



Zaaknummer: Z25-114261

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:

Inge Harmsen

06-34559876

inge.harmsen@aalsmeer.nl

Kernorganisatie

Datum: 28 oktober 2025

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

Onderwerp

2e bestuursrapportage 2025 gemeente Aalsmeer

Raadsbesluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. De 2e bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
2. De begroting 2025 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2025.
3. Indien het CUP-budget 2025 Herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen (groot € 150.000) niet volledig in 2025 kan worden besteed dit in de jaarstukken 2025 over te hevelen naar 2026.

Samenvatting

De 2e bestuursrapportage is één van de twee tussentijdse rapportages die het college gedurende het jaar aan u voorlegt. De 2e bestuursrapportage gaat over de eerste negen maanden van het begrotingsjaar en geeft een prognose van het rekeningresultaat 2025. Met de 2e bestuursrapportage 2025 wordt u geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2025 en worden de budgetten in de programmabegroting 2025 bijgesteld.

De raad wordt voorgesteld de 2e bestuursrapportage 2025 vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen.

Doel

Met de 2e bestuursrapportage 2025 wordt u geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2025 en worden de budgetten in de programmabegroting 2025 bijgesteld. De wijzigingen op de programmabegroting 2025 moeten door u worden vastgesteld, zodat de uitgaven en inkomsten 2025 rechtmatig plaatsvinden.

Prestatie

De 2e bestuursrapportage 2025 is opgesteld vanuit het volgende kader: Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni 2023). Met het bijstellen van de budgetten is er een actueel inzicht op de stand van zaken omtrent de uitputting van de budgetten 2025. Tevens wordt u geïnformeerd over de stand van zaken van de uitvoering van de programmabegroting 2025 en het college uitvoeringsprogramma.

Voorgeschiedenis en context

In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college de raad informeert door middel van een tussentijdse rapportage over de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar. Daarin is ook vastgelegd waarop het college dient in te gaan in de rapportage.

In de tussentijdse rapportage worden afwijkingen op de geraamde ramingen van de baten en lasten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 40.000 toegelicht, alsmede lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn.

Onderdeel van deze 2^e bestuursrapportage is een projectverantwoording nieuwbouw zwembad de Waterlelie. Deze projectverantwoording wordt vanaf nu, totdat het zwembad is opgeleverd, standaard in de bestuursrapportages opgenomen.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Beslispunt 1 en 2 zorgen voor effectuering van de voorgestelde bijstelling van budgetten voor het lopende jaar zoals vastgelegd in het document 2e bestuursrapportage 2025 en informeert u over de uitvoering van het in de programmabegroting 2025 opgenomen beleid.

Op hoofdlijnen kan worden geconcludeerd dat de (beleidsmatige) uitvoering van de programmabegroting 2025 op schema ligt en dat daar waar vertraging zichtbaar is zaken wel al in uitvoering zijn genomen. Voor die onderdelen waar vertraging is opgetreden en afronding in 2026 wordt verwacht is dat toegelicht. Deze punten zijn ook onderdeel van het uitvoeringsplan 2026 dat naar aanleiding van de samenwerkingsafspraken met Amstelveen ten behoeve van de uitvoering van de programmabegroting 2026 wordt opgesteld.

Het geprognosticeerde rekeningresultaat 2025 bedraagt € 5,349 miljoen. Dit is na de in deze bestuursrapportage opgenomen voorstellen voor overheveling van budgetten. Voor de bestemming van het nu geprognosticeerde resultaat is nu geen voorstel opgenomen. Dat volgt in het raadsvoorstel bij de jaarstukken 2025.

Bij het geprognosticeerde resultaat wordt een winstwaarschuwing afgegeven bij de resultaten van GPAG B.V. Op basis van de voorlopige resultaten 2025 verwachten wij in de jaarstukken 2025 een bijstelling van de voorziening van ca. € 1,4 miljoen (nadelig) met een bandbreedte van +/- € 0,150 miljoen. Dit is met name het gevolg van tegenvallende kosten voor sanering en hogere bedragen die benodigd zijn voor de verwerving van de laatste kavels.

Ad. 3 Indien het CUP-budget 2025 Herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen niet volledig in 2025 kan worden besteed dit in de jaarstukken 2025 over te hevelen naar 2026.

In bijlage 5.2 rapporteren wij over het college-uitvoeringsprogramma. Eén van onderwerpen waarvoor u eerder budget beschikbaar heeft gesteld is het herstelplan groen (€ 0,150 miljoen). Omdat wij nog niet weten of wij dit plan in 2025 volledig uitgevoerd kan worden stellen wij voor dat, indien dit plan als gevolg van (weers)omstandigheden niet volledig uitgevoerd kan worden wij het hiervoor beschikbaar gestelde budget in de jaarstukken 2025 al mogen overhevelen naar 2026, zodat de werkzaamheden in het plantseizoen afgerond kunnen worden.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

In deze 2e bestuursrapportage 2025 doen wij u een aantal voorstellen om in afwijking van het raadsbesluit van 3 november 2022 over het college uitvoeringsprogramma om (een gedeelte van) het niet bestede budget over te hevelen naar een volgend begrotingsjaar in plaats van toe te voegen aan de algemene reserve. In totaal gaat het om € 176.400.

In totaal wordt in deze 2e bestuursrapportage voorgesteld om € 1,813 miljoen 'veilig te stellen' en over te hevelen naar 2026. In artikel 7 lid 2d is vastgelegd dat budgetten in principe maar één keer worden overgeheveld. Voor twee budgetten geldt dat deze voor

de 2e keer wordt doorgeschoven. Dat betreft het budget voor het herijken van het beleid huur sportvelden en het transitiebudget. Voor beiden is de reden daarvan in het document opgenomen.

Participatie

Niet van toepassing

Kanttekeningen en risico's

De 2e bestuursrapportage is opgesteld naar de stand van zaken over de eerste negen maanden. Dat betekent dat zich nog mee- en tegenvallers kunnen voordoen die op het moment van opstellen van de 2e bestuursrapportage nog niet konden worden voorzien of waarvan het financiële effect op geen enkele manier kon worden ingeschat.

Financiën

De 2e bestuursrapportage 2025 sluit met een geprognosticeerd rekeningresultaat van € 5,349 miljoen. In de 1e bestuursrapportage werd een saldo geprognosticeerd van € 1,538 miljoen. Derhalve is het geprognosticeerd resultaat met € 3,811 miljoen toegenomen.

In onderstaande tabel is het verloop van het saldo opgenomen:

Bedrag x € 1.000	Verloop 2025			Verloop meerjarenraming		
	Lasten	Baten	Saldo	2026	2027	2028
Stand 1e Bestuursrapportage	127.460	128.997	1.538	949	-1.186	-2.397
Mutaties na 1e Bestuursrapportage:						
Kadernota	0	0	0	2.078	2.486	1.800
Raadsbesluiten voor begroting	4.668	4.567	-100	-1	-1	-1
Programmabegroting	0	0	0	-1.151	-902	-637
Voor 2e Bestuursrapportage	132.127	133.565	1.437	1.875	397	-1.235
01 Sociaal domein	2.007	1.483	-524	-97	-1	-1
02 Onderwijs en ontplooiing	747	448	-299	-85	0	0
03 Economie en duurzaamheid	-30	-100	-70	-30	0	0
04 Openbare ruimte	-72	-164	-92	-170	-1	-1
05 Ruimtelijke ontwikkeling	3	53	51	18	18	18
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	1.540	0	-1.540	0	0	0
07 Overhead	-445	0	445	-376	-16	-16
08 Algemene dekkingsmiddelen	863	6.803	5.940	740	0	0
2e Bestuursrapportage	4.611	8.523	3.912	0	0	0
Na 2e Bestuursrapportage	136.739	142.088	5.349	1.875	397	-1.235

Het geprognosticeerde rekeningresultaat na de 2e bestuursrapportage is € 5.349.000 positief. Ten opzichte van de 1e bestuursrapportage is dit een vermeerdering van € 3.811.000. De grootste meevallers zitten in de Algemene Uitkering. Hieronder staan de belangrijkste afwijkingen (>€ 300.000) toegelicht:

De belangrijkste voordelen zijn:

- Algemene uitkering € 3.989.000 (totale resultaat septembercirculaire);
- Algemene uitkering € 1.031.000 (totale resultaat meicirculaire);
- Vrijval diverse stelposten € 528.000;
- Verkoop Molenvlietweg € 370.100.

De belangrijkste nadelen zijn:

- Extra dotatie naar pensioenvoorziening ex wethouders € 1.295.000;
- Extra dotatie voorziening groot onderhoud sportaccommodaties € 400.000;
- Extra bijdrage verwacht exploitatietekort ESA € 300.000.

Alle afwijkingen worden toegelicht in hoofdstuk 2 Programma's. De toelichting van de Algemene Uitkering is onderdeel van de raadsbrief over de meicirculaire (d.d. 18 juni) en het raadsvoorstel over de septembercirculaire (d.d. 6 november). Daarnaast zijn er op de diverse programma's onder en overschrijdingen van de budgetten. Het saldo van de overige mutaties bedraagt per saldo € 0,112 miljoen nadelig. Een aantal van de afwijkingen die in deze 2e bestuursrapportage zijn opgenomen hebben een structureel karakter (ca. € 0,1 miljoen nadelig). De financiële effecten daarvan worden in de eerstvolgende P&C documenten van 2026 verwerkt.

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Na vaststellen van de 2e bestuursrapportage 2025 door de gemeenteraad wordt deze ter informatie toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Holland in het kader van het financieel toezicht.

Evaluatie

De eindverantwoording over het gevoerde beleid en de daaraan bestede middelen in 2025 vindt plaats in de jaarstukken 2025.

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

Bijlagen

2e bestuursrapportage 2025 gemeente Aalsmeer

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.
