

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: Z26-021048
Voorstel van: college van burgemeester en wethouders
Behandelend ambtenaar: Mark Spijker / Ruud Koper
(020) 540 42 11/ 44 30
m.spijker@amstelveen.nl /
r.koper@amstelveen.nl
Financiën

Datum: 28 april 2026
Portefeuillehouder: wethouder Adam Elzakalai

Onderwerp

Vaststellen jaarstukken 2025.

Raadsbesluit

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

1. De jaarstukken 2025 vast te stellen.
2. Het rekeningresultaat van € 4,337 miljoen positief (begroot € 6,613 miljoen positief) toe te voegen aan de algemene reserve.
3. De begroting meerjarig te wijzigen voor de in hoofdstuk 1.3 "Investeringsbudget" vermelde mutaties.
4. Via resultaatbestemming € 2,084 miljoen aan budget over te hevelen en de begroting 2026 te wijzigen voor de in hoofdstuk 1.3 "Budgetoverheveling" vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen.
5. De reserves "Bedrijventerrein Amstelveen Zuid" (€ 4,093 miljoen), "Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen" (saldo € 88.000) en "Nieuwbouw HWC" (saldo € 21.000) op te heffen en dit te verwerken in de begroting 2026.
6. De in hoofdstuk "6.4 Lokaal werkbudget Oekraïne" vermelde mutaties uit het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen en de begroting 2026 en verder te wijzigen conform de in dit overzicht opgenomen uitgaven en inkomsten.
7. Het saldo op het uitvoeringsprogramma ICT van € 1,1 miljoen te storten in de egaliseringsreserve "Samenwerking AA" om in de komende jaren in te kunnen zetten voor gemeenschappelijke ICT projecten voor de gemeenten Aalsmeer/Amstelveen.
8. De subsidie 2023/2024 voor zwerfvuilbestrijding van € 360.000 te reserveren voor activiteiten in 2026 en de begroting 2026 hiervoor te wijzigen.
9. Ingaande 1 januari 2026 de reserve "Grote projecten" splitsen in reserve "Grote projecten", reserve "A9 zone" en reserve "Nieuw Legmeer", alsmede dit te verwerken in de begroting 2026.
10. Ingaande 1 januari 2026 het saldo van de reserve "Toekomstige gemeentelijke investeringen A9" toe te voegen aan de reserve "A9 zone" waarna de reserve "Toekomstige gemeentelijke investeringen A9" kan worden opgeheven, alsmede dit te verwerken in de begroting 2026.
11. Ingaande 1 januari 2026 aan artikel 5 lid 6 van de verordening 212 de reserves "Stedelijke vernieuwing", "A9 zone" en "Nieuw Legmeer" toe te voegen en dit te verwerken in de eerstvolgende actualisatie van de verordening 212.

Samenvatting



In de Gemeentewet artikel 200 staat opgenomen dat het college de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan gedeputeerde staten toestuurt.

De jaarstukken geven een integraal overzicht van alle programma's. De zogenoemde Single information, Single audit (SiSa)-bijlage is bedoeld om de hieronder vallende regelingen te verantwoorden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

De jaarstukken worden tezamen met het accountantsverslag, het controllerrapport, de aanbiedingsbrief SiSa en de infographic "Jaarrekening 2025 in één oogopslag" aangeboden aan de raad.

Doel

Een actueel beeld verstrekken van de realisatie van de begroting 2025.

Prestatie

De jaarstukken gaan in op wat is bereikt (effectindicatoren) en wat daarvoor is gedaan (prestatie-indicatoren).

Voorgeschiedenis en context

De wettelijke voorschriften voor het opstellen van de gemeentelijke jaarrekening worden voor het grootste deel ontleend aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

De controle van de jaarrekening heeft geresulteerd in de volgende beslispunten:

Voorgestelde besluiten 1 en 2

Ingevolge artikel 197 en 198 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door haar gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.

Voorgesteld besluit 3. fasering kredieten

Verschuivingen van uitgaven in een investeringsbudget tussen jaarschijven (fasering) en hiermee samenhangende reservemutaties zijn toegestaan zonder specifiek raadsbesluit bij de jaarstukken mits het totale investeringsbudget niet wordt overschreden, de fasering maximaal 3 jaar betreft en de uitgaven passen binnen de met de raad afgesproken prestaties waarvoor het budget is verstrekt (verordening 212).

Het restant van het toegekende investeringsbudget bedraagt eind 2025 € 13,090 miljoen. Hiervan moet € 12,625 miljoen aan investeringsbudget beschikbaar worden gehouden voor besteding vanaf 2026. De fasering past binnen de randvoorwaarden van de verordening 212, zodat de begroting 2026 meerjarig kan worden gewijzigd voor de in hoofdstuk 1.3 "Investeringsbudget" genoemde bedragen.

Voorgesteld besluit 4. Budgetoverheveling



In hoofdstuk 1.3 "Rekeningresultaat" staan enkele onderwerpen benoemd waarvan de besteding vertraging heeft opgelopen. Dit betekent dat dit jaar minder is besteed dan begroot. De toelichting staat vermeld op de programma's. Dit voordeel in 2025 betekent dat komend jaar extra benodigd budget is van dezelfde omvang. In 2026 leidt dit tot een onttrekking aan de algemene reserve van € 2,084 miljoen.

Voorgesteld besluit 5. Opheffen reserves

Via dit beslispunt wordt voorgesteld de reserves "Bedrijventerrein Amstelveen Zuid" (€ 4,093 miljoen), "Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen" (saldo € 88.000) en "Nieuwbouw HWC" (saldo € 21.000) op te heffen. De bevoegdheid voor het instellen en opheffen van bestemmingsreserves ligt bij de raad.

Voorgesteld besluit 6. Lokaal werkbudget Oekraïne

Bijlage "6.4 Lokaal werkbudget Oekraïne" bevat een actualisatie van de toegekende en benodigde budgetten vanaf 2026. Via dit beslispunt wordt voorgesteld de begroting 2026 en verder te actualiseren. Via beslispunt 3 wordt voorgesteld € 997.000 over te hevelen naar 2026. Hiervan betreft € 170.000 een toegekend budget (zie programma 5) en het restant van € 827.000 kan ingezet worden voor nieuwe aanvragen.

Voorgesteld besluit 7. ICT uitvoeringsprogramma

In 2025 resteert op het uitvoeringsprogramma ICT € 1,1 miljoen door het vervallen van een groot gepland vervangingsproject. Voorgesteld wordt om het saldo van € 1,1 miljoen te storten in de egaliseringsreserve "Samenwerking AA", zodat dit bedrag in de komende jaren ingezet kan worden voor gemeenschappelijke ICT projecten voor beide gemeenten. In de overzichten van de programmarekening 2025 is deze mutatie al verwerkt. Afwijken van dit beslispunt betekent dat de mutatie gecorrigeerd moet worden.

Voorgesteld besluit 8. Zwerfvuilbestrijding

In de laatste week van 2025 is een subsidie 2023/2024 ontvangen voor activiteiten ter voorkoming van zwerfvuil. Dit komt voort uit de Uitgebreide Producenten Verantwoordelijkheidsregeling. Het bedrag is laat ontvangen door een vertragende factor vanwege het innen van de bedragen bij de fabrikanten en het berekenen van de percentages door de centrale overheid. Via dit beslispunt wordt voorgesteld de subsidie in te zetten voor extra campagnes in 2026 die gericht zijn op preventie en bestrijding van Zwerfvuil in Amstelveen. Dit moet mede in het licht worden gezien van de onlangs ingediende motie 'voorkomen is beter dan opruimen'.

Voorgesteld besluit 9 en 10 Reserve "Grote projecten" splitsen in reserve "Grote projecten", reserve "A9 zone" en reserve "Nieuw Legmeer", alsmede het saldo van de reserve "Toekomstige gemeentelijke investeringen A9" toevoegen aan de nieuw te vormen reserve "A9 zone" waarna de reserve "Toekomstige gemeentelijke investeringen A9" kan worden opgeheven.

De gebiedsontwikkeling "Nieuw Legmeer" en "A9 zone" krijgt steeds meer vorm en de bedragen die hiermee gemoeid zijn worden omvangrijk. Voor een goede administratieve verwerking wordt voorgesteld de reserve "Grote projecten" te splitsen, zodat voor beide gebiedsontwikkelingen de financiële ontwikkeling beter kan worden gevolgd. De bestaande reserve "Toekomstige gemeentelijke investeringen A9" heeft hetzelfde doel als de nieuw te vormen reserve "A9 zone". Via beslispunt 11 wordt voorgesteld de verordening 212 aan te passen, zodat de nieuwe reserves hetzelfde regime volgen als de reserve "Grote projecten".



Voorgesteld besluit 11. Verordening 212 aanpassen voor reserve "Stedelijke vernieuwing", "A9 zone" en "Nieuw Legmeer"

In de verordening 212 worden enkele reserves benoemd waarbij het is toegestaan om een hogere werkelijke mutatie dan begroot te onttrekken aan de reserve. Hierbij geldt wel de randvoorwaarden dat de mutatie voldoet aan het doel van de reserve en het saldo van de reserve niet negatief wordt. Voorgesteld wordt aan deze limitatieve lijst de reserves "Stedelijke vernieuwing", "A9 zone" en "Nieuw Legmeer" toe te voegen.

De reserve "Stedelijke vernieuwing" is na besluitvorming van de Perspectiefnota 2025 (met name) bedoeld voor het afdekken van het risicoprofiel van Legmeer. Dit is dezelfde functie als de reserve "Grote projecten" (zie artikel 5 lid 6i). Bij de volgende actualisering van de verordening 212 wordt de wijziging toegevoegd. Wel is deze van kracht vanaf 1 januari 2026.

Tevens wordt voorgesteld de bij beslispunt 8 vermelde nieuwe reserves "A9 zone" en "Nieuw Legmeer" aan deze limitatieve lijst toe te voegen.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

Niet van toepassing.

Participatie

Niet van toepassing.

Kanttekeningen en risico's

Na aanpassing van de Gemeentewet verantwoordt het college zich rechtstreeks aan de gemeenteraad over de rechtmatige uitvoering. Voor deze wijziging gaf de accountant nog een oordeel af over de rechtmatigheid.

Door de wetswijziging heeft het oordeel van de accountant alleen nog maar betrekking op het onderdeel getrouwheid; zijn de grootte en samenstelling van het vermogen en de baten en de lasten in de jaarrekening in overeenstemming met de werkelijkheid en opgesteld volgens de verslaggevingsregels?

In hoofdstuk "4.5 Rechtmatigheid" licht het college 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.

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 € 2,7 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 7,4 miljoen.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Overschrijding van begrotingsposten (€ 61.800)
- Inkoop ten onrechte niet Europees aanbesteed (€ 2.238.000)
- Toegekende jeugdhulp 18+ waar geen juridische grondslag voor bestond (€ 449.000).

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.



Financiën

De rekening sluit met een werkelijk overschot van afgerond € 4,3 miljoen (inclusief reserve-mutaties). Het verwachte overschot in de begroting na wijziging bedraagt € 6,6 miljoen.

Het verschil tussen de gewijzigde begroting en de rekening bedraagt afgerond € 2,3 miljoen nadelig. Dit bestaat uit diverse onderdelen waarvan de bedragen groter dan € 300.000 staan vermeld in hoofdstuk "1.3 Algemeen beeld".

Een uitgebreide toelichting op de verschillen staat in het hoofdstuk "2. programmaverantwoording".

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Een digitale versie van de jaarstukken staat vanaf half mei online en is bereikbaar via de url: <https://amstelveen.pcportal.nl/>

Evaluatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2025.
2. Concept Accountantsverslag 2025.
3. Controllerrapport 2025.
4. Infographic Jaarrekening 2025.
5. Aanbieding SiSa-verantwoordingsinformatie 2025 Gemeente Amstelveen (ondertekening na raadsbehandeling).

Voor de behandeling in de raad van 10 juni volgt:

1. Rapport van de Auditcommissie (optioneel);
2. Indien nodig reactie van het college op het rapport van de Auditcommissie.

De secretaris,

Bert Winthorst

De voorzitter,

Tjapko Poppens

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