking kapitaallasten Waterfront	-90
Tbv beheerprojecten MPP 2025	-2.245
Tbv overhead	-63
Stand 31 december	22.332

9.4 Project nieuwbouw zwembad

Doel

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

Voortgang

Fase: Gunningsfase.

Na de doorlopen selectiefase van de Design & Build aanbesteding is in de zomer van 2025 de gunningsfase gestart. Met toekenning van de OFS subsidie (Omgevingsfonds Schophol d.d. 4 december 2025) hebben de gegadigden gevraagd om extra tijd om die toevoegingen in te passen in hun ontwerpen en door te rekenen. De inschrijvingsdatum van de gunningsfase vastgesteld op 20 maart 2026.

Mijlpalen:

De inschrijvingen volgen op 20 maart (week 12 van 2026). Na het voornemen tot gunning volgt een bezwaarperiode en daarna de contractfase. De definitieve gunning is voorzien in mei 2026. Daarna start de ontwerpfase voor het Definitief Ontwerp met een uitwerking tot DO/TO in de periode van mei 2026 en met circa februari 2027, opgevolgd door de bouwfase.

Afwijkingen:

Om ruimte te bieden aan een kwalitatief en financieel goede inschrijving, verschuift inschrijvingsdatum en daarmee de planning. De raad heeft een krediet gelijk aan de OFS-subsidiebeschikking en de nieuwe planning vastgesteld in haar vergadering van 5 februari 2026. De realisatie nu voorzien van circa maart 2027 tot en met 4e kwartaal 2028. De sloop van het oude zwembad en afwerken/ herinrichting terrein loopt tot in 1e kwartaal van 2029.

Financiën

In onderstaande tabel zijn de geraamde versus de gerealiseerde uitgaven in 2025 opgenomen.

Bedragen * € 1	2025			2026			2027			2028			Totaal		
	Raming	Realisatie	Afwijking	Raming	Raming	Raming	Raming	Raming	Raming	Raming	Realisatie	Afwijking	Raming	Realisatie	Afwijking
Investeringskrediet															
<i>Voorbereiding</i>															
a. Onderzoek en advies	654.334	11.047	643.287							654.334	11.047	643.287			
b. Communicatie		1.774	-1.774							0	1.774	-1.774			
c. Projectleiding		71.934	-71.934							0	71.934	-71.934			
<i>Investing</i>															
a. Gebouw en terrein	152.354	0	152.354	3.351.794	9.903.028	1.828.251				15.235.428	0	15.235.428			
b. Installaties	385.426	0	385.426	2.312.554	3.468.831	1.541.703				7.708.514	0	7.708.514			
c. Inventaris	23.428	0	23.428	140.567	210.850	93.711				468.556	0	468.556			
d. Communicatie	0	0	0	0	0	0				0	0	0			
e. Projectleiding	0	0	0	0	0	0				0	0	0			
f. Onvoorzien gemeente	69.487	0	69.487	416.924	625.386	277.949				1.389.746	0	1.389.746			
Totaal investering nieuwbouw	1.285.029	84.755	1.200.274	6.221.839	14.208.096	3.741.615				25.456.579	84.755	25.371.824			
Overige (exploitatie)															
Procesmanagement	90.000	36.835	53.165	40.000	0	0				130.000	36.835	93.165			
Subsidiescan	10.000	8.327	1.673	10.000	0	0				20.000	8.327	11.673			
Totaal exploitatie nieuwbouw	100.000	45.162	54.838	50.000	0	0				150.000	45.162	104.838			

Risico's

Binnen het project worden de volgende risico's onderkend:

1. Marktomstandigheden kunnen leiden tot langere levertijden of prijsstijgingen.
2. Stijging van de rentepercentages op langlopende leningen op het moment van aantrekken van de financiering.
3. Het proces van wijzigen van het omgevingsplan moet nog worden doorlopen.

De projectrisico's worden op "aanvaardbaar- laag" ingeschat:

1. De raad heeft het krediet al beschikbaar gesteld. De aangevraagde OFS-subsidie is toegekend.
2. Naar verwachting leidt de gunningsfase tot meer dan 1 inschrijving.
3. De planning is geactualiseerd om marktpartijen voldoende ruimte te geven voor goed onderbouwde en doorgerekende inschrijving. Behoudens deze extra tijd verloopt alles binnen de planning. We voorzien geen risico's op uitstel, behoudens bij ingrijpende geopolitieke / macro-economische autonome ontwikkelingen
4. Netcongestie is geen risico, omdat al in een warmtenet is voorzien.
5. Omdat we op bestaand zwembadperceel ontwikkelen, worden ook geen grote risico's ingeschat met betrekking tot de te doorlopen vergunningen procedure.

Actieve beheersing via:

Bespreking van de voortgang van het project in de stuurgroep;

Risicobuffer in de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement van de gemeentelijke begroting.

Kansen

Naast de al toegekende subsidie van Omgevingsfonds Schiphol (OFS) wordt in de vervolgfase ingezet op aanvragen van o.a.

1. DUMAVA-subsidie voor de verduurzaming van het buitenbad
2. SDE++ is een landelijke subsidie die de energieproductie uit hernieuwbare energiebronnen en CO2-reductie stimuleert. Dit is een exploitatiesubsidie en geen investeringssubsidie (mogelijk relevant na realisatie).
3. We vervolgen, conform subsidiescan en adviesrapport, het proces of ESA of de verenigingen mogelijk een beroep kunnen doen op fondsen. Dit is geen zekerheid.

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

Planning

Oplevering, ingebruikname en officiële opening is gepland voor: 1e kwartaal 2029

Overige informatie

In deze periode worden inwoners, verenigingen, de raad en overige betrokkenen op de hoogte gehouden van de vorderingen en ontwikkelingen via onder andere de projectwebsite. Er is een 'bouwboard' met tijdplanning geïnstalleerd in de entreeruimte van De Waterlelie.

9.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	6.4	4.351	245
0.10 Mutatie reserves P1	P1	2.283	997
0.10 Mutatie reserves P2	P2	187	41
0.10 Mutatie reserves P4	P4	3.633	2.811
0.10 Mutatie reserves P5	P5	5.029	450
0.10 Mutatie reserves P7	P7	950	513
0.10 Mutatie reserves P8	P8	4.041	2.703
0.2 Burgerzaken	6.2	1.728	912
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.5	5.276	2.699
0.4 Ondersteuning organisatie	7.1	9.996	2
0.5 Treasury	8.1	236	1.092
0.61 OZB Woningen	8.1	503	6.723
0.62 OZB Niet woningen	8.1	162	8.903
0.64 Belastingen overig	8.1	44	215
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	8.1	0	61.727
0.8 Overige baten en lasten	8.1	1.209	5.582
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	8.1	14	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.1	1.736	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.1	2.281	19
2.1 Verkeer en vervoer	4.2	7.697	669
2.2 Parkeren	5.4	69	24
2.5 Openbaar vervoer	5.4	38	0
3.1 Economische ontwikkeling	3.1	206	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.1	5.724	4.475
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	3.1	393	56
3.4 Economische promotie	3.1	159	889
4.2 Onderwijshuisvesting	2.2	1.587	550
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.1	1.657	608
5.1 Sportbeleid en activering	2.3	2.426	187
5.2 Sportaccommodaties	2.3	2.302	1.359
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	2.4	472	0
5.4 Musea	2.4	165	0
5.5 Cultureel erfgoed	2.4	177	0
5.6 Media	2.4	1.067	270
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.1	5.030	104
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.4	9.050	782
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.1	0	0

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	1.1	725	0
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.3	998	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.3	1.545	244
6.3 Inkomensregelingen	1.2	8.919	6.876
6.4 WSW en beschut werk	1.2	862	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.2	636	8
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	1.1	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	1.1	1.510	22
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	1.1	2.477	196
6.712 Begeleiding (Wmo)	1.1	1.369	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	1.1	1.049	0
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	1.1	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	1.1	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	1.1	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.3	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	1.3	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1.3	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	1.3	6.049	2
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	1.3	307	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	1.3	2.114	360
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	1.3	55	0
6.791 PGB Wmo	1.1	182	0
6.792 PGB Jeugd	1.3	284	0
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	1.1	15	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	1.1	0	0
6.821 Jeugdbescherming	1.3	364	0
6.822 Jeugdreclassering	1.3	101	0
6.82a Jeugdbescherming	1.3	0	0
6.82b Jeugdreclassering	1.3	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	1.1	597	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	1.3	684	0
7.1 Volksgezondheid	1.1	1.722	176
7.2 Riolering	4.2	2.815	3.510
7.3 Afval	4.3	4.177	5.480
7.4 Milieubeheer	4.3	2.015	395
7.5 Begraafplaatsen	4.4	776	570
8.1 Ruimte en leefomgeving	8.1	2.294	577
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.1	3.714	8.396
8.3 Wonen en bouwen	5.2	2.547	2.060

Gemeente Aalsmeer

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
Totaal-generaal taakvelden		132.780	134.480

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

9.6 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. 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	2022	2023	2024	2025
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners		560	580	530
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	104,8	110,2	119,4	126,3
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	81,3	88,5	96,9	
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%	4%	
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	13,6%	15,3%	15,3%	
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,5%	0,7%	0,5%	
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	3	2	7	6
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%		
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	0,2%	0,2%		

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
% Niet-sporters	41,1%		36,6%	
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	0,0	-	0	
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	18	20	20	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,9%	2,5%	1,7%	

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	180,4	187,7	197,5	
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar	831,2	836,6	851,6	
% Netto arbeidsparticipatie	77,1%	78,4%	78,5%	78,8%
% Functiemenging	56,5%	57,2%	57,4%	
% Hernieuwbare elektriciteit	17,3%			

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	170	161	161	

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€ 1.000)	427	494	491	526
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	7,0	17,8	2,3	

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	0,8	1,1	1,5	1,1
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,9	1,2	1,5	1,4
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,5	3,0	3,6	3,2
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,2	3,3	5,7	3,5
% Demografische druk	73,5%	72,1%	71,9%	71,5%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	854	977	1.015	1.081
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	920	1.040	1.089	1.163

Overhead

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners	0,0007	0,0006	0,0007	0,0007
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners	0,0007	0,0007	0,0007	0,0008
Apparaatskosten per inwoner (€)	286	333	350	301
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.	12%	12%	40,2%	19,42%
Overhead (% van de totale lasten)	8,2%	11,3%	10,95%	8,73%
Aantal inwoners per 1 januari	32.451	33.066	33.311	33.250