

# Jaarstukken2025

Z26-021048 / D26-058290

28 april 2026





# Inhoudsopgave

1 Algemeen .....	5
1.1 Leeswijzer .....	6
1.2 Personalia per 1 januari 2025 .....	8
1.3 Algemeen beeld .....	9
1.4 Beslispunten rekening .....	16
A Jaarverslag .....	19
2 Programmaverantwoording.....	21
2.1 Sociaal domein.....	22
2.2 Onderwijs en ontplooiing .....	31
2.3 Economie en duurzaamheid .....	40
2.4 Openbare ruimte .....	43
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling.....	52
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid .....	64
2.7 Overhead .....	71
2.8 Algemene dekkingsmiddelen.....	76
3 Paragrafen .....	81
3.1 Lokale heffingen.....	82
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	91
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen .....	106
3.4 Bedrijfsvoering.....	107
3.5 Verbonden Partijen .....	115
3.6 Grondbeleid .....	133
3.7 Financiering .....	137
3.8 Wet Open Overheid .....	142
B Jaarrekening .....	145
4 Baten en lasten .....	147
4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling .....	148
4.2 Overzicht van baten en lasten .....	149
4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....	150
4.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld.....	157
4.5 Rechtmatigheid .....	160
5 Balans .....	163
5.1 Waarderingsgrondslagen .....	164
5.2 Balans.....	169
5.3 Toelichting op de balans.....	173
5.4 Niet Uit de Balans Bijkende Verplichtingen .....	199
5.5 Overige gegevens.....	203
6 Bijlagen .....	205



---

6.1 Single Information Single Audit (SiSa) .....	206
6.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.....	229
6.3 Subsidies.....	235
6.4 Lokaal werkbudget Oekraïne.....	240
6.5 Verplichte beleidsindicatoren inclusief toelichting.....	242



## 1 Algemeen



## 1.1 Leeswijzer

### Digitale versie jaarstukken

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

### Algemeen

Met de jaarstukken wordt beoogd transparante, leesbare en toegankelijke verslaglegging te verstrekken, met inachtneming van de wettelijke voorschriften zoals vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De gemeente moet via dit jaarverslag verantwoording afleggen of informatie verstrekken aan diverse organisaties. Naast de eigen organisatie (raad) betreft dit onder andere het Centraal Bureau voor de Statistiek, de Provincie en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Het dienen van meerdere lezers waarbij tevens moet worden voldaan aan wettelijke voorschriften (programma-indeling en voorgeschreven paragrafen) leidt er wel toe dat wat voor de ene lezer nuttige informatie betreft dit voor de ander een overdaad van gegevens kan betekenen.

Ondanks deze beperkingen die worden opgelegd bij het schrijven van dit document wordt getracht voor alle geïnteresseerden een leesbaar jaarverslag aan te bieden. Een document dat zoveel als mogelijk zelfstandig leesbaar is, maar waarbij soms toch voor meer uitgebreide informatie wordt verwezen naar andere documenten zoals raadsbesluiten of programmabegroting.

Hierna volgt een korte leeswijzer met de onderdelen die in de jaarstukken staan opgenomen.

### Algemeen beeld inclusief voorwoord

In het inleidend hoofdstuk staat een overzicht van het College van Burgemeester en Wethouders en de portefeuilles waar zij verantwoordelijk voor zijn.

In het voorwoord staat een bestuurlijke bespiegeling op het afgelopen jaar.

Daarna wordt kort ingegaan op de realisatie van bestuurlijke actiepunten. Tevens wordt op hoofdlijnen het financiële resultaat toegelicht.

Als sprake is van beslispunten die voortvloeien uit de rekening wordt in dit hoofdstuk daar nader op ingegaan.

### Programmaverantwoording

De kern van de jaarstukken wordt gevormd door de programmaverantwoordingen die elk zijn verdeeld in een aantal vastgestelde taakvelden.

Per programma wordt ingegaan op de voortgang van de bestuurlijke actiepunten en de financiële verschillen ten opzichte van de begroting. Op de kredieten, subsidies, reserves & voorzieningen en verbonden partijen wordt ingegaan als dit van toepassing is op het programma.




Uitgangspunt is dat een financieel verschil van € 100.000 wordt toegelicht. Als het bestuurlijk relevant is kan een lagere afwijking worden verantwoord op het programma.



De volgende programma's maken onderdeel uit van de jaarstukken:

1. Sociaal domein
2. Onderwijs en ontplooiing
3. Economie en duurzaamheid
4. Openbare ruimte
5. Ruimtelijke ontwikkeling
6. Bestuur, bevolking en veiligheid
7. Overhead
8. Algemene dekkingsmiddelen

In de programma's bij de bestuurlijke actiepunten wordt gewerkt met kleuren:

 groen	besluit is genomen/actiepunt in uitvoering	geen toelichting nodig
 rood	besluit is niet genomen/niet uitgevoerd	korte toelichting
 oranje	besluit/uitvoering is anders/later genomen	korte toelichting

#### Rechtmatigheidsverantwoording

In hoofdstuk 4 (Baten en lasten - rechtmatigheid) licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met:

- door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en
- bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

#### Paragrafen

Voor een aantal onderwerpen is een paragraaf opgenomen waarin een "dwarsdoorsnede" wordt gepresenteerd van de verschillende programma's. De onderwerpen zijn: lokale heffingen, weerstandsvermogen & risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid, financiering en Wet Open Overheid.

#### Balans

In dit overzicht is ruimte voor "verplichte" financiële overzichten, zoals waarderingsgrondslagen, balans, kredieten en investeringen, reserves en voorzieningen en niet uit de balans blijvende verplichtingen zoals gegarandeerde geldleningen.

#### Bijlagen

Het boekwerk bevat de volgende bijlagen: Single Information en Single Audit (SISA), het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte, overzicht subsidies, lokaal werkbudget Oekraïne en verplichte beleidsindicatoren.

#### Single Information en Single Audit (SISA)

Elke gemeente is verplicht in de jaarstukken een bijlage op te nemen met wettelijk voorgeschreven verantwoordingsinformatie waarmee het Rijk de specifieke uitkeringen beoordeelt. Met single audit wordt bedoeld dat voor de controle door de accountant gebruik wordt gemaakt van de reguliere controle van de jaarrekening door de accountant. Ofschoon de bijlage is opgenomen in het jaarverslag van Amstelveen betreft het feitelijk informatie voor het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

#### Afronding

Door het geautomatiseerd inlezen vanuit het financieel pakket kan zich de situatie voordoen dat er afrondingsverschillen optreden.



## 1.2 Personalia per 1 januari 2025

### Burgemeester en wethouders

#### *Burgemeester Tjapko Poppens*

Openbare orde en veiligheid, burgerzaken, horeca- en evenementenvergunningen, handhaving (woon-, adres-, indentiteitsfraude), algemeen bestuur, Zorgvlied, regionale samenwerking, internationale betrekkingen.

#### *Wethouder Herbert Raat*

Mobiliteit (verkeer, vervoer, parkeren), kunst, cultuur en media, vergunningen en handhaving, welstand en monumenten, sport, Oude Dorp, recreatie.

#### *Wethouder Adam Elzakalai*

Financiën, wonen, economische zaken, Project A9, Schiphol.

#### *Wethouder Floor Gordon*

Ruimtelijke ordening, Stadshart, A9 zone gebiedsregie, duurzaamheid, groen en water, gezonde leefomgeving (milieu), speeltuinen, natuur- en milieueducatie, participatie, diversiteit.

#### *Wethouder Frank Berkhout*

Onderwijs, jeugdzorg, jeugd, cultuureducatie, openbare ruimte, dierenwelzijn, vastgoed, gemeentelijke organisatie (ICT, WOO, inkoop, dienstverlening).

#### *Wethouder Marijn van Ballegooijen*

Werk en inkomen, zorg en welzijn, diversiteit.

### Griffier

Debby de Heus

### Directieteam

Bert Winthorst, gemeentesecretaris

Henk Huitink, directeur



## 1.3 Algemeen beeld

### Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2025 van de gemeente Amstelveen. In dit laatste jaar van deze bestuursperiode hebben we verder gebouwd aan een leefbare, inclusieve en toekomstbestendige stad. We investeerden in voorzieningen die voor onze inwoners van grote waarde zijn: van zorg en welzijn tot onderwijs, sport, mobiliteit en duurzaamheid. Veel plannen die de afgelopen jaren zijn voorbereid, krijgen nu zichtbaar vorm in de stad.

### Financiële positie en investeringen

Amstelveen staat er financieel solide voor. Dit blijkt uit een algemene reserve van € 66 miljoen en landelijke kengetallen voor de financiële positie die allemaal op groen staan. Het rekeningresultaat over 2025 komt uit op een positieve toevoeging van € 4,3 miljoen aan de algemene reserve. Door gerichte keuzes en een sterk weerstandsvermogen blijven we in staat om grote investeringen te doen, zoals in de A9-zone, onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en verduurzaming van gemeentelijk vastgoed. Tegelijkertijd nemen de kosten toe op terreinen als jeugdhulp, Wmo, afvalverwerking en onderhoud. Hier blijven we sturen op efficiëntie en passende inzet van middelen.

### Zorg, welzijn en sociale basis

Ook blijven we investeren in zorg, welzijn en een sterke sociale basis, zodat inwoners passende ondersteuning krijgen waar dat nodig is. Door de groei van het aantal ouderen en de blijvende druk op de zorg is het versterken van preventie en samenwerking tussen zorg- en welzijnsorganisaties essentieel. We bouwen daarom aan voorzieningen in de wijken die helpen om problemen eerder te signaleren en ondersteuning dichterbij inwoners te organiseren. De uitbreiding van het concept 'Lang Leven Thuisflats' draagt bij aan langer zelfstandig wonen. Projecten binnen het Integraal Zorgakkoord dragen bij aan het toekomstbestendiger maken van de zorg. Binnen de geestelijke gezondheidszorg zijn stappen gezet om wachttijden te verkorten en hulp toegankelijker te maken. Voor kwetsbare groepen is extra inzet gepleegd. Zo zijn nieuwe opvangplekken voor Oekraïense ontheemden gerealiseerd en werken we regionaal aan het tegengaan van dakloosheid. Hiermee zorgen we voor een vangnet dat inwoners opvangt wanneer zij dat het hardst nodig hebben.

### Onderwijs, sport en cultuur

We werken aan duurzame en toekomstbestendige schoolgebouwen, waaronder de voorbereiding voor projecten bij Orion, De Scheg en Futuris. Het extra zwembad bij zwembad De Meerkamp is in gebruik genomen. Binnen cultuur werken we aan de doorontwikkeling van de Cultuurstrip en de uitvoering van de Cultuurvisie 2025–2028. Op sportgebied blijft Amstelveen investeren in een breed en toegankelijk aanbod voor alle inwoners.

### Woningbouw en ruimtelijke ontwikkeling

Amstelveen groeit richting 110.000 inwoners. In 2025 zijn belangrijke stappen gezet in grote gebiedsontwikkelingen zoals De Scheg, Nieuw-Legmeer en Kronenburg. In Amstelveen zullen de komende jaren nog duizenden woningen gebouwd worden. We blijven sturen op de bouw van voldoende betaalbare woningen, waaronder sociale en middeldure huur, en geven inwoners waar mogelijk voorrang bij sociale huur en nieuwbouwprojecten. We hebben nieuwe kaders voor kamergewijze verhuur en woningsplitsen vastgesteld. Ook werken we aan het voorkomen van leegstand, het moderniseren van regelgeving en het realiseren van een gezonde fysieke leefomgeving. De vertraging in landelijke wetgeving en de complexiteit van grote projecten maken het noodzakelijk om zorgvuldig te faseren en tijdig kaders te actualiseren.

Ondertussen worden concrete resultaten zichtbaar: de 42 zorgwoningen aan de Maccabiadelaan zijn gereed, aan de Carmenlaan in fase 1 komen 74 sociale huurwoningen en op Kronenburg worden 438 extra studentenwoningen gerealiseerd. De gemeente werkt samen met partners aan nieuwe seniorenwoningen, onder andere aan de Hortushof, aan de Lindenlaan en bij de Olmenhof. Daarnaast is gewerkt aan voorzieningen die de leefbaarheid versterken, zoals een medisch centrum aan de Lindenlaan, het nieuwe wijkcentrum Alleman/Bankras en de sporthal van het Keizer Karel College. De vernieuwing van het Stadshart in volle gang.



### Duurzaamheid en leefomgeving

We zetten in op een duurzame en klimaatbestendige stad. In 2025 is het ontwikkelkader voor het publieke warmtebedrijf vastgesteld en zijn verschillende SPUK-regelingen ingezet om energiearmoede aan te pakken. De nieuwe Groenvisie wordt verder uitgewerkt in uitvoeringsplannen. Binnen de openbare ruimte werken we aan verkeersveiligheid, onderhoud, vergroening, de verdere voorbereiding van de inrichting van de A9-overkappingen en de aanpak van de Noordelijke Poeloever. We blijven werken aan een aantrekkelijk en toekomstbestendig vestigingsklimaat voor bedrijven.

### Dienstverlening, veiligheid en organisatie

We blijven werken aan een betrouwbare, toegankelijke en moderne dienstverlening. Wat betreft veiligheid lag de focus op het tegengaan van criminaliteit en ondermijning, de aanpak van (jeugd)overlast, het verbeteren van de verkeersveiligheid en het versterken van de weerbaarheid. Met de verdere ontwikkeling van het veiligheidsdashboard en de inzet van de veiligheidskar vergroten wij het inzicht én de zichtbaarheid in de wijken.

Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over ons werk en de middelen die daarvoor zijn ingezet. Ik wil alle medewerkers, partners en betrokken inwoners bedanken voor hun inzet voor onze stad. Samen bouwen we verder aan een sterk, sociaal en toekomstgericht Amstelveen.

Adam Elzakalai  
Wethouder Financiën



## Bestuurlijke actiepunten

Voor dit laatste (hele) collegejaar stonden in totaal 119 actiepunten in de planning: 56 voorgenomen college- of raadsbesluiten en 63 uitvoerende actiepunten.

Het overgrote deel daarvan (97 actiepunten, 82%) is gerealiseerd. Bij 19 actiepunten staan oranje vlaggen, bij 3 actiepunten een rode vlag. De belangrijkste reden is vertraging van besluitvorming vanwege wijziging van plannen, nieuwe wetgeving, uitlopende gesprekken en dergelijke. Bij rood gaan de plannen niet door of is nog start gemaakt met de planvorming.

In de collegeverantwoording (of end term review) heeft het college zich verantwoord over de periode 2022-2026. Wat wilden we bereiken, wat hebben we bereikt? De verantwoording bevat de bestuurlijke afspraken uit het coalitieakkoord en actuele, niet voorziene ontwikkelingen die om actie vroegen. De Collegeverantwoording 2022-2026 is ter kennisname aan de gemeenteraad gestuurd (zaaknummer: (Z25-117525).

## Baten en lasten totaal per programma

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma. Een positief bedrag in de kolom "Saldo" bij de begroting en rekening betekent een dotatie aan de algemene reserve.

De rechterkolom "Saldo 2025" betreft het verschil tussen het begroting- en rekeningsaldo. Een positief bedrag betekent een hogere dotatie (of lagere onttrekking) aan de algemene reserve dan begroot.

bedrag x €1.000 Programma	Rekening 2024	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo 2025
		Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
01 Sociaal domein	-88.583	-83.914	131.723	38.422	-93.301	131.232	38.398	-92.833	467
02 Onderwijs en ontplooiing	-30.583	-30.696	40.762	7.067	-33.695	36.800	7.818	-28.982	4.713
03 Economie en duurzaamheid	-146	624	3.120	3.426	306	3.175	3.439	264	-42
04 Openbare ruimte	-24.283	-27.870	65.248	36.615	-28.633	65.251	37.022	-28.229	404
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-4.611	11.836	39.737	43.576	3.840	33.358	31.740	-1.618	-5.457
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-19.427	-20.095	24.534	3.481	-21.053	23.205	4.027	-19.178	1.875
07 Overhead	-36.699	-43.694	80.529	35.074	-45.455	72.995	33.916	-39.079	6.376
08 Algemene dekkingsmiddelen	212.925	197.540	3.923	229.778	225.855	3.753	231.163	227.410	1.555
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>8.593</b>	<b>3.730</b>	<b>389.576</b>	<b>397.439</b>	<b>7.863</b>	<b>369.769</b>	<b>387.523</b>	<b>17.754</b>	<b>9.891</b>
Reservemutatie	-12.925	-1.701	58.502	57.252	-1.250	66.071	52.653	-13.417	-12.167
<b>Resultaat</b>	<b>-4.332</b>	<b>2.029</b>	<b>448.078</b>	<b>454.691</b>	<b>6.613</b>	<b>435.840</b>	<b>440.177</b>	<b>4.337</b>	<b>-2.276</b>



## Begrotingsontwikkeling

De begrotingsontwikkeling is als volgt (negatieve mutatie = onttrekking aan de algemene reserve):

Besluit (bedrag x € 1.000)	Mutatie
Primitieve begroting 2024	2.029
Septemercirculaire 2024	-1
Tweede tijdvakrapportage 2024	-2.325
Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2024	-1.268
Omgevingsvergunningen en tarieven 2025	957
Actualisering grondexploitaties 2025	-1.757
Overige raadsbesluiten voorgaand jaar	-2.674
Jaarstukken 2024	-1.653
Perspectiefnota 2025	-4.199
Actualisering grondexploitaties 2025	158
Meircirculaire en BUIG 2025	431
Tweede tijdvakrapportage 2025	6.013
Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2025	575
Septemercirculaire en BUIG 2025	9.617
Grondexploitaties Middenwaard	710
<b>Begrotingsaldo ultimo 2025</b>	<b>6.613</b>

## Rekeningresultaat

Volgens de begroting na wijziging wordt een dotatie aan de algemene reserve van € 6,6 miljoen verwacht. Een opbouw in hoofdlijnen van dit bedrag staat in dit hoofdstuk vermeld onder "begrotingsontwikkeling". De daadwerkelijke dotatie aan de algemene reserve valt lager uit, namelijk € 4,3 miljoen.

Een uitgebreide toelichting van dit verschil ad € 2,3 miljoen staat in hoofdstuk 2 "programmaverantwoording".



Hierna volgt een overzicht van de grootste afwijkingen **ten opzichte van de begroting** met een minimale omvang van € 300.000 (1% van het structureel begrotingssaldo). Daarnaast worden enkele kleinere afwijkingen gemeld als die samenhangen met een beslispunt in deze rekening.

Programma/onderwerp (bedrag x € 1.000)	saldo	programma	Fasering*	Fasering**
Saldo begroting	6.613			
Saldo rekening	4.337			
<b>A. Te verklaren verschil tussen begroting en rekening</b>	<b>-2.276</b>			
Afwijkingen groter dan € 300.000 (of beslispunt):				
- Samenkracht en burgerparticipatie	451	1		
- WMO	306	1		
- Zelfstandige energiebesparende maatregelen*	150	2	150	
- Voorbereidingskosten nieuwbouw zwembad*	184	2	184	
- Afval huishoudens	-913	4		
- Fasering verkoop Ouderkerkerlaan 150	-613	5	-613	
- Regulier onderhoud gebouwen	-315	5		
- Omgevingsbeleid grote projecten	318	5		
- Tijdelijke huisvesting ontheemden (Oekraïne)*	170	5	170	
- Zelfstandige energiebesparende maatregelen*	118	5	118	
- Voorziening Facilitaire projecten	-3.494	5		
- Winstafdracht diverse grondexploitaties	-778	5		
- Leges en toezicht omgevingsvergunning	-1.100	5		
- Pensioenwet ambtsdragers*	439	6	439	
- Bluswatervoorzieningen*	275	6	275	
- Weerbaar Amstelveen*	354	6	354	
- Algemene uitkering (vooral decembercirculaire)	878	8	180	
- Lokaal werkbudget Oekraïne*	817	8	827	
- Rente suppletie belastingaangifte	-400	8		
- Overige verschillen	877	alle		
<b>B. Verklaard verschil</b>	<b>-2.276</b>		<b>2.084</b>	<b>0</b>
* Fasering naar komend jaar via beslispunt	-2.084		-2.084	
** Fasering grondexploitaties; voordeel in komende jaren	0			0
<b>Resultaat 2025 incl. faseringsverschillen</b>	<b>-4.360</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Rekening houdend met de faseringsverschillen en fasering winstafdracht grondexploitaties bedraagt het verschil tussen begroting en rekening niet € 2,3 miljoen, maar afgerond € 4,4 miljoen nadelig. Voor het meerjarig beeld van de algemene reserve zijn dit geen substantiële afwijkingen.



## Budgetoverheveling

De volgende onderwerpen staan in deze jaarrekening benoemd waarvan de besteding vertraging heeft opgelopen waardoor dit jaar minder is besteed dan begroot. De toelichting staat vermeld op de programma's. Dit voordeel betekent komend jaar extra benodigd budget van dezelfde omvang. In 2026 leidt dit tot een onttrekking aan de algemene reserve (€ 2,1 miljoen).

Voorstel budgetoverheveling (bedrag x € 1.000)	saldo	programma
- Zelfstandige energiebesparende maatregelen	268	2+5
- Voorbereidingskosten nieuwbouw zwembad	184	2
- Fasering verkoop Ouderkerkerlaan 150	-613	5
- Pensioenwet ambtsdragers	439	6
- Bluswatervoorzieningen (naar 2028)	275	6
- Weerbaar Amstelveen	354	6
- Decembercirculaire: Wet versterking regie volkshuisvesting	180	8
- Lokaal werkbudget Oekraïne	997	5+8
<b>Totaal saldo baten en lasten (algemene reserve)</b>	<b>2.084</b>	
-		
<b>Overige reservemutaties (GEEN algemene reserve)</b>	<b>0</b>	
<b>Totaal-generaal (resultaatbestemming)</b>	<b>2.084</b>	

## Investeringsbudgetten

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 investeringsbudget is verstrekt (verordening 212).

Het restant van de toegekende investeringsbudget bedraagt eind 2025 € 13,090 miljoen. Hiervan moet € 12,512 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 hierna vermelde bedragen.



Groep investering	Totaal budget tm 2025	Uitgaven t/m vorig dienstjaar	Uitgaven en inkomsten huidig jaar	Restant ultimo dienstjaar	Verwachte lasten na 2025
MV 4.2 onderwijshuisvesting	19.711	15.942	2.041	1.728	1.341
MV 4.2 onderwijshuisvesting rendabel	1.386	1.386	0	0	0
MV 5.2 sport	19.298	6.556	15.915	-3.172	-3.172
MV 5.2 sport rendabel	2.084	0	0	2.084	2.084
<b>P2 Investerings Onderwijs en ontplooiing</b>	<b>42.479</b>	<b>23.884</b>	<b>17.956</b>	<b>640</b>	<b>253</b>
Overige investeringen	340	224	55	61	0
<b>P3 Investerings Economie en duurzaamheid</b>	<b>340</b>	<b>224</b>	<b>55</b>	<b>61</b>	<b>0</b>
Facilitaire projecten	1.104	1.045	-55	114	0
MPP 2.1 kunstwerken	430	6	119	305	305
MPP 2.1 verkeer	2.122	1.646	318	157	157
MPP 2.1 VRI	1.968	769	949	250	250
MPP 2.1 wegen	4.564	2.699	1.415	450	450
MPP 5.7 groen	1.149	354	672	123	123
MPP 5.7 spelen	890	129	662	99	99
MPP 7.2 riolering	3.965	322	3.318	325	325
Overige investeringen	3.400	363	671	2.366	2.365
Rioolgemalen	2.065	385	412	1.268	1.263
<b>P4 Investerings Openbare ruimte</b>	<b>21.657</b>	<b>7.720</b>	<b>8.481</b>	<b>5.457</b>	<b>5.337</b>
Gronden	156	156	-56	56	56
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	6.483	1.944	624	3.916	3.916
MV 0.3 bedrijfsgebouwen rendabel	4.148	122	1.075	2.951	2.951
<b>P5 Investerings Ruimtelijke ontwikkeling</b>	<b>10.787</b>	<b>2.221</b>	<b>1.644</b>	<b>6.922</b>	<b>6.922</b>
Bedrijfsmiddelen	259	163	91	5	0
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	510	0	504	6	0
<b>P7 Investerings Overhead</b>	<b>769</b>	<b>163</b>	<b>595</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
<b>Totaal rapport</b>	<b>76.032</b>	<b>34.212</b>	<b>28.730</b>	<b>13.090</b>	<b>12.512</b>



## 1.4 Beslispunten rekening

### 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.

Beslispunt 1: De jaarstukken 2025 vast te stellen.

Beslispunt 2: Het rekeningresultaat van € 4,337 miljoen positief (begroot € 6,613 miljoen positief) toe te voegen aan de algemene reserve.

### 3. Fasering Investeringsbudgetten

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 de toegekende investeringsbudget bedraagt eind 2025 € 13,090 miljoen.

Hiervan moet € 12,512 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.

Beslispunt 3: De begroting meerjarig te wijzigen voor de in hoofdstuk 1.3 "Investeringsbudget" vermelde mutaties.

### 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.

Beslispunt 4: Via resultaatbestemming € 2,084 miljoen aan budget over te hevelen en de begroting 2026 te wijzigen voor de hoofdstuk 1.3 "Budgetoverheveling" vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen.

### 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.

Beslispunt 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. 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.



Beslispunt 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. 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 egalisereserve "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.

Beslispunt 7: Het saldo op het uitvoeringsprogramma ICT van € 1,1 miljoen te storten in de egalisereserve "Samenwerking AA" om in de komende jaren in te kunnen zetten voor gemeenschappelijke ICT projecten voor de gemeenten Aalsmeer/Amstelveen.

#### 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'.

Beslispunt 8: De subsidie 2023/2024 voor zwerfvuilbestrijding van € 360.000 te reserveren voor activiteiten in 2026 en de begroting 2026 hiervoor te wijzigen.

9. 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".

Beslispunt 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 .

Beslispunt 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 .

#### 10. 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.

Beslispunt 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.



## A Jaarverslag





## 2 Programmaverantwoording



## 2.1 Sociaal domein

### Inleiding

Gelijke kansen voor iedereen, ruimte voor de menselijke maat en voorkomen is beter dan genezen zijn uitgangspunten van ons sociaal beleid. Ontmoeting is de sleutel van onze stad, de veelkleurigheid van Amstelveen is haar kracht. Wij willen dat iedereen zich thuis voelt in Amstelveen, onafhankelijk van geloof, seksuele geaardheid, herkomst, beperking of uiterlijk. Daar werken we iedere dag hard aan, met en voor de inwoners die wat extra aandacht van ons nodig hebben.

#### 2.1.1 Zorg en welzijn

##### Doelstellingen

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

##### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-02 Inzetten op het tegengaan van personeelstekorten in de zorg en Wmo-vervoer.	Uitvoering	
25-03 Blijvend inzetten op adequate ondersteuning vanuit Wmo	Uitvoering	
25-04 Inkooptrajecten starten voor hulp bij het huishouden en begeleiding	Uitvoering	
25-05 Implementatie van nieuw contract met aanbieders van hulpmiddelen	Uitvoering	
25-06 Samenwerking Wmoteam met Participe en Wijkverpleging versterken.	Uitvoering	A
25-07 Nieuwe gezondheidsagenda inclusief update van het mantelzorg- en eenzaamheidsbeleid.	College	
25-08 Uitvoering plannen Gezond en Actielevens akkoord en in regionaal verband het regioplan van het Integraal Zorgakkoord. Met o.a. welzijn op recept, valpreventie, ondervoeding ouderen, mantelzorg.	Uitvoering	
25-09 Uitvoering woonzorgprogramma ouderen	Uitvoering	
25-10 Uitvoeren Actieplan dementie 'de mens zien' 2024-2026	Uitvoering	A
25-11 Uitvoeren aanpak economische dakloosheid.	Uitvoering	A
25-12 Uitvoeren Samenwerkingsagenda GGZ.	Uitvoering	A
25-13 Mede mogelijk maken komst nieuw hospice.	College	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-06	Samenwerking met wijkverpleging wordt verkend.
25-10	Een aantal interventies die we in het kader van het actieplan in 2024 zijn gestart, zijn in 2025 gecontinueerd (pilot 'zachte landing' bij Wlz-opname, subsidieregeling Amstelveen Dementievriendelijk). In 2025 is het sociale benaderingsteam ondergebracht bij Participe, die hiervoor een subsidie ontvangt. Het SBD-team biedt een individuele vorm van ondersteuning aan inwoners met dementie, o.a. gericht op zingeving, het herpakken van sociale rollen en activering. In 2025 een kwartiermaker aangesteld die zich specifiek richt op dementie en een (Arabische) migratieachtergrond. Ook is er een subsidie verleend aan Mantelzorg & Meer voor een bewustwordingsproject over dementie met gebruik van VR-brillen.



- 
- 25-11 Regionale samenwerking binnen Amsterdam-Amstelland. We monitoren continu de aansluiting tussen beleid en uitvoering en werken aan actuele thema's zoals economisch dakloze gezinnen, EU-arbeidsmigranten en de realisatie van een tweede Parents House (nog lopend). Er is blijvende aandacht voor het realiseren van nieuwe opvangplekken. Casussen worden regionaal besproken via de goed functionerende Veldtafel. Daarnaast wordt gewerkt aan vernieuwing of voortzetting van het regionale beleidsprogramma, waarbij samen met Amsterdam wordt verkend of gezamenlijke beleidsontwikkeling mogelijk is. De uitkomsten van de telling dak- en thuisloosheid worden hierin meegenomen. De rijksmiddelen voor de aanpak van economische dakloosheid stoppen na 2026, waardoor voortzetting onzeker is; dit wordt betrokken bij de beleidsvorming.
- 
- 25-12 In 2025 is een aantal activiteiten gecontinueerd: het project W in de Wijk, gericht op het beter toegankelijk maken van (voorzieningen in) de wijk voor de ggz-doelgroep, het project Actief in de wijk, waarbij een trajectbegeleider van GGZ inGeest is gedetacheerd in het team klantmanagers en activiteiten gericht op bewustwording en begrip (o.a. d.m.v. theater, tentoonstelling). We hebben een subsidie verleend aan TEAM ED voor het opstarten van een inloop voor jongvolwassenen met een mentale kwetsbaarheid en een subsidie voor het aanstellen van een ervaringsdeskundige trainer. We hebben een beknopt haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar een time-outvoorziening voor de ggz-doelgroep. Tot slot zijn we i.s.m. Participe en GGZ inGeest gestart met het project WachtWijzer, gericht op het verzachten van de wachttijd op behandeling in de GGZ.

## 2.1.2 Werk en inkomen

### Doelstellingen

#### Werk:

- Werk is een belangrijke voorwaarde bij de verdere vergroting van het mee doen in de samenleving. Het gaat om gezien worden en kansen krijgen om bij te dragen naar vermogen. Naast re-integratie is het verlenen van bijstand een belangrijk onderdeel van de Participatiewet. Als de basis (bestaanszekerheid) op orde is kunnen mensen zich verder ontwikkelen, participeren, leren waardoor de kansen op de arbeidsmarkt toenemen;
- Inwoners worden gezien, gehoord en geholpen.

#### Inburgering:

- Inburgeraars zijn zo veel als mogelijk zelfredzaam, duurzaam aan het werk en maatschappelijk betrokken;
- Inburgeraars leren een zo hoog mogelijk taalniveau.

#### Minimabeleid:

- We bevorderen kansengelijkheid met minimaregelingen waardoor inwoners beter kunnen participeren;
- We zetten in op een groter bereik van de regelingen en een brede aanpak van armoede;
- We streven er naar dat alle kinderen in Amstelveen dezelfde kansen krijgen en mee kunnen doen in de maatschappij;
- Gezondheidsverschillen als gevolg van armoede proberen we te voorkomen.

#### Schuldhelpverlening:

- Balans schuldhelpverlening heeft als doel problematische schulden zo veel mogelijk te voorkomen en zo vroeg mogelijk te signaleren;
- Inwoners met problematische schulden krijgen ondersteuning met een integraal aanbod op maat.
- Landelijk is het "actieplan geldzorgen, armoede en schulden" van kracht dat moet leiden tot een halvering van het aantal mensen met problematische schulden in 2030.



## Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Onderzoek naar de effecten van het in 2023 vastgestelde armoedebeleid.	Uitvoering	
25-02 Uitvoering van het in 2024 opgestelde Koersplan Werk en Inkomen.	Uitvoering	
25-03 Verwerken hoofdlijnen 'Participatiewet in balans' in de uitvoeringspraktijk.	Raad	
25-04 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 Alle inburgeraars krijgen een passend traject aangeboden.	Uitvoering	
25-08 Uitvoeren acties uit in najaar 2024 vastgestelde beleidsplan Schuldhulpverlening.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

### 2.1.3 Jeugd

#### Doelstellingen

- Ieder kind en elke jongere kan veilig, gezond en kansrijk opgroeien.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Tijdsige hulp zwaarste problematiek: verkennen en keuze maken in implementatie Regionale Veiligheidsteams (Blijvend Veilig)	College	A
25-02 Verblijf thuis nabij: opdracht en uitvoering onderdak en begeleiding voor uitstroom van jeugdigen 18- naar 18+	Uitvoering	A
25-03 Tijdsige hulp zwaarste problematiek (bij vastlopende complexe problematiek): start Regionaal Expertise Team (RET)	Uitvoering	
25-04 Tijdsige hulp bij de zwaarste problematiek: analyse en acties wachtlijsten jeugdhulp	Uitvoering	
25-05 Keuze maken in inzet tienerwerk (op basis van behoeftenonderzoek)	Uitvoering	
25-06 Verblijf Thuisnabij: inzetten verbeteracties rondom pleegzorg	Uitvoering	A
25-07 Inzet op kostenbesparende maatregelen jeugdhulp gezien stijging aantallen jeugdigen, lengte en zwaarte hulp	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	Blijvend Veilig kon door wettelijke obstakels niet langer blijven voortbestaan. Hierom hebben de verantwoordelijke portefeuillehouders van Aalsmeer en Amstelveen een opdracht opgesteld om lokaal vorderingen te maken ten aanzien van het toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. De omschakeling van een regionale aanpak naar een lokale aanpak met regionale financiering heeft tijd gekost. Tegelijk zijn wij verder gegaan met intensivering van de aansturing van de belangrijkste gecertificeerde instelling en zijn nieuwe afspraken gemaakt over samenwerking en werkstroom.



25-02	Project is gestart met de analysefase. In deze fase is onderzocht hoe de verblijfspopulatie wordt bediend, wat hun perspectief is ten aanzien van een zo kansrijk en zelfstandig mogelijk leven en wat hierbij de successen en knelpunten zijn. Het project is vervolgd met de uitvoeringsfase waarbij de knelpunten moeten worden verminderd, successen worden vergroot en werkprocessen worden geoptimaliseerd. In het tweede kwartaal van 2026 wordt de eerste evaluatie van de uitvoeringsfase opgeleverd.
25-06	Hoort bij project Verblijf Thuis Nabij. Zie bij toelichting 25-02.

#### 2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

##### Doelstellingen

- Versterken sociale basis;
- Stimuleren betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid, plannen en projecten;

##### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Uitvoeren diversiteit en inclusiebeleid	Uitvoering	
25-02 Uitwerken Campagne verbinding aanvullend op bestaande diversiteitsnota	Uitvoering	
25-03 Ondersteunen kansrijke bewonersinitiatieven	Uitvoering	
25-04 Update beleid rondom ontmoeten met extra aandacht voor internationalisering	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-04	Nota Ontmoeten en Wijkversterking staat voor 11 februari 2026 op de agenda van de raad. De campagne rondom verbinding met bijbehorende subsidieregeling (25-02) is hier structureel in geborgd.

#### Financieel overzicht

bedrag x €1.000 Programma	Rekening 2024	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo 2025
		Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-22.495	-14.644	26.217	6.284	-19.934	25.712	6.229	-19.483	451
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-8.543	0	0	0	0	0	0	0	0
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	0	-2.895	2.694	54	-2.640	2.756	54	-2.702	-62
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	-4.404	4.342	0	-4.342	4.179	17	-4.162	179
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	-3.328	4.081	1.541	-2.540	4.007	1.463	-2.544	-3
6.3 Inkomensregelingen	-4.367	-4.059	34.257	29.367	-4.890	34.644	29.393	-5.250	-361
6.4 WSW en beschermt werk	-2.092	-2.074	2.099	0	-2.099	2.000	0	-2.000	99
6.5 Arbeidsparticipatie	-2.361	-3.156	3.020	23	-2.997	3.011	47	-2.963	33
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	-3.016	0	0	0	0	0	0	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	-2.843	3.141	91	-3.050	3.063	58	-3.005	45
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	-6.834	7.396	589	-6.807	7.334	613	-6.720	87
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	-3.191	4.303	0	-4.303	4.279	0	-4.279	24



6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	-2.107	2.351	0	-2.351	2.201	0	-2.201	150
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	-7.454	0	0	0	0	0	0	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	-4.182	0	0	0	0	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	-2.409	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-19.740	0	0	0	0	0	0	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-3.171	0	0	0	0	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-2.816	0	0	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	0	-18.915	21.479	10	-21.469	19.940	22	-19.918	1.551
6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	0	-371	266	0	-266	493	0	-493	-227
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	-5.005	6.015	35	-5.980	7.722	37	-7.685	-1.705
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	-200	200	0	-200	10	0	-10	190
6.791 PGB Wmo	0	-1.201	1.074	0	-1.074	1.044	0	-1.044	30
6.792 PGB Jeugd	0	-985	440	0	-440	376	0	-376	64
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	0	-45	45	0	-45	59	14	-45	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	-22	0	0	0	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	-1.929	1.654	0	-1.654	1.666	0	-1.666	-12
6.822 Jeugdreclassering	0	-214	214	0	-214	349	0	-349	-135
6.82a Jeugdbescherming	-1.537	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82b Jeugdreclassering	-330	0	0	0	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	-645	820	0	-820	820	0	-820	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-645	808	0	-808	808	0	-808	0
7.1 Volksgezondheid	-4.048	-4.224	4.809	428	-4.381	4.759	450	-4.310	71
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-88.583</b>	<b>-83.914</b>	<b>131.723</b>	<b>38.422</b>	<b>-93.301</b>	<b>131.232</b>	<b>38.398</b>	<b>-92.833</b>	<b>467</b>
Reservemutatie	28	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-88.555</b>	<b>-83.914</b>	<b>131.723</b>	<b>38.422</b>	<b>-93.301</b>	<b>131.232</b>	<b>38.398</b>	<b>-92.833</b>	<b>467</b>

## 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

### *Uitvoeringsbudget Participatie (voordeel € 55.000)*

Het participatiebudget is niet volledig benut doordat een aantal activiteiten uiteindelijk geen externe inzet of middelen vergde. De raad heeft het thema jeugdparticipatie zelf opgepakt, waardoor hiervoor geen kosten zijn gemaakt binnen het incidentele participatiebudget. Ook zijn in 2025 relatief weinig stadsgesprekken georganiseerd. Tot slot is na vaststelling van het nieuwe participatiebeleid meer uitvoering in eigen beheer opgepakt, wat heeft geleid tot lagere externe kosten.

### *Economisch dakloosheid (neutraal € 160.000)*

Amstelland gemeenten (penvoerder Amstelveen) ontvangt in de periode 2023-2026 via de gemeente Amsterdam € 1,0 miljoen per jaar voor de aanpak van economische dakloosheid. Op de balans was per 1 januari 2025 een bedrag van € 1,1 miljoen beschikbaar. Ten tijde van de tweede tijdvakrapportage 2025 was de inschatting dat € 1,35 miljoen uitgegeven zou worden. De werkelijke kosten zijn € 1,2 miljoen. Op de balans staat een bedrag van € 0,9 miljoen gereserveerd voor 2026.



#### *Oekraïne vaststellingen subsidies (voordeel € 100.000)*

Een deel van de subsidie 2023–2024 voor ondersteuning van Oekraïense ontheemden is teruggevorderd, omdat de activiteiten met minder gemeentelijke middelen konden worden uitgevoerd en externe fondsen zijn ingezet. Tevens is één project niet uitgevoerd, waardoor de verleende subsidie volledig is teruggevorderd.

#### *Specifieke uitkering integraal zorgakkoord (SPUK IZA) (voordeel € 160.000)*

Een deel van de werkzaamheden die lokaal uitgevoerd worden zijn ten laste van de regionale SPUK IZA gebracht. Hierdoor ontstaat een voordeel op de begroting van Amstelveen. Deze middelen worden ingezet om bestaande en lopende activiteiten gericht op de beweging van zorg naar welzijn te ondersteunen en te versterken.

#### *Innovatiefonds (voordeel € 50.000)*

Voor het innovatiefonds was € 55.000 beschikbaar, waarvan € 5.000 is benut. De onderbesteding wordt veroorzaakt doordat een aantal aanvragen niet voldeed aan de gestelde voorwaarden en zijn afgewezen. Daarnaast konden enkele initiatieven worden bekostigd vanuit andere incidentele middelen, waardoor het innovatiefonds niet hoefde te worden aangesproken. In 2026 vindt een evaluatie plaats waaruit moet blijken of het structurele budget benodigd is in de toekomst.

#### *Mentale gezondheid/ggz (voordeel € 200.000)*

Een aantal projecten binnen de Samenwerkingsagenda GGZ is goedkoper of op een andere manier uitgevoerd. Het onderzoek naar een time-outvoorziening is intern uitgevoerd waardoor geen externe kosten zijn gemaakt. Het budget voor IPS-trajecten (begeleiding van mensen met psychische problemen naar werk) is niet benut, omdat de landelijke subsidieregeling IPS is verlengd en deze trajecten hieruit konden worden gefinancierd. Ook het budget voor hulp bij schulden is niet besteed, omdat het doorgeleiden van cliënten vanuit de GGZ naar de schuldhulpverlening complexer bleek dan gedacht. De schuldenproblematiek wordt meegenomen in regionale ontwikkelingen in het kader van het Integraal Zorgakkoord rondom het Mentaal Gezondheidsnetwerk Amstelland en het verkennend gesprek.

#### *Vluchtelingen Oekraïne (nadeel € 295.000)*

Het nadelige resultaat op het budget voor Vluchtelingen wordt veroorzaakt door een overschrijding op het budget voor hotelkosten voor ontheemden uit Oekraïne. De opvang zou oorspronkelijk tot september 2025 voortduren maar is verlengd met een half jaar. Deze meerkosten worden gedekt uit het lokaal werkbudget Oekraïne.

#### *Collectief vervoer (voordeel € 85.000)*

Het voordeel van € 85.000 ontstaat doordat het gebruik van collectief vervoer ongeveer 6% 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 onder andere op de A9, de A10, de NAVO-top en 750 jaar Amsterdam. Dit kan ook een remmend effect hebben op het gebruik.

### 6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd

#### *Wijkteams (voordeel € 162.000)*

Het voordelig resultaat wordt onder andere veroorzaakt doordat de kosten voor de uitvoeringsagenda '(complexe) scheidings 2025' voordeliger uitpakte. Alle interventies rondom het speerpunt (complexe) scheidings zijn conform de uitvoeringsagenda uitgevoerd. Er is een minimale inzet geweest op MULTIsignaal in verband met aankomende wetwijziging regionale verwijsindex risicjongeren. De opvoedspreekuren zijn volgens planning uitgevoerd door de GGD/JGZ, maar bekostigd vanuit de begrote bijdrage aan de GGD/JGZ. Voor de bijeenkomsten van het jongerenplatform (JovA) is het gereserveerde bedrag niet nodig gebleken. In het voorjaar wordt een evaluatie opgesteld waarin ook de financiën worden opgenomen.



### 6.3 Inkomensregelingen

#### *BUIG (nadeel € 255.000)*

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie. Voor 2025 is ruim € 28,3 miljoen ontvangen van het Rijk. Hiervan is afgerond € 22,3 miljoen in de begroting opgenomen. Op deze begrotingspost is sprake van een tekort van € 255.000. Dit wordt veroorzaakt door een toename van het aantal bijstandsgerechtigden met een leeftijd boven de 21 jaar. In de Tweede Tijdvakrapportage werd ingeschat dat het gemiddelde aantal bijstandsgerechtigden van 21 jaar en ouder voor 2025 op 1.029 zou uitkomen. Aan het eind van 2025 is dit gemiddelde aantal opgelopen tot 1.040.

#### *Vorderingen sociaal domein (voordeel € 145.000)*

Bij opmaak van de jaarstukken is de benodigde voorziening debiteuren beoordeeld. Dit leidt tot een voordeel van € 145.000.

#### *Kwijtscheldingen leenbijstand (nadeel € 246.000)*

In 2025 is een beleidswijziging doorgevoerd. Bij de toekenning van leenbijstand voor woninginrichting wordt voortaan direct een deel van het verstrekte bedrag kwijtgescholden. Onder het eerdere beleid vond kwijtschelding pas plaats na drie jaar. Doordat in 2025 zowel nieuwe verstrekkingen volgens het nieuwe beleid worden kwijtgescholden als verstrekkingen uit 2022 die onder het oude beleid na drie jaar vrijvallen ontstaat een financieel nadeel van € 246.000. Deze situatie betekent ook voor de komende twee jaar een tijdelijke piek in kwijtschelding.

### 6.713 Dagbesteding (Wmo)

#### *Dagbesteding (voordeel € 150.000)*

In de begroting is rekening gehouden met 222 cliënten die gebruik maken van dagbesteding. Vanaf mei/juni 2025 is echter een daling zichtbaar, waardoor 2025 uitkomt op gemiddeld 209 cliënten per maand. 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).

### Jeugdhulp taakvelden 6.751, 6.753, 6.761, 6.763 en 6.792

#### *Specialistische jeugdhulp (nadeel € 128.000)*

Netto is op de vijf taakvelden van de jeugdhulp een voordeel ontstaan van € 128.000 ten opzichte van de tweede tijdvakrapportage.

Gezien de jarenlange stijging van de uitgaven aan jeugdhulp is dit een positieve ontwikkeling. Er is in 2025 vanuit het programma Grip op Jeugdhulp extra ingezet op het beperken van de kostenstijging van de jeugdhulp. 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. Deze inspanningen hebben hun vruchten afgeworpen. Zo is de instroom in jeugdhulp verwezen via de gemeente gestabiliseerd en is de stijging van de instroom via de huisartsen afgeremd. Doordat veel trajecten langer lopen is dit nog niet altijd financieel terug te zien. De kosten per traject voor de ambulante jeugdhulp zijn gestabiliseerd, het aantal jeugdigen met een vorm van jeugdhulp is nog wel gestegen met 5% naar ruim 2500 jeugdigen per jaar. Ook bij complexe trajecten zijn besparingen gerealiseerd.

Ondanks deze inzet is er een licht nadeel ontstaan ten opzichte van de (opgehoogde) begroting. Naast de stijging van de kosten door de indexatie zijn de kosten voor ambulante jeugdhulp circa 5% gestegen. Voor de complexe trajecten is de kostenstijging circa 9% bovenop de indexatie. Deze stijgingen waren groter dan de ophoging van de begroting.

Voor 2026 en meerjarig wordt ingezet op een stabilisatie van de uitgaven aan jeugdhulp. Het programma Grip op Jeugdhulp wordt in 2026 voortgezet via een (intensivering van) lopende actielijnen: huisartsverwijzingen, gemeentelijke verwijzingen, (grotere) aanbieders en complexe



trajecten. Ook krijgen diverse thema's extra aandacht: afspraken tussen onderwijs en jeugdhulp, acties voor jeugdartsen en jeugdbescherming, kosten van jeugdhulp vanaf het 18de levensjaar (ook in relatie tot aanbod voor volwassenen), meer inzetten op preventie en groepstrainingen en de aanpak voor ouders en jeugdigen bij conflictscheidingen.

#### 6.821 Jeugdbescherming & 6.822 Jeugdreclassering *Jeugdbescherming & Jeugdreclassering (nadeel € 147.000)*

Zowel jeugdbescherming als jeugdreclassering worden uitgevoerd door gecertificeerde instellingen.

De teruggave van € 275.000 bij de tweede tijdvakrapportage is achteraf te groot geweest. Oorzaak van het nadeel is dat er tegen de trend in een stijging van circa 10 gezinnen is geweest in het najaar. Een ander deel van het nadeel is pas laat bekend geworden in verband met gemaakte kosten bij een landelijke gecertificeerde instelling die te laat zijn doorbelast.

#### Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Verschil a-b	
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec		b. saldo mutatie
Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen				88			88		
<b>Totaal programma</b>				<b>88</b>			<b>88</b>		

#### *Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen*

Op 1 januari 2018 is voortvloeiend uit een motie van de gemeenteraad de reserve "Innovatiefonds Zorg en Welzijn" gevormd met als startbedrag € 361.500. Met het innovatiefonds wil Amstelveen inwoners, de maatschappelijke organisaties en bedrijven prikkelen tot vernieuwende, verrassende, inspirerende plannen en arrangementen die bijdragen aan de beoogde en benodigde transformatie in het sociale domein. In de jaren 2018 t/m 2020 is afgerond € 245.000 ingezet voor dit doel.

Vanaf 2020 is voor dit doel structureel € 50.000 in de begroting geraamd. Dit heeft ertoe geleid dat alleen in 2024 nog een bedrag van € 28.000 aan de reserve is onttrokken. Voorgesteld wordt de reserve "Innovatiefonds Zorg en Welzijn" te laten vrijvallen bij de jaarrekening 2025 (incidenteel voordeel € 88.000).

#### Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Verschil a-b	
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec		b. saldo mutatie
Dubieuze debiteuren sociale dienst				493		37	455	-37	37
Wet Inburgering (SISa)				133			133		
<b>Totaal programma</b>				<b>626</b>		<b>37</b>	<b>588</b>	<b>-37</b>	<b>37</b>

#### *Toelichting*

Niet van toepassing.



## Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Sociaal domein zijn betrokken:

- Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland,
- GGD Amsterdam-Amstelland en
- Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie (werknaam: AM-match).

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

## Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.



## 2.2 Onderwijs en ontplooiing

### Inleiding

Onderwijs, sport en cultuur vormen in onze samenleving de basis voor ontplooiing. Amstelveen blijft investeren in onderwijs en kinderopvang: de jeugd heeft de toekomst. Goed onderwijs is van wezenlijk belang. We bevorderen samenwerking tussen onderwijs, jeugdhulp en sociaal-maatschappelijk werk. Op die manier ontstaat samenhang in de ondersteuning van kinderen die dat nodig hebben. Wij zien sport als een leuke en goede manier om gezond te leven. Daarom breiden we onze sportfaciliteiten uit. Cultuur draagt bij aan ontplooiing en ontmoeting. Wij investeren de komende jaren in herijking van het cultuuraanbod in Amstelveen.

### 2.2.1 Onderwijs

#### Doelstellingen

- Amstelveen blijft investeren in onderwijs en kinderopvang: de jeugd de toekomst. Goed onderwijs is van wezenlijk belang. We bevorderen samenwerking tussen kinderopvang, onderwijs, jeugdhulp en sociaal maatschappelijk werk. Zo ontstaat er een betere samenhang in de ondersteuning van kinderen die dat nodig hebben.
- We vergroten de kanselijkheid voor kinderen door het verder verbinden van kinderopvang, voorschoolse educatie en onderwijs en verrijkte schooldagen te stimuleren op de Amstelveense scholen.
- We bevorderen de beheersing van het Nederlands bij kinderen en hun ouders zodat zij volwaardig kunnen deelnemen aan het onderwijs.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Beleidsvisie zorgzwaarte in de voorschoolse educatie	College	
25-02 Start kwartiermaker voor wijkgerichte inzet in de kwetsbare wijken en rijke schooldag	College	
25-03 Uitvoering dashboard Gelijke Kansen samen met het onderwijs	Uitvoering	
25-04 Afspraken met het onderwijs ten aanzien van de onderwijsregio onderwijsarbeidsmarkt	Uitvoering	
25-05 Uitvoering geven aan de aanpak van laaggeletterdheid en hieronder valt ook de gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

### 2.2.2 Onderwijshuisvesting

#### Doelstellingen

- Bij een goede kwaliteit van leven hoort goed onderwijs met goede schoolgebouwen.
- Amstelveen voorziet in duurzame schoolgebouwen waarin het gezond en fijn is om in te leren en te werken en waar verschillende faciliteiten zoveel mogelijk onder het dak van de school zijn verenigd.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Sporthal Keizer Karel College	Raad	
25-02 Verduurzaming en in pandige aanpassingen Noorddammerweg 51	Uitvoering	
25-03 In pandige aanpassingen Brede school Rembrandt	Uitvoering	
25-04 Uitbreiding IBS Elif	Uitvoering	



25-05 IKC de Scheg	Raad		
25-06 Kindcentrum Lindenlaan 315-323	Raad		A
25-07 Scholenlocatie Orion	Raad		

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-06	In samenwerking met Amstelring wordt een integraal gebouw gerealiseerd waar kinderopvang deel van gaat uitmaken. In 2025 is met Amstelring intensief overleg gevoerd dat heeft geleid tot het opstellen van een PSU brief (Project Start Up). De verwachting is dat deze in 2026 door Amstelring wordt ondertekend, zodat we gezamenlijk verder kunnen met het project. Zie ook thema 5.6 Vastgoed

### 2.2.3 Sport

#### Doelstellingen

- Sport in Amstelveen nog beter toegankelijker te maken voor alle Amstelveners;
- Elke inwoner van Amstelveen moet kunnen sporten en bewegen, ongeacht fysieke of cognitieve mogelijkheden, leeftijd, sekse, herkomst of inkomen;
- Ondersteuning van topsport(talenten) in onze gemeente en een podium bieden als rolmodel en inspiratie voor Amstelveners.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Realiseren Beweegplein	Uitvoering	A
25-02 In exploitatie nemen extra zwembad	Uitvoering	
25-03 Bepalen toekomst huidige zwembad De Meerkamp	Raad	
25-04 Realiseren audit en benchmark AmstelveenSport 2024	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	Proces vergt meer tijd vanwege de doorloop bij het MHC terrein.
25-04	Is vertraagd vanwege voorbereiding en in exploitatie nemen extra zwembad en kantoren. Verwacht voorjaar 2026.

### 2.2.4 Kunst en cultuur


#### Doelstellingen

- We herijken de functie van onze culturele instellingen. Hierbij onderzoeken we de transformatie naar een cultureel centrum waarbij we de culturele instellingen uitdagen tot een multifunctionele inzet van accommodaties en meer ambitie in hun onderlinge samenwerking;
- We evalueren de middelen voor cultuur afgezet tegen andere, vergelijkbare gemeenten waarbij rekening wordt gehouden met de voorgenomen bevolkingsgroei op termijn;
- Het Stadsplein ontwikkelt zich tot stadspodium in de openlucht en biedt ruimte aan bijvoorbeeld (kinder)concerten, dansevenementen, theatervoorstellingen en open podia in samenwerking met de Cultuurstrip instellingen en we investeren in de Cultuurstrip in het Stadshart;
- We verankeren cultuureducatie voor de jeugd verder;



- Samen met de schouwborg Amstelveen realiseren we op Uilenstede een cultureel-maatschappelijke functie in het theater en naburige cursusgebouw, waarbij ook ruimte is voor studenten(leer)plekken;
- In overleg met de bibliotheek Amstelland zetten we stevig in om lezen en taalontwikkeling te bevorderen. Wij vinden het belangrijk dat inwoners in alle wijken toegang hebben tot de functies van de bibliotheek.
- We bevorderen kunst- en cultuurinitiatieven in de wijken;
- We sturen actief op gebruik van kunstateliers zoals ze zijn bedoeld en zetten in op (desnoods tijdelijke) ruimte voor met name startende kunstenaars;
- We onderzoeken hoe een actief makersklimaat Amstelveen in economisch, maatschappelijk en cultureel opzicht kan versterken;
- We stimuleren onafhankelijke, lokale media.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Beleid zonnepanelen en verduurzaming monumenten	Raad	 A
25-02 actualiseren archeologische waardekaart	Raad	 A
25-03 Voorbereidingen treffen voor verbouwing Cultuurstrip die zal starten in Q3 2026.	Uitvoering	
25-04 Uitbouwen van een cultureel-maatschappelijke invulling voor theater en cursusgebouw De Landing op Uilenstede, in samenwerking met Schouwborg.	Uitvoering	
25-05 Selecteren van een kunstenaar die zich samen met een landschapsontwerpbureau zal werpen op de inrichting van de overkapping A9 West (het Annapark)	Uitvoering	 A
25-06 Stimuleren van cultuureducatie voor PO/VO.	Uitvoering	
25-07 Plan van aanpak doorontwikkelen bibliotheek.	Uitvoering	 A
25-08 Evaluatie atelierbeleid	Uitvoering	
25-09 Handhaven van onafhankelijke, lokale media.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	Onder de Omgevingswet is het (gemeentelijk) monumentenbeleid onderdeel van het omgevingsplan. Wijzigingsvoorstellen zullen in dit kader worden meegenomen. De voorbereidingen hiervoor zijn gestart.
25-02	Onder de Omgevingswet is het archeologiebeleid onderdeel van het omgevingsplan. Wijzigingsvoorstellen zullen in dit kader worden meegenomen. De voorbereidingen hiervoor zijn gestart.
25-05	Voor de ontwikkelingsbijdrage aan de overkapping A9 West vanuit K&C is een kwartiermaker aangetrokken die een aantal scenario's heeft uitgewerkt. Op basis van zijn bevindingen wordt een beleidsnota geschreven die onderdeel moet gaan uitmaken van het stedenbouwkundig plan Nieuwe Oude Dorp, om zo kunst en cultuur in het gebied te borgen.
25-07	Na onderzoek naar het versterken van de toegankelijkheid van de bibliotheekfuncties in de wijken, wordt meer ingezet op een wijkgerichte aanpak. Het plan van aanpak voor doorontwikkeling zal worden opgesteld wanneer er meer duidelijkheid bestaat over de aangekondigde wetswijziging en het normenkader dat hier mogelijk aan gekoppeld wordt.



## Financieel overzicht

bedrag x €1.000 Programma	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
4.1 Openbaar basisonderwijs	-144	-144	144	0	-144	144	0	-144	1
4.2 Onderwijshuisvesting	-8.225	-9.208	13.011	2.116	-10.895	9.791	2.372	-7.418	3.477
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-3.460	-4.871	6.126	1.770	-4.356	5.960	1.881	-4.079	277
5.1 Sportbeleid en activering	-6.460	-6.427	7.446	533	-6.913	7.493	538	-6.956	-43
5.2 Sportaccommodaties	-2.110	240	3.200	2.338	-862	2.765	2.708	-57	805
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-5.491	-5.468	5.544	75	-5.469	5.319	90	-5.229	240
5.4 Musea	-1.738	-1.758	1.758	0	-1.758	1.753	0	-1.753	6
5.5 Cultureel erfgoed	-283	-301	259	0	-259	319	0	-319	-61
5.6 Media	-2.672	-2.758	3.275	236	-3.039	3.257	230	-3.027	12
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-30.583</b>	<b>-30.696</b>	<b>40.762</b>	<b>7.067</b>	<b>-33.695</b>	<b>36.800</b>	<b>7.818</b>	<b>-28.982</b>	<b>4.713</b>
Reservemutatie	4.396	3.225	4.466	9.393	4.926	4.004	5.185	1.181	-3.745
<b>Resultaat</b>	<b>-26.187</b>	<b>-27.471</b>	<b>45.228</b>	<b>16.459</b>	<b>-28.769</b>	<b>40.804</b>	<b>13.003</b>	<b>-27.801</b>	<b>968</b>

### 4.2 Onderwijshuisvesting (zie ook toelichting bij reservemutatie)

#### *Onderhoudswerkzaamheden te verrekenen met gebruikers (neutraal € 181.000 lasten en baten)*

De gemeente voert voor een groot aantal schoolbesturen het onderhoud uit op basis van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). De kosten die de gemeente maakt worden doorbelast aan de schoolbesturen zodat aan het einde van elk kalenderjaar de kosten zijn/worden gedekt. Echter, in 2025 zijn incidenteel meer onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd dan begroot. Dit heeft te maken met onvoorzienbare werken die niet in het MJOP waren opgenomen, maar wel door schoolbesturen in opdracht zijn gegeven. Per saldo zijn deze kosten budgettair neutraal.

#### *Nieuwbouw en Renovatie (voordeel € 61.000)*

De projecten Schweitzerlaan 4-6, Dr. Schaepmanlaan 7, Amsterdamseweg 209, de voorbereiding van de sportvoorziening Keizer Karel College en de ventilatievoorzieningen bij OBS De Zwaluw zijn in 2025 afgesloten. Gezamenlijk resulteert de afronding van deze projecten in een voordeel van € 61.000. Deze en onder genoemde projecten betreffen eenmalige middelen voor in pandige aanpassingen en voorbereidingskosten van het maatschappelijk vastgoed. De afwikkeling van deze kosten verloopt via de reserve "toekomstige huisvesting".

#### *KC Middenwaard (voordeel € 1.000.000)*

Het voorlopig ontwerp is afgerond. Hiervoor zijn minder kosten gemaakt dan geraamd in het voorbereidingskrediet. Het restantkrediet dient te worden doorgeschoven naar 2026, voor de betaling van de nog in rekening te stellen leges omgevingsvergunning.

#### *Orion hoofdlocatie -Cirkel (voordeel € 768.000)*

Het in 2025 beschikbare voorbereidingskrediet wordt doorgeschoven naar 2026. Dit is noodzakelijk omdat het bouwprogramma in de tussentijd is gewijzigd, waardoor de voorbereidingswerkzaamheden niet volgens de oorspronkelijke planning konden worden afgerond. De aangepaste planning voorziet erin dat de volledige voorbereiding in 2027 wordt afgerond.

#### *Orion 1b (voordeel € 374.000)*

De projectvoorbereiding is in 2025 van start gegaan. Het grootste deel van de werkzaamheden, waaronder het afronden van het definitief ontwerp, vindt plaats in 2026. Hierdoor is het beschikbare voorbereidingskrediet in 2025 niet volledig benut. Het restant van het voorbereidingskrediet wordt doorgeschoven naar 2026 om de verdere uitwerking van het project te kunnen uitvoeren.



*Pandora 1-2 (voordeel € 618.000)*

Medio 2025 is een start gemaakt met het project uitbreiding SGM Futuris. De projectvoorbereiding bevindt zich momenteel in de fase waarin het programma van eisen wordt opgesteld. Omdat de verdere uitwerking van het project in 2026 plaatsvindt, kan het restant voorbereidingskrediet worden doorgeschoven naar 2026.

*IKC Scheg (voordeel € 362.000)*

Het programma van eisen is inmiddels afgerond. Momenteel bevindt het project zich in de fase van de architectenselectie. De verdere uitwerking van het project volgt in 2026, waardoor het noodzakelijk is het resterende voorbereidingskrediet door te schuiven naar dat jaar.

*Kindcentrum Lindenlaan (voordeel € 166.000)*

In samenwerking met Amstelring wordt een integraal gebouw gerealiseerd waar kinderopvang deel van gaat uitmaken. In 2025 is met Amstelring intensief overleg gevoerd dat heeft geleid tot het opstellen van een PSU brief (Project Start Up). De verwachting is dat deze in 2026 door Amstelring wordt ondertekend. Het resterende voorbereidingskrediet is nodig voor de verdere projectvoorbereiding en wordt doorgeschoven naar 2026.

*Brede school Rembrandt in pandige aanpassingen (voordeel € 41.000)*

De voorbereidingen voor de in pandige aanpassingen zijn in uitvoering. De architect werkt aan het ontwerp, dat inclusief doorrekening in het eerste kwartaal van 2026 wordt afgerond. De uitvoering van de werkzaamheden staat gepland voor de zomervakantie van 2026. Aangezien de voorbereidingsfase komend jaar doorloopt, dient het voorbereidingskrediet te worden doorgeschoven naar 2026.

#### 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

*Doorstroompunt en Voortijdig schoolverlaten en jongeren in een kwetsbare positie (voordeel € 67.000)*

De gemeente Amsterdam heeft € 0,5 miljoen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het "Doorstroompunt (DSP) 2025" en "Voortijdig schoolverlaten en jongeren in een kwetsbare positie (VSV)" schooljaar 2025-2026. Dit bedrag is hoger dan begroot en benut om reeds geplande activiteiten te bekostigen. Door de hogere bijdrage kan een deel van de begrote gemeentelijke middelen vrijvallen.

*Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (voordeel € 98.000)*

De gemeenteraad heeft in 2024 bij het vaststellen van de Jeugd- en Onderwijsagenda de motie Lerarenbeurs aangenomen. Onderwijsinstellingen hebben € 70.000 aangevraagd van het beschikbare budget van € 120.000.

Daarnaast is het uitvoeringsbudget behorend bij de Jeugd- en Onderwijsagenda, waarvoor in 2025 € 100.000 is toegekend, niet volledig besteed (voordeel € 50.000). De bijbehorende activiteiten konden in 2025 worden gefinancierd vanuit bestaande middelen en vanuit de moties Lerarenbeurs en Kansengelijkheid.

*Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) (voordeel € 59.000)*

De definitieve rijksbeschikking voor 2025 valt € 59.000 hoger uit dan de voorlopige beschikking van oktober 2024.

#### 5.2 Sportaccommodaties

*Zelfstandige energiebesparende maatregelen (voordeel € 150.000)*

Vanwege vertraging in de aanbestedingsprocedure zal de opdracht voor de uitvoering van de zelfstandige energiebesparende maatregel plaatsvinden in 2026. Via een beslispoint bij deze jaarstukken wordt voorgesteld € 150.000 over te hevelen naar 2026.

*Vorbereidingskosten nieuwbouw zwembad (voordeel € 184.000)*

De voorbereiding voor de bouw van het nieuwe zwembad is eind 2025 begonnen. De werkzaamheden zullen doorlopen in 2026 en 2027. Via een beslispoint bij deze jaarstukken wordt voorgesteld € 184.000 over te hevelen naar 2026.



#### *Afwikkeling overname velden HIC (voordeel baten € 181.000)*

Bij de gemeentelijke overname van de hockeyvelden van HIC is een bijdrage betaald aan AmstelveenSport voor de noodzakelijke renovaties en achterstallig onderhoud. De uiteindelijke kosten zijn lager uitgevallen waardoor de gemeente een bedrag heeft terugontvangen. Dit resulteert in een voordeel van € 181.000.

#### *Inkomsten huren en pachten (voordeel € 280.000)*

In de begroting werd nog geen rekening gehouden met huurinkomsten voor de uitbreiding van zwembad De Meerkamp. Omdat de uitbreiding eerder is gerealiseerd ontstaat een voordeel op de huurinkomsten.

### 5.3 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie

#### *Binnenkunstcollectie (voordeel € 95.000)*

Voorgaande jaren is geïnvesteerd in het op orde brengen van de binnenkunstcollectie en de voorbereiding voor de afstoting van een deel van deze collectie. In 2025 zijn ongeveer 500 af te stoten kunstwerken verkocht. Naast inkomsten heeft de verkoop geleid tot gedaalde opslagkosten. Tegelijkertijd wordt voor de lange termijn gekeken naar de invulling van beheer, behoud en zichtbaarheid van de collectie.

#### *Innovatie (voordeel € 56.000)*

In de Cultuurvisie 2025-2028 staat een innovatiebudget opgenomen. De financiering van het Amstelveens cultuurfonds (ACF) zou mogelijk (deels) via dit innovatiebudget gedekt kunnen worden. Bij de perspectiefnota 2026 is medio 2025 voor het ACF budget beschikbaar gesteld. Hierdoor kon pas na de zomer 2025 het innovatiebudget actief onder de aandacht worden gebracht. De bekendheid neemt steeds meer toe en eind 2025 is een sterke toename van het aantal aanvragen geweest. Verwacht wordt dat de budgetten in 2026 volledig worden benut.

#### *Cultuurvisie (voordeel € 40.000)*

Begin 2025 is de Cultuurvisie 2025-2028 gepresenteerd. Bepaalde projecten die binnen de visie gerealiseerd worden kennen een lange voorbereidingstijd. Een van de doelstellingen is om meer samenwerking te ontwikkelen met andere domeinen zoals Zorg, Welzijn en Sport. De werkgroepen zijn in oprichting maar daar zijn, op wat pilot activiteiten na, nog geen (grote) projecten uit voortgekomen.

### Reservemutatie

De reservemutatie heeft een belangrijke relatie met (grote) investeringen die zijn gefaseerd en hebben geleid tot een lagere onttrekking uit reserves.

Dit betreft voor een deel ook dekking voor lasten "Cultuurstrip" op programma 5, taakveld 0.3 vanuit de reserve "Overige toekomstige huisvesting".

KC Middenwaard	€ 1.000.000
Orion hoofdlocatie	€ 768.000
Orion 1b	€ 374.000
Pandora 1-2	€ 618.000
IKC Scheg	€ 362.000
KC Lindenlaan	€ 166.000
Overig	€ 77.000
<b>Subtotaal 4.2 onderwijshuisvesting</b>	<b>€ 3.365.000</b>
Cultuurstrip	€ 380.000
<b>Subtotaal 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</b>	<b>€ 380.000</b>
<b>Totaal reservemutaties</b>	<b>€ 3.745.000</b>



## Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil a-b
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	
Dekking kapitaallasten	1.040	3.171	-2.131	81.924	577	3.171	79.330	-2.593	462
Kunst in de openbare ruimte	150		150	300	150		450	150	
Monumentenzorg				145		85	60	-85	85
Nieuwbouw HWC	312	552	-240	240	312	530	21	-218	-22
Overige toekomstige huisvesting	5.068	6.653	-1.585	3.790	5.068	2.716	6.143	2.353	-3.937
<b>Totaal programma</b>	<b>6.570</b>	<b>10.376</b>	<b>-3.805</b>	<b>86.399</b>	<b>6.108</b>	<b>6.502</b>	<b>86.005</b>	<b>-394</b>	<b>-3.411</b>

### Dekking kapitaallasten

Dit betreft de investeringskredieten Groen-blauw schoolplein IBS Elif, School of Understanding, Adventure playground AIS voor € 407.000, Hermann Wesselink College voor € 22.000 en € 34.000 overig. Zie toelichting bij kredieten.

### Overige toekomstige huisvesting

De kolom "Verschil" bestaat uit:

- fasering van het investeringskrediet Groen-blauw schoolplein IBS Elif, School of Understanding, Adventure playground AIS ad. € 407.000,
- fasering van voorbereidingskosten maatschappelijk vastgoed onderwijsgebouwen ter grootte van € 3.379.000,
- overige vastgoed ad. € 46.000 en
- vrijval voorbereidingskosten maatschappelijk vastgoed onderwijsgebouwen ad. € 106.000.

De voorbereidingskosten maatschappelijk vastgoed worden geactualiseerd bij de Perspectiefnota 2027 en 1e tijdvak rapportage 2026.

### Reserve Nieuwbouw HWC

De investering is gereed en het restant kan vrijvallen. Via een beslispunt bij de jaarstukken wordt voorgesteld de reserve op te heffen.

## Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil a-b
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	
Onderhoud onderwijsgebouwen	440	388	52	586	440	459	567	-19	71
Onderhoud sportaccommodaties	840	799	42	1.090	840	990	941	-149	191
<b>Totaal programma</b>	<b>1.280</b>	<b>1.186</b>	<b>94</b>	<b>1.676</b>	<b>1.280</b>	<b>1.448</b>	<b>1.508</b>	<b>-168</b>	<b>262</b>

### Voorziening sportaccommodaties (nadeel € 191.000)

In de jaarrekening is een structurele stijging zichtbaar in de uitgaven voor het reguliere onderhoud van de sportaccommodaties. Deze ontwikkeling wordt verklaard door zowel de toenemende veroudering van het gebouwenbestand als de sterk gestegen prijzen van onderhoudscontracten en uitvoeringskosten. Daarnaast is sprake van een significante hogere uitgave in verband met reguliere onderhoudswerkzaamheden aan het zwembad de Meerkamp welke het gevolg zijn van toenemende veroudering van het gebouw en de installaties. Dit resulteert in een nadeel van € 191.000.

Bij de Perspectiefnota 2027 wordt de onderhoudsvoorziening meerjarig geactualiseerd waarin de verhoging van de onderhoudskosten wordt meegenomen.



## Investeringsbudgetten

Dikwijls loopt de besteding van investeringsbudgetten 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 voorspeld. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van budgetoverschrijding. In de nota verordening 212 is daarover het volgende opgenomen:

- 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 investeringsbudget is verstrekt

### *Kindcentrum Landtong (voordeel € 125.000)*

Het gebouw is eind 2024 in gebruik genomen. De aanpassingen aan de buitenverlichting en de gevelbelettering zijn nog in uitvoering. De afronding van het project wordt verwacht in het eerste kwartaal van 2026. Aangezien de resterende werkzaamheden in 2026 worden afgerond, dient het investeringsbudget te worden doorgeschoven naar 2026.

### *Uitbreiding Amstelveen College (voordeel € 365.000)*

Het project kan worden afgesloten. Zowel het kunstwerk als de uitbreiding zijn volledig afgerond en opgeleverd. Er was nog sprake van inrichtingskosten voor fietsparkeren, maar dit is door de school zelf opgepakt. Het restant budget kan vrijvallen.

### *Groen-blauw schoolplein IBS Elif, School of Understanding, Adventure playground AIS (voordeel € 407.000)*

Het project voor IBS Elif en AIS is overgedragen aan de aannemer. Door vertraging in de planning start de uitvoering begin januari 2026. Voor het schoolplein van de School of Understanding staat de realisatie gepland in het eerste kwartaal van 2026. Extra werkzaamheden aan de riolering hebben geleid tot aanvullende vertraging in de uitvoering. Aangezien de werkzaamheden in 2026 plaatsvinden, dient het investeringsbudget te worden doorgeschoven naar 2026.

### *Sportvoorziening Keizer Karel College (voordeel € 359.000)*

Het voorbereidingsbudget is afgerond. In het najaar van 2025 is gestart met de bouw. Vanwege een gewijzigde fasering van de benodigde budgetten, wordt het restant uitvoeringsbudget van 2025 doorgeschoven naar 2026. De verwachting is dat in 2027 de sportvoorziening wordt opgeleverd en de inrichting van de buitenruimte gereed komt.

### *Verduurzaming Noorddammerweg 51 (voordeel € 275.000)*

Eind 2025 is het werk opgeleverd. Hieruit volgden restpunten en meerwerk, die in 2026 worden uitgevoerd. In 2026 is tevens budget nodig voor de onderhoudsgarantie. Het restantbudget dient te worden doorgeschoven naar 2026.

### *Hermann Wesselink College (voordeel € 22.000)*

De inrichting van de buitenruimte was het laatste deel van het project nieuwbouw Hermann Wesselink College, dat in 2025 is z'n geheel is afgesloten. Van het totale budget resteert nog € 22.000, dat kan vrijvallen.

### *KindCentrum (KC) Middenwaard (nadeel € 196.000)*

In 2025 is het uitvoeringsbudget voor de nieuwbouw KindCentrum Middenwaard beschikbaar gesteld. In de begroting is uitgegaan van de start in 2026, echter eind 2025 is reeds begonnen met de werkzaamheden voor het maken van het Technisch Ontwerp (TO). Deze fasering zal worden meegenomen bij de actualisatie van het Investeringsplan Maatschappelijk Vastgoed bij de Perspectiefnota.



*Kantoren bij het zwembad en uitbreiding zwembad (nadeel € 725.000)*

De kantoren en de uitbreiding van De Meerkamp zijn in oktober gerealiseerd en opgeleverd. De voor 2026 geraamde kosten voor financiële afronding en nazorg zijn grotendeels reeds in 2025 gerealiseerd. De inkomsten binnen dit project bestaan uit een schadevergoeding van € 50.000, welke is verrekend in het meer- en minderwerk van de aannemer. Daarnaast zijn er inkomsten gerealiseerd in verband met het uitvoeren van aanvullende wensen van de huurder.

Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie, dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Onderwijs en ontplooiing is als verbonden partij betrokken:

- Amstelveen Sport B.V.

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

Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.



## 2.3 Economie en duurzaamheid

### Inleiding

Amstelveen blijft aantrekkelijk om in te wonen en te werken en wordt nog aantrekkelijker om in te recreëren en om te bezoeken. Wij blijven ondernemers ondersteunen als dat nodig is of bijdraagt aan de vitaliteit van Amstelveen.

We investeren structureel in duurzaamheid om continuïteit en kwaliteit te realiseren en de energietransitie tot 2050 echt op gang te krijgen. Cruciaal in de realisatie van de doelstellingen is deelname van bedrijven, inwoners en energieleveranciers aan de noodzakelijke transitie. We sluiten aan bij doelstellingen en de vijf programmalijnen die het rijk heeft uitgewerkt voor versnelling van de verduurzaming gebouwde omgeving. Een gebiedsgerichte aanpak voor de warmtetransitie en een individuele aanpak van woningen en bedrijven zijn belangrijke elementen daarin. Een aandachtspunt is de reservering van voldoende boven- en ondergrondse ruimte voor toenemend elektriciteits- en warmtegebruik en behoefte aan kabels en buizen.

### 2.3.1 Economie

#### Doelstellingen

- 'Ruimte voor werken': voldoende, kwalitatief passende ruimte om te ondernemen;
- Een aantrekkelijk en toekomstbestendig vestigingsklimaat voor bedrijven;
- Amstelveen blijft aantrekkelijk om in te wonen en te werken en wordt nog aantrekkelijker om in te recreëren en om te bezoeken;
- Behoud en versterking van de identiteit van het landelijk gebied van Amstelveen in de Metropoolregio Amsterdam en het Groene Hart.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Voortzetten van stads promotie via Visit Amstelveen	Uitvoering	
25-02 Promotieplan Toerisme en recreatie 2025	College	
25-03 Uitvoeren en uitwerken Werkprogramma Westeinderscheg	Uitvoering	
25-04 MRA Uitvoeringsagenda regionale bedrijventerreinenstrategie	College	
25-05 Uitvoering kantorenvisie en beleid	Uitvoering	
25-06 Opstellen detailhandelsvisie en uitvoeringsprogramma.	Raad	
25-07 Opstellen horeca visie en uitvoeringsprogramma.	Raad	
25-08 Opstellen evenementenbeleid en uitvoeringsprogramma.	Raad	
25-09 G40: kennisontwikkeling, belangenbehartiging en netwerkvorming om samen met ministerie EZK te werken aan goede voorwaarden voor 'ruimte voor werken'.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

### 2.3.2 Duurzaamheid

#### Doelstellingen

- In 2040 wil Amstelveen 95% minder CO2 uitstoten ten opzichte van 1990;
- Amstelveen wordt een circulaire stad;
- In 2050 is heel Amstelveen klimaatrobust ingericht.



## Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 PLECK 7.0	Raad	
25-02 Uitgangspuntennotitie warmteprogramma	Raad	
25-03 Evaluatie buurt energieteam	College	A
25-04 Natuurinclusief isoleren.	College	
25-05 Besluit ontwikkelfase uitkoppeling WRK	College	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-03	Wordt Q1 2026.

## Financieel overzicht

bedrag x €1.000 Programma	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo 2025
	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
3.1 Economische ontwikkeling	-432	-1.206	1.251	0	-1.251	1.246	1	-1.245	6
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-315	41	578	606	28	601	640	38	10
3.4 Economische promotie	601	1.788	1.291	2.820	1.528	1.328	2.798	1.470	-58
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-146</b>	<b>624</b>	<b>3.120</b>	<b>3.426</b>	<b>306</b>	<b>3.175</b>	<b>3.439</b>	<b>264</b>	<b>-42</b>
Reservemutatie	-222	15	148	15	-133	0	15	15	148
<b>Resultaat</b>	<b>-368</b>	<b>639</b>	<b>3.268</b>	<b>3.441</b>	<b>173</b>	<b>3.175</b>	<b>3.454</b>	<b>279</b>	<b>106</b>

### Reservemutatie

Zie toelichting Grondbank bij het onderdeel "Reservemutatie met toelichting".

### Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Verschil a-b	
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec		b. saldo mutatie
Dekking kapitaallasten		15	-15	300		15	285	-15	
Grondbank	148		148	1			1		148
<b>Totaal programma</b>	<b>148</b>	<b>15</b>	<b>133</b>	<b>301</b>		<b>15</b>	<b>286</b>	<b>-15</b>	<b>148</b>

### Egalisatiereserve Grondbank (nadeel € 148.000)

In 2025 is een meerjarige business case opgesteld voor de Grondbank. Op basis van de inschatting van de te realiseren omzet werd een voordelig saldo verwacht van € 148.000. In de bijgestelde begroting is rekening gehouden met een dotatie van deze omvang. Het werkelijke resultaat 2025 bedraagt echter afgerond nul en leidt niet tot een werkelijke dotatie aan de reserve.



### Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Economie en Duurzaamheid is betrokken:

- InWest Regio B.V.
- ROM InWest B.V.

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

### Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.



## 2.4 Openbare ruimte

### Inleiding

Het groene karakter van de stad is een belangrijke basis voor de leefbaarheid van de woon- en werkomgeving. We ontwikkelen een nieuwe groenvisie die samenhangt met ruimtelijke- en woonontwikkelingen. Bevorderen van biodiversiteit is één van de pijlers, ook watermanagement krijgt ruime aandacht in de nieuwe visie.

Wij zetten in op uitbreiding van het fietsnetwerk en openbaar vervoer. In bestaande buurten zonder fijnmazig openbaar vervoer is het belangrijk dat parkeren voor bewoners en (mantel)zorgers mogelijk blijft. Betaald parkeren draagt bij aan het bereikbaar, veilig en leefbaar houden van wijken. Vanwege de verbreding van de A9 blijft de stad de komende jaren in de steigers: we proberen de overlast voor bewoners, ondernemers en bezoekers te beperken.

#### 2.4.1 Groen

##### Doelstellingen

- Behouden en versterken van het groene karakter van de stad en van de biodiversiteit.
- Verbeteren van de leefbaarheid.
- Klimaatadaptief inrichten van de buitenruimte.

##### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Actualiseren MPP Buitenruimte	Raad	 A
25-02 Actualiseren Bestedingsplan Fonds Groen, water, recreatie	Raad	 A
25-03 Opstellen speelruimteplan	Raad	 A
25-04 Opstellen uitvoeringsplannen op basis van de Groenvisie	College	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	Jaarlijkse update, onderdeel van de Perspectiefnota
25-02	Bijstellingen via B&W-besluit en op vaste P&C-momenten mee naar de raad
25-04	De uitwerking van de Groenvisie in een uitvoeringsplan heeft meer tijd gekost dan verwacht, o.a. omdat meer afstemming nodig is tussen de betrokken afdelingen. Hierbij wordt ook aansluiting gezocht met het traject van de nieuwe werkwijze van Wijkbeheer.




#### 2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering

##### Doelstellingen

- Onderhouden en verbeteren van de infrastructuur op een efficiënte, planmatige, klimaatbestendige en duurzame wijze;
- Zorg dragen voor een doelmatige afvoer van afvalwater, hemelwater en grondwater;
- Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling, waarbij actieve en duurzame mobiliteit wordt gestimuleerd en gefaciliteerd.



## Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Actualiseren Nota Wegen	Raad	 A
25-02 Actualiseren MPP Buitenruimte	Raad	
25-03 Actualiseren Gemeentelijk Rioleringsplan	Raad	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	Wegenplan Amstelveen 2025 vastgesteld in B&W 20-5-2025. Financiële consequenties ervan meegenomen in Perspectiefnota 2026.
25-03	Doorgeschoven naar 2026. Het huidige GRP is nog actueel en heeft een looptijd tot eind 2026.

### 2.4.3 Afvalinzameling

#### Doelstellingen

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

## Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Grondstoffenplan 2026 - 2030	Raad	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting



Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	Het concept Grondstoffenplan 2026 - 2030 is in november 2025 ter kennisname aangeboden aan de raad. De financiële besluitvorming over het plan volgt in 2026.

### 2.4.4 Begraafplaats

#### Doelstellingen

- Duurzaam in stand houden van gedenkpark en Rijksmonument Zorgvlied.

## Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Onderzoek naar meer alternatieven rondom asbestemmingen om het gedenkpark toekomstbestendig te houden.	Uitvoering	
25-02 Uitbreiden van ecologische grafwijken.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting



## Financieel overzicht

bedrag x €1.000 Programma	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo 2025
	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
2.1 Verkeer en vervoer	-12.482	-14.703	14.314	1.204	-13.110	14.108	1.910	-12.199	911
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-15.402	-16.347	18.334	506	-17.828	18.294	413	-17.881	-53
7.2 Riolering	2.306	2.354	7.514	9.733	2.219	9.342	11.539	2.197	-21
7.3 Afval	3.188	3.746	14.529	17.114	2.585	12.740	14.328	1.589	-997
7.4 Milieubeheer	-2.391	-3.251	4.846	2.028	-2.818	4.429	2.162	-2.267	552
7.5 Begraafplaatsen	499	330	5.711	6.030	319	6.338	6.669	331	12
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-24.283</b>	<b>-27.870</b>	<b>65.248</b>	<b>36.615</b>	<b>-28.633</b>	<b>65.251</b>	<b>37.022</b>	<b>-28.229</b>	<b>404</b>
Reservemutatie	-6.885	-7.173	30.737	21.024	-9.713	26.863	14.956	-11.907	-2.194
<b>Resultaat</b>	<b>-31.168</b>	<b>-35.043</b>	<b>95.984</b>	<b>57.638</b>	<b>-38.346</b>	<b>92.114</b>	<b>51.978</b>	<b>-40.136</b>	<b>-1.790</b>

### 2.1 Verkeer en vervoer

*Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (voordeel lasten € 621.000 en voordeel baten € 711.000; totaal voordeel € 1.332.000)*

De voordelen worden nader toegelicht in bijlage 6.2; zie paragraaf Financiering en de kolom "via exploitatie" (begroot € 4,88 miljoen, realisatie € 3,53 miljoen). Het verschil van € 1,3 miljoen wikkelt af met reserves.

*Waterschapsbelasting wegen (nadeel € 235.000)*

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

*Verkeer en Vervoer (nadeel € 90.000)*

In 2025 zijn uitgaven gedaan van € 90.000 waarvoor geen afzonderlijk budget was opgenomen. Het gaat om:

- Kosten voor advertenties over wegwerkzaamheden in het Amstelveens Nieuwsblad van € 25.000.
- Eenmalige kosten voor het aanpassen van het systeem voor budgetbewaking van projecten in de buitenruimte van € 18.000.
- Contractmanagement en inkoopadvies ter ondersteuning van projecten en aanbestedingen van € 47.000.

*Schoonhouden buitenruimte (voordeel € 204.000)*

Het jaar 2024 was een overgangsjaar richting de aanbesteding/bestekken voor 2025 waarin de kosten voor afzonderlijke inhuur van machines en handmatige arbeid hoog uitvielen. In 2025 maakte de machine-inhuur deel uit van het nieuwe contract, hetgeen efficiënter uitpakte qua inzet en kosten. De extra inhuur op handmatig schoonhouden is achterwege gelaten in combinatie met de bezuinigingsopdracht. Hierdoor bleef wel meer zwerfvuil en organisch vuil liggen rond obstakels zoals boomkranen en verkeersbruggen.

*Openbare verlichting (nadeel € 280.000)*

De overschrijding energielasten voor openbare verlichting wordt veroorzaakt door twee aspecten:

- Het (nieuwe) energiebedrijf factureert 3 termijnen vooraf. Dit is voor 2025 een incidenteel nadeel. De komende jaren worden weer 12 termijnen verantwoord;
- Het energiebedrijf brengt namens de belastingdienst energiebelasting in rekening. Afhankelijk van het totale energieverbruik zijn staffels van toepassing. Het energiebedrijf heeft in het algemeen gezegd de hoogste staffel in rekening gebracht. Dit had het laagste moeten zijn. In de loop van 2026 wordt dit verrekend.



#### *Verkeersregelinstallaties (voordeel € 77.000)*

In 2025 zijn minder schades door aanrijdingen en storingen aan installaties geweest dan gemiddeld. Hierbij speelt mee dat een deel van de installaties vrij recent is vernieuwd. Hierdoor zijn de reguliere onderhoudskosten voor die installaties lager geweest. Tevens zijn de werkelijke energiekosten iets lager dan begroot.

#### 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie

##### *Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (voordeel lasten € 450.000 en nadeel baten € 87.000; totaal voordeel € 363.000)*

Het verschil wordt nader toegelicht in bijlage 6.2; zie paragraaf Financiering en de kolom "via exploitatie" (begroot € 2,53 miljoen, realisatie € 2,17 miljoen). Het verschil van € 0,4 miljoen wikkelt af met reserves.

##### *Waterschapsbelasting groen (nadeel € 187.000)*

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

##### *Groenbestekken (nadeel € 142.000)*

In 2024 zijn de percelen 1 Randwijk en 2 Kostverloren uitgebreid. De lasten voor de werkzaamheden van 2024 zijn verantwoord in 2025 en leiden tot een tekort.

##### *Beheer en onderhoud Amsterdamse Bos (nadeel € 300.000, dekking uit reserve grote projecten)*

In 2025 is besloten de komende 5 jaar jaarlijks € 300.000 bij te dragen aan beheer en onderhoud van het Amsterdamse Bos voor onder andere renovatie van het bloesepark. Deze bijdrage wordt gedekt vanuit de reserve grote projecten (programma 5) als onderdeel van de ontwikkeling Noordelijke Poeloever.

##### *Gebiedsontwikkeling Kronenburg (voordeel € 65.000)*

Met de ontwikkelende partijen van de gebiedsontwikkeling Kronenburg is afgesproken om de sociale aspecten van de campusvorming op te pakken. Hiervoor is in 2025 een bijdrage afgesproken van € 15 per te realiseren unit. De bijdrage zal twee keer (2025 en 2026) worden gedaan ten gunste van de 'placemaking' Kronenburg. Één van de einddoelen is het voorstel voor een meer permanente opzet voor de sociale aspecten van de campus. In de begroting was geen rekening gehouden met deze bijdrage waardoor het beschikbaar gestelde budget vanuit de gemeente niet volledig aangesproken hoefde te worden.

##### *Subsidie Groen op gebouwen (voordeel € 50.000)*

In 2025 zet een dalende lijn in het aantal aanvragen voor de subsidieregeling Groen op Gebouwen verder door. Waar het aantal aanvragen in eerdere jaren (2020-2022) stabiel bleef, trad vanaf 2023 een daling op. Deze beweging heeft zich voortgezet in 2024 en opnieuw in 2025. Tegelijkertijd is de gemiddelde oppervlakte per aanvraag verder toegenomen, waardoor de totale subsidielasten relatief stabiel zijn gebleven. Dit heeft geleid tot een lagere onttrekking van € 50.000 aan de reserve Energietransitie en duurzaamheid.

#### 7.2 Riolering

De opbrengsten zijn in vergelijking met de begroting € 122.000 hoger uitgevallen. Dit is voornamelijk omdat het opgelegde meerverbruik hoger is dan voorzien. Verder zaten op andere onderdelen minimale afwijkingen. De totale afwijking (behoudens een klein verschil op BTW) wordt verrekend met de egalisatievoorziening "riolering". Hierdoor is de dotatie € 160.000 hoger dan begroot.



Op basis van realisatie 2025 wordt € 1.266.000 (begroot € 1.106.000) aan de egalisatievoorziening toegevoegd. De stand van de egalisatievoorziening eind 2025 bedraagt daarmee € 1,4 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de opbrengsten rioolrecht (vastgelegd in de Nota Reserves en voorzieningen) met € 0,6 miljoen. Bij de eerstvolgende Perspectiefnota wordt concreet voorgesteld hoe met dit surplus om te gaan. Daarbij geldt als hoofdregel dat een surplus via de spaarvoorziening 'vervanging riolering' ingezet wordt ter dekking van vervangingsinvesteringen. Op deze wijze blijft het overschot binnen het taakveld riolering en leidt dit tot een gematigder tariefontwikkeling.

Al een aantal jaar op rij wordt geconstateerd dat bij de jaarstukken de stand van de egalisatievoorziening het plafond overschrijdt. In 2026 zal het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2027-2032 opgesteld worden. Hierbij zal beoordeeld worden of dit tot een verlaging van het riooltarief kan leiden.

### 7.3 Afval

#### *Afval huishoudens (nadeel € 913.000)*

De baten op het taakveld (inclusief opbrengst van het tarief afval) zijn iets lager dan verwacht. De lasten op het taakveld zijn € 1,064 miljoen hoger dan begroot. Dit leidt tot een tekort 2025 waardoor de begrote dotatie aan de voorziening van € 0,216 miljoen niet mogelijk blijkt. Idealiter zou het tekort gedekt worden uit de voorziening, maar die was per 1 januari 2025 al uitgeput door tekorten in voorgaande jaren. Per saldo zijn de lasten € 0,85 miljoen hoger dan begroot. Tezamen met de lagere baten betekent dit een nadeel van € 913.000 ten laste van het rekeningresultaat. In de Perspectiefnota 2027 wordt aangegeven wat dit betekent voor het jaar 2026 en de tariefbepaling voor 2027.

#### Hogere lasten dan begroot (€ 1,064 miljoen)

Structureel is sprake van € 460.000 extra uitgaven voor afvalverwerking en transport. Op grond van de uitgaven in 2023 is deze begrotingspost neerwaarts bijgesteld met € 500.000, ervan uitgaande dat die trend zich zou doorzetten in 2025. Een tweede structurele afwijking betreft ICT-kosten ter grootte van € 90.000.

Incidenteel is voor onderhoud en vervanging € 225.000 extra besteed voor containershields, herstelwerkzaamheden containers, vervanging kapotte minicontainers en herstel van afvalhokken Uilenstede. Vervanging en onderhoud zal zich elk jaar in enige vorm voordoen, zodat een deel van de overschrijding structureel van aard is.

De papierinzameling in ondergrondse containers is vanaf 1 augustus nog niet zelf ter hand genomen. Het bestelde voertuig was op die datum nog niet geleverd, hetgeen heeft geleid tot incidenteel hogere lasten van € 110.000.

Voor de afvalkalender (inclusief porto), PMD- en GFT-campagne en ondersteuning voor aanbesteding is bijna € 200.000 incidenteel extra besteed. Hiervan zal een deel elk jaar terugkeren in de vorm van incidentele campagnes.

Bij het opstellen van de tarievennota 2027 zal meer duidelijk zijn welk deel van de overschrijding ad. € 1,1 miljoen structureel van aard is en verwerkt moet worden in de begroting 2027.

#### *Afval bedrijven (nadeel € 85.000)*

De kosten bij de verwerking van bedrijfsafval liggen hoger door het moeten shredderen van het afval om mogelijk lachgascilinders onschadelijk te maken. De afvalverwerker accepteert geen afval met deze cilinders.

### 7.4 Milieubeheer

#### *Milieuvergunningen (voordeel € 90.000)*

Vanwege minder vergunningsaanvragen is de bijdrage aan de omgevingsdienst lager dan begroot. In de bestuurlijk afspraak is aanvullend opgenomen dat de omgevingsdienst dit moet opvangen binnen hun eigen rekeningresultaat.



#### *Sanering Verkeerslawaaï (neutraal € 90.000)*

Het Rijk heeft via de subsidieregeling Sanering Verkeerslawaaï, gericht op het beperken van geluidshinder bij bestaande woningen, in 2016 een subsidie van € 210.000 toegekend. In 2025 zijn diverse gevelmaatregelen uitgevoerd ter vermindering van geluidsoverlast. De kosten ter hoogte van € 90.000 kunnen volledig worden gedekt uit deze rijksbijdrage. Het restant blijft beschikbaar voor de voortzetting van geluidwerende maatregelen in de komende jaren.

#### *Bodemsanering Diffuus Lood (neutraal € 13.000)*

In 2024 heeft de gemeente een SPUK-uitkering bodem ontvangen van het Rijk van € 484.000 voor het aanpakken van diffuse loodverontreiniging in de bodem. Dit jaar is € 13.000 besteed voor maatregelen gericht op het saneren van diffuus lood. Het restant blijft beschikbaar voor verdere uitvoering van het saneringsprogramma in de komende jaren.

#### *Uitvoering energiebeleid (voordeel lasten € 263.000, nadeel baten € 113.000; per saldo voordeel € 150.000) exclusief reserve mutatie*

- Voor de SPUK energiearmoede is in de begroting een bestedingsritme vastgesteld. Met name door een onderbesteding (€ 150.000) binnen een subsidieregeling voor het isoleren van koopwoning van Minima is budget overgebleven. Dit zal in 2026 en 2027 binnen de kaders van de SPUK energiearmoede ingezet worden.
- Voor het project ontwikkeling integraal warmtebedrijf is een aantal grote stappen gezet voor de ontwikkelfase. Er is een intentieverklaring getekend en een samenwerkingsovereenkomst afgesloten. In december heeft de gemeenteraad het ontwikkelkader voor het publieke warmtebedrijf vastgesteld. De resterende middelen ad. € 270.000 worden in 2026 ingezet. Dit heeft geleid tot een lagere onttrekking van € 150.000 aan de reserve Energietransitie en duurzaamheid.
- Voor de SPUK CDOKE, SPUK NIP en subsidieregeling Pleck zijn meer uitgaven (€ 157.000) gedaan die uit de beschikbaar gestelde rijksmiddelen gedekt konden worden.

#### *Investeringen in energietransitie en duurzaamheid*

Voor een aantal energie en duurzaamheid budgetten zijn geen of lagere uitgaven gedaan. Dit heeft geleid tot een lagere onttrekking van € 170.000 aan de reserve Energietransitie en duurzaamheid.

##### *1. Duurzaamheidsbeleid college (voordeel € 50.000)*

De middelen die het college beschikbaar heeft gesteld voor duurzaamheidsprojecten zijn in 2025 niet benut. De beoogde projecten zijn uitgevoerd, maar de kosten daarvan zijn gedekt vanuit andere begrotingsposten.

##### *2. Leidraad duurzame gebiedsontwikkeling BTAZ (voordeel € 30.000)*

De planvorming voor de ontwikkeling van bedrijventerrein BTAZ heeft vertraging opgelopen. Hierdoor zijn de geraamde middelen in 2025 niet ingezet.

##### *3. Energiebesparing bedrijven (voordeel € 40.000)*

De kosten voor activiteiten op het gebied van energiebesparing bij bedrijven zijn gedekt vanuit de provinciale subsidie Uitvoering energiebesparingsakkoord. Hierdoor hoefden geen lasten ten laste van deze begrotingspost te worden gebracht.

##### *4. Servicepunt Energieadvies (voordeel € 50.000)*

De onderbesteding is veroorzaakt door het vertrek van een medewerker. Hierdoor is het project met een lagere intensiteit voortgezet, wat heeft geleid tot lagere uitvoeringskosten.

#### *Actieplan Klimaatadaptatie (voordeel € 67.000)*

Bij het vaststellen van het budget is rekening gehouden met extern advies voor klimaatadaptatie, zoals het opstellen van beleids- en beheerplannen en het uitvoeren van klimaattoetsen bij projecten. Inmiddels maken klimaattoetsen standaard deel uit van de verkenningsfase en is geen extern advies nodig gebleken voor opstellen van beleidsplannen. Dit heeft geleid tot een lagere onttrekking van € 67.000 aan de reserve Energietransitie en duurzaamheid.



## 7.5 Begraafplaats

Zowel de inkomsten als de uitgaven zijn hoger dan begroot. Het resultaat van Zorgvlied is hierdoor € 305.000 positief (€ 100.000 begroot). Dit saldo wordt verrekend met de egalisatievoorziening. Gezien het negatieve resultaat in de jaarrekening 2024 is, in tegenstelling tot vorig jaar, bij de 2e tijdvakrapportage in 2025 aan de inkomstenkant voorzichtig geraamd.

Het overschot van € 205.000 wordt met name verklaard door hogere inkomsten van € 147.000 en lagere uitgaven van € 45.000 voor uitvaarten. Vooral het aantal crematies is hoger dan begroot en de opbrengsten van de catering vertonen een stijgende lijn door een hoger verbruik.

Sprake is van hogere inkomsten van € 368.000 voor afkoopsommen door een conservatieve raming bij de 2e tijdvakrapportage. Hierdoor kon ook € 368.000 meer gestort worden in de voorziening afkoop graven en onderhoud (budgetneutraal).

## Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	4.244	4.090	154	1.717	4.244	3.505	2.457	740	-586
Dekking kapitaallasten	8.378	784	7.594	20.259	4.513	783	23.990	3.731	3.863
Fonds Groen, water, recreatie	3.500	2.750	750	605	3.500	2.750	1.355	750	
Groot onderhoud wegen	6.611	5.844	767	8.778	6.611	4.054	11.335	2.557	-1.789
Investerings in energietransitie en duurzaamheid	10	1.532	-1.522	7.180		1.020	6.159	-1.020	-502
Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	534	500	34	316	534	370	480	164	-130
Verkeersmaatregelen	2.913	1.248	1.665	4.301	2.913	934	6.280	1.979	-314
Verkeersregelinstallaties	537	1.249	-712	2.952	537	970	2.519	-433	-279
Zorgvlied renovatie park en graven	127	148	-21	361	127	135	353	-9	-12
<b>Totaal programma</b>	<b>26.854</b>	<b>18.144</b>	<b>8.710</b>	<b>46.468</b>	<b>22.980</b>	<b>14.521</b>	<b>54.927</b>	<b>8.459</b>	<b>251</b>

Buitenruimte groen, water en spelrecreatie, Groot onderhoud wegen, Openbare Verlichting (m.n. Lichtmasten), Verkeersmaatregelen en Verkeersinstallaties

Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	€ 586.000
Groot onderhoud wegen	€ 1.789.000
Openbare Verlichting (m.n. Lichtmasten)	€ 130.000
Verkeersmaatregelen	€ 314.000
Verkeersinstallaties	€ 279.000
<b>Totaal verschil reservemutatie</b>	<b>€ 3.098.000</b>

De vermelde reserves in het overzicht hebben betrekking op het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. Projecten uit dit plan rekenen af met deze reserves.

De lagere reservemutatie ten opzichte van geraamd heeft een belangrijke relatie met investeringen die zijn gefaseerd. Het verschil betreft voor € 1.384.000 lagere storting in de reserve dekking kapitaallasten. Het restant ad. € 1.714.000 is gerelateerd aan lagere lasten en hogere opbrengsten op de taakvelden "2.1 Verkeer en vervoer" en "5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie" van dit programma.

De verschillen tussen begrote en werkelijke onttrekkingen aan de reserves hebben aan de ene kant te maken met fasering van projecten, die over de jaargrens heen lopen en eerder of nog niet klaar zijn. Aan de andere kant zijn er ook voordelige en nadelige resultaten behaald op projecten die afgerond zijn of jaarlijkse beheerbudgetten die niet geheel besteed of juist overschreden zijn.

Een verdere toelichting staat in de bijlage "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte".



## Dekking kapitaallasten

*Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (lagere storting dan begroot € 1,38 miljoen)*

Voor de toelichting zie bijlage 6.2 (kopje Financiering, kolommen "Via investeringen", taakveld 2.1, en 5.7 in de tabel).

*Buitenruimte Stadshart (lagere storting dan begroot € 1,85 miljoen)*

Door vertraging in de inkoop van materialen en selectie van aannemer zal de herinrichting van de weg starten in het eerste kwartaal van 2026. Hierdoor schuift ook de planning van het Stadshart op, omdat in verband met bereikbaarheid en veiligheid niet het gehele winkelgebied gelijktijdig kan worden uitgevoerd. Start werkzaamheden Stadsplein is gepland voor Q2 2026.

*Overkapping en groencompensatie A9 (lagere storting dan begroot € 0,5 miljoen)*

Doordat de oplevering van de A9 met 1 jaar is vertraagd worden de begeleidende werkzaamheden van de gemeente over een langere periode gefaseerd.

## Investeringen in energietransitie en duurzaamheid

Voor de volgende onderdelen is reeds een bestuurlijke toelichting opgenomen op taakveld "7.4 Milieubeheer" en taakveld "5.7 openbaar groen en openluchtrecreatie"

- Ontwikkeling Integraal Warmtebedrijf (voordeel € 150.000)
- Actieplan Klimaatadoptatie (voordeel € 67.000)
- Duurzaamheidsbeleid college (voordeel € 50.000)
- Leidraad duurzame gebiedsontwikkeling BTAZ (voordeel € 30.000)
- Energiebesparing bedrijven (voordeel € 40.000)
- Servicepunt Energieadvies (voordeel € 50.000)
- Subsidie groen op gebouwen (voordeel € 50.000)

Het overige verschil van € 65.000 betreft diverse kleinere afwijkingen.

## Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil a-b
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	
Afkoop onderhoud graven	722	578	144	4.515	847	578	4.784	268	-124
Begraafplaats Zorgvlied	30	-22	52		335	72	263	263	-211
Dubieuze debiteuren Zorgvlied				32		9	23	-9	9
Huishoudelijk afval	913	697	216						216
Riolering	363	407	-44	1.491	1.266	1.150	1.607	116	-161
Uitgifte graven	930	679	251	5.364	1.174	678	5.860	496	-245
Vervanging riolering	1.150	500	650	2.600	1.150	500	3.250	650	
<b>Totaal programma</b>	<b>4.108</b>	<b>2.839</b>	<b>1.269</b>	<b>14.002</b>	<b>4.773</b>	<b>2.988</b>	<b>15.787</b>	<b>1.785</b>	<b>-516</b>

### *Afkoop onderhoud graven en uitgifte graven*

Zie taakveld 7.5 Begraafplaatsen bij toelichting (afkoopsummen) onder "Financieel overzicht".

### *Begraafplaats Zorgvlied*

Zie taakveld 7.5 Begraafplaatsen bij toelichting onder "Financieel overzicht".

### *Huishoudelijk afval*

De egalisatievoorziening is niet toereikend om het tekort voor 2025 te dekken. Dit betekent dat € 1.090.000 ten laste van het rekeningresultaat komt. In 2024 was het tekort ten laste van de algemene middelen € 110.000. In de Perspectiefnota 2027 wordt aangegeven wat dit betekent voor het jaar 2026 en de tariefbepaling voor 2027.

Zie verder toelichting bij taakveld 7.3 Afval bij "Wat heeft het gekost".



### *Riolering*

Al een aantal jaren op rij wordt geconstateerd dat bij de jaarstukken de stand van de egalisatievoorziening het plafond overschrijdt. In 2026 zal het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2027-2032 opgesteld worden. Hierbij zal beoordeeld worden of dit tot een verlaging van het riooltarief kan leiden.

Zie verder taakveld 7.2 Riolerering bij toelichting onder "Financieel overzicht".

### Investeringsbudgetten

#### *Meerjarenprojectenplan Buitenruimte*

Voor de investeringsbudgetten die opgenomen zijn in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage in deze rekening.

### Verbonden partijen

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

- Groengebied Amstelland en
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.

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

### Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.



## 2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

### Inleiding

Wij beschouwen een geleidelijke ontwikkeling van Amstelveen naar 110.000 inwoners als acceptabel. We kiezen voor een wijkgerichte benadering en denken daarbij zo vroeg mogelijk na over het realiseren van een gezonde fysieke leefomgeving. We bouwen in balans met de directe omgeving en met oog voor de groenkwaliteit. We actualiseren de Hoogbouwvisie, de Woonagenda en de Doelgroepenverordening. In Amstelveen moet woonruimte blijven voor alle inkomensgroepen: of je nu in de horeca werkt, leerkracht bent, ondernemer, manager of gepensioneerd. Daarom willen we bouwen in alle segmenten en bouwen we gericht voor bepaalde doelgroepen: jongeren, starters, ouderen en studenten. Wij zetten de lobby gericht op vermindering van overlast door Schiphol voort.

### 2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

#### Doelstellingen

- Faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de stad, onder andere door het ontwikkelen en actueel houden van visies en beleidskaders;
- Uitvoering geven aan Omgevingswet.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Gebiedsvisie zone Bovenkerkerweg	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

### 2.5.2 Stedelijke ontwikkelingen

#### Doelstellingen

- Faciliteren en regie voeren (procesmanagement) op de grote projecten overkapping A9, Stadshart en Legmeer.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Grex Legmeer	Raad	A
25-02 Bestemmingsplan en exploitatieplan Scheg-Midden	Raad	A
25-03 Nota van Uitgangspunten Noordelijke Poeloever, Oude Dorp en Dek A9	Raad	A
25-04 Ontwikkelvisie Noordelijke Poelover, Oude Dorp en Dek A9	Raad	
25-05 Krediet inrichting groen A9	Raad	A
25-06 Scheg Oost, vaststelling TAM omgevingsplan	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	11 december 2024 vastgesteld. Grondexploitatie moet zijn Businesscase Nieuw Legmeer
25-02	27 november 2024 vastgesteld. Het is nog niet onherroepelijk vanwege een beroepsprocedure bij de Raad van State. De uitspraak wordt begin maart 2026 verwacht
25-03	25-03 en 25-04 zijn samengevoegd en in mei 2025 is de Visie Nieuwe Oude Dorp door de gemeenteraad vastgesteld



25-05	De voorbereidende werkzaamheden voor de groene inrichting rondom de A9 zijn gestart. De uitvoering ondervindt vertraging vanwege de uitgestelde oplevering door RWS, nu naar verwachting in 2028/2029
25-06	Er loopt een TAM IMRO procedure om alle omgevingsvergunningen in het Omgevingsplan op te nemen. Het ontwerp TAM IMRO plan is in Q4 2025 ter inzage gelegd en het definitieve plan zal in Q2 ter vaststelling worden voorgelegd aan de raad.

### 2.5.3 Schiphol

#### Doelstellingen

- Tegengaan hinder in Amstelveen door Schiphol (geluid, luchtkwaliteit).

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Geactualiseerde position paper	Raad	A
25-02 Participeren in overleggen met/over Schiphol (oa BRS)	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	'Strategische Agenda Schiphol' is de naam van het geactualiseerde position paper

### 2.5.4 Wonen en volkshuisvesting

#### Doelstellingen

- Passende woningbouw voor een leefbare gemeente;
- Stedelijke vernieuwing en verduurzaming;
- Innovatieve oplossingen om de wooncrisis te doorbreken.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Nota aandachtsgroepen	College	A
25-02 Vernieuwen Leegstandsverordening	Raad	A
25-03 Voorrangsregeling zorg- en onderwijspersoneel sociale huur	College	
25-04 Afspraken met (grote) particuliere verhuurders	College	A
25-05 Wijkanalyses Waardhuizen en Middenhoven	College	A
25-06 Evaluatie woonvisie 2023-2030	College	
25-07 Vernieuwde kaders kamergewijze verhuur en woningsplitsen	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting



Nummer	Aanvullende toelichting
25-01	Op ambtelijk niveau zijn afspraken gemaakt hoe om te gaan met verschillende doelgroepen. Wordt deels regionaal opgepakt.
25-02	Vanwege wijziging leegstandswet is vernieuwing nu niet strategisch handig. Verschoven naar moment dat nieuwe leegstandswet van kracht wordt, naar verwachting 1 juli 2026.
25-04	De afspraken worden in maart 2026 ondertekend.
25-05	Schuift door naar 2026.

### 2.5.5 Verkeer en vervoer

#### Doelstellingen

- Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling, waarbij actieve en duurzame mobiliteit wordt gestimuleerd en gefaciliteerd;
- Samen met de regio tot de beste keuzes komen ten aanzien van bereikbaarheid en mobiliteit;
- Mobiliteit en ruimtelijke ordening gaan altijd samen;
- Tegengaan van onevenredige parkeerdruk.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Parkeerbeleid 2025	Raad	
25-02 Invoeringsplan betaald parkeren 2025	Raad	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-02	Vastgesteld met amendement.

### 2.5.6 Maatschappelijk Vastgoed

#### Doelstellingen

Vastgoed is een belangrijk element voor het realiseren van gemeentelijke beleidsdoelstellingen op het gebied van zorg, welzijn, onderwijs, sport en cultuur. Deze voorzieningen zijn niet alleen noodzakelijk, maar geven ook kwaliteit aan de stad.

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 of de huisvesting van specifieke doelgroepen waaronder de opvang van vluchtelingen. 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 de 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.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Verbouwing Cultuurstrip	Raad	
25-02 Verduurzamen vastgoed	Uitvoering	
25-03 Wijkcentrum/MC Alleman	Raad	
25-04 MC Lindenlaaan	Raad	A
25-05 Nieuwe werf Zorgvlied	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-04	Vastgesteld 11feb26

#### Financieel overzicht

bedrag x €1.000 Programma	Rekening 2024	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo 2025
		Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-1.872	-1.174	5.629	7.005	1.376	6.321	6.390	69	-1.307
0.63 Parkeerbelasting	3.685	2.988	652	4.415	3.764	567	4.581	4.014	251
2.2 Parkeren	-106	-27	1.171	886	-285	1.071	894	-177	108
2.5 Openbaar vervoer	-515	-339	339	0	-339	348	83	-265	74
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.891	104	5.912	6.221	309	4.265	4.595	330	20
8.1 Ruimte en leefomgeving	-8.037	4.519	8.136	2.957	-5.180	10.946	2.726	-8.220	-3.040
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-508	8.709	11.953	17.339	5.386	4.094	8.706	4.612	-775
8.3 Wonen en bouwen	851	-2.943	5.945	4.753	-1.193	5.745	3.765	-1.981	-788
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-4.611</b>	<b>11.836</b>	<b>39.737</b>	<b>43.576</b>	<b>3.840</b>	<b>33.358</b>	<b>31.740</b>	<b>-1.618</b>	<b>-5.457</b>
Reservemutatie	-3.945	828	4.122	5.757	1.635	4.175	5.989	1.814	178
<b>Resultaat</b>	<b>-8.556</b>	<b>12.664</b>	<b>43.859</b>	<b>49.334</b>	<b>5.475</b>	<b>37.533</b>	<b>37.729</b>	<b>196</b>	<b>-5.279</b>

#### 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

*Stijging kosten regulier onderhoud (nadeel € 315.000)*

In de jaarrekening is een (structurele) stijging zichtbaar in de uitgaven voor het reguliere onderhoud van het maatschappelijk vastgoed. Deze ontwikkeling wordt verklaard door zowel de toenemende veroudering van het gebouwenbestand als de sterk gestegen prijzen van onderhoudscontracten en uitvoeringskosten. Daarnaast is sprake van een eenmalige hogere uitgave in verband met onderhoudswerkzaamheden aan de klimaatinstallatie van het Cobra Museum. Dit resulteert in een nadeel van € 315.000.



Bij de Perspectiefnota 2027 wordt het onderhoudsbudget meerjarig geactualiseerd waarin de verhoging van de onderhoudskosten wordt meegenomen.

*Advieskosten (nadeel € 246.000)*

Als gevolg van fiscale complexiteit rondom het beheer van vastgoed is er in 2025 meer advies ingewonnen bij onze fiscale partner. Daarnaast is op een aantal dossiers juridisch advies ingewonnen ten behoeve van een aantal rechtszaken.

*Vorbereidingskosten Medisch Centrum Lindenlaan (nadeel € 198.000)*

Door de complexiteit (o.a. netcongestie) van het project en wijzigingen in de toekomstige huurders is meer capaciteit noodzakelijk gebleken voor de voorbereiding.

*Uilenstede (nadeel € 162.000)*

De kosten voor regulier onderhoud (huurdersdeel) blijkt bij de aanvang van de huur ten onrechte niet in de begroting te zijn opgenomen. Daarnaast zijn zowel de energiekosten en kosten voor schoonmaak hoger uitgevallen. Dit resulteert in een nadeel van € 162.000.

*Zelfstandige energiebesparende maatregelen (voordeel € 118.000)*

Vanwege vertraging in de aanbestedingsprocedure zal de opdracht voor de uitvoering van de zelfstandige energiebesparende maatregel plaatsvinden in 2026. Via een beslispoint bij deze jaarstukken wordt voorgesteld € 118.000 over te hevelen naar 2026.

*Tijdelijke huisvesting ontheemden (voordeel € 170.000)*

Vanwege vertraging zal de opvanglocatie aan de Carmenlaan in 2026 worden opgeleverd. Via een beslispoint bij deze jaarstukken wordt voorgesteld € 170.000 over te hevelen naar 2026 (via lokaal werkbudget Oekraïne).

*Ouderkerkerlaan 150 (nadeel € 0,6 miljoen)*

Met de ontwikkelaar is overeengekomen dat de grondtransactie begin 2026 zal plaatsvinden. De grondoverdracht en daarmee de inkomsten (€ 0,6 miljoen) schuiven door naar 2026.

## 0.63 Parkeerbelasting

*Parkeerbelasting en naheffingsaanslagen (voordeel € 166.000)*

De inkomsten parkeerbelasting zijn afkomstig uit de opbrengsten parkeerautomaten en parkeerapps (voordeel € 239.000). De inkomst op naheffingsaanslagen is € 73.000 lager dan begroot.

## 2.2 Parkeren

Van de 2 verwachte onderzoeken naar parkeerdruk in de gemeente is 1 onderzoek doorgeschoven naar 2026 (voordeel € 40.000). Het restant valt vrij doordat het budget voor onvoorziene kosten niet is aangesproken, alsmede doordat reclamekosten en kosten voor bewonersavonden lager zijn dan verwacht.

## 8.1 Ruimte en leefomgeving

**Geen bouwgrondexploitatie (voordeel € 129.000)**

*Omgevingsbeleid grote projecten (voordeel € 318.000)*

In het afgelopen jaar hoefden minder plannen te worden getoetst dan verwacht. De oplevering van de A9 is met circa 1 jaar vertraagd, waardoor de begeleidende werkzaamheden van de gemeente over een langere periode wordt gerealiseerd. De lagere kosten in 2025 zullen naar verwachting in de komende jaren tot en met 2029 alsnog gemaakt worden.

*Buitenplanse afwijking omgevingsplan (nadeel € 94.000)*

Voor de BOPA (Buitenplanse Omgevingsplanactiviteit) werden 10 leges aanvragen verwacht in 2025 en dat zijn er slechts 2 geworden waardoor de legesinkomsten € 94.000 lager zijn dan begroot.



### Verkenning projecten en initiatieven (nadeel € 92.000)

De hogere lasten worden veroorzaakt door adviesuren die zijn gemaakt voor initiatieven die nog niet in de projectfase zitten van het kostenverhaal. Het betreft adviesuren die naast de intake van een initiatief (die fase wordt afgerekend met leges) worden gemaakt voor het onderzoeken en beantwoorden van (bestuurlijke) vragen.

### Bouwgrondexploitaties - facilitaire projecten (nadeel € 3,5 miljoen)

Het nadeel betreft voornamelijk de toename van de voorziening. Op 1 januari is het saldo € 3,0 miljoen en eind 2025 € 6,5 miljoen. De grootste drie mutaties zijn BTAZ (€ 1,966 miljoen), Kronenburg (€ 0,237 miljoen) en Scheg (€ 0,949 miljoen). Zie voor de toelichting van deze verschillen het aparte hoofdstuk "Facilitaire projecten met toelichting"

### 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur / 8.2 Grondexploitaties

#### Bouwgrondexploitaties - winstafdrachten (nadeel € 778.000)

De winstafdrachten zijn € 778.000 lager dan begroot. Gespecificeerd naar taakveld geeft dit het volgende beeld:

	Begroot	Werkelijk	Saldo
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	377.600	381.400	3.800
8.2 Grondexploitaties	5.324.100	4.542.700	-781.400
<b>Totaal</b>	<b>5.701.700</b>	<b>4.924.100</b>	<b>-777.600</b>

Dit verschil bestaat voornamelijk uit de volgende winstafdrachten bij taakveld 8.2 voor € 782.000. Het restant betreft kleinere winst-/verliesnemingen.

Maccabiadelaan	nadeel	€ 373.000
Middenwaard	nadeel	€ 806.000
Uilenstede 471-473	voordeel	€ 301.000
De Scheg	nadeel	€ 166.000
Westwijk Zuidoost (WWZO)	nadeel	€ 50.000
Afdracht Bovenwijks WWZO	voordeel	€ 187.000
Carmenlaan fase 1	voordeel	€ 44.000
Kalkbranderij	voordeel	€ 81.000

De toelichting van deze verschillen staat bij "8.2 grondexploitaties niet bedrijventerreinen (geen resultaat)".

### Bouwgrondexploitaties - voorziening (voordeel € 6.000)

De stortingen en onttrekkingen aan de verliesvoorziening grondexploitaties niet-bedrijventerreinen hebben dit jaar een positieve invloed op het resultaat 2025.

### Bouwgrondexploitaties - neutraal (afwikkeling met balans)

#### 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (geen resultaat)

De afwijking op de baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen twee grondexploitaties. Bij de overige projecten zijn geen begrotingsafwijkingen groter dan € 100.000. Hiermee worden de voornaamste verschillen toegelicht.

#### Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ) (Lagere lasten € 1,5 miljoen, neutraal met balans)

Het gemeentelijk eigendom in deelgebied Noordwest was aan aanvullende flora en fauna onderzoeken onderhevig. Daardoor is de voorbereiding van de sloop van het opstal later van start gegaan, waardoor het inbrengen van de grond in de grondexploitatie is doorgeschoven naar 2026.

#### Hoogspanningsstations-Langs de Akker (Lagere lasten € 102.000, neutraal met balans)

In 2025 is alleen sprake geweest van voorbereidende werkzaamheden. Een aantal werkzaamheden (€ 44.000) en plankosten (€ 56.000) zijn doorgeschoven naar 2026.



## 8.2 Grondexploitaties niet bedrijventerreinen (geen resultaat)

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget.

De afwijkingen van baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen negen grondexploitaties. Bij de overige projecten zijn geen begrotingsafwijkingen groter dan € 100.000. Hieronder worden de voornaamste verschillen toegelicht.

### Alleman Kwartier (lagere lasten € 106.000 neutraal met balans)

Er was nog geen overeenstemming bereikt met gebruikers van het medisch centrum, waardoor de realisatie hiervan is vertraagd. De uitvoeringskosten om de locatie geschikt te maken voor de bouw vinden in 2026 plaats.

### Landtong (Lagere lasten € 166.000 neutraal met balans)

De sloop van de laatste gebouwen in het plangebied is nagenoeg afgerond. Een deel van de sloopwerkzaamheden en verplaatsing van bomen wordt begin 2026 nog afgewikkeld.

### Lindenlaan 315-323 (Lagere lasten € 265.000, lagere baten € 390.000; neutraal met balans)

Door vertraging in de planvorming van de beoogde zorgwoningen zijn de begrote kosten voor het bouwrijp maken en begrote baten met betrekking tot een interne grondlevering doorgeschoven naar 2026.

### Maalderij (Lagere lasten € 586.000, lagere baten € 430.000; neutraal met de balans)

De inrichting van de openbare ruimte is eind 2025 gestart en loopt door tot begin 2026. Daarnaast is sprake van een geactualiseerde raming voor restantwerkzaamheden, waarin onder andere een aanbestedingsresultaat is verwerkt. Gerelateerde exploitatiebijdragen schuiven hiermee ook door naar 2026.

### Maccabiadelaan (Lagere lasten € 186.000, neutraal met balans; lagere resultaatneming € 373.000)

De civieltechnische werkzaamheden zijn gestart en zullen grotendeels in 2026 uitgevoerd worden. De vertraging is minimaal, maar de uitvoering valt wel grotendeels binnen een ander begrotingsjaar (€ 86.000). Dit heeft een direct effect op de resultaatneming.

### Middenwaard (Lagere lasten € 869.000, Lagere baten € 1.330.000, neutraal met balans; lagere resultaatneming € 806.000)

Het bouwrijp maken van deelgebied 2 (nieuwbouw school) stond gepland in 2025, maar er wordt nog gewerkt aan de voorbereidende werkzaamheden (onder andere rioolplan). De uitvoeringswerkzaamheden worden in 2026 opgestart, waardoor ook gerelateerde civiele plankosten naar 2026 doorschuiven. De verkoop van de laatste twee vrije kavels in deelgebied 3 en 4 schuiven ook door naar begin 2026. Door het doorschuiven van de kosten en opbrengsten is ook de resultaatneming 2025 lager dan begroot.

### De Scheg (Lagere lasten € 5,5 miljoen, lagere baten € 5,8 miljoen, neutraal met balans; lagere resultaatneming € 166.000)

Door de ontwikkelingen van de Scheg West en Scheg Midden waren in 2025 diverse aan- en verkopen van grond gepland. Deze leveringen hebben niet in 2025 plaatsgevonden en zijn doorgeschoven naar 2026. Hierdoor is sprake van zowel lagere lasten, lagere baten als een lagere resultaatneming.

### Uilenstede 471-473 (Hogere lasten € 307.000, hogere baten € 675.000; neutraal met de balans; hogere resultaatneming € 301.000)

Bij de tweede tijdvak rapportage 2025 was de aanname dat de beoogde grondtransacties (aankoop en uitgifte) in 2026 zouden plaatsvinden en budgetten doorschoven naar 2026. Echter, de grondtransacties hebben toch in december 2025 kunnen plaatsvinden, waarmee alle werkzaamheden vanuit de actieve grondexploitatie zijn afgerond.



Westwijk Zuidoost (Hogere baten € 125.000, neutraal met balans: lagere resultaatneming € 50.000: hogere afdracht bovenwijks € 187.000)

Eind 2025 is een allonge op de koopovereenkomst overeengekomen met de ontwikkelaar. De financiële effecten vanuit de allonge zijn verwerkt in de nieuwe begroting. Per saldo is de verkoopsom in 2025 € 125.000 hoger uitgevallen dan was begroot en is € 187.000 afdracht bovenwijks gerealiseerd die niet was begroot.

### 8.3 Wonen en bouwen

#### *Omgevingsvergunningen (nadeel € 1,1 miljoen)*

De legesopbrengsten voor grote omgevingsvergunningen blijven aanzienlijk achter bij de raming. Waar bij de tweede tijdvakrapportage € 4,3 miljoen werd verwacht, komt de realisatie uit op € 3,0 miljoen, een tekort van € 1,3 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door:

- Minder verleende vergunningen: er zijn 6 minder grote vergunningen verleend, waardoor de legesopbrengsten € 522.000 achterblijft op de prognose.
- Lagere nieuwe aanvragen: de rekenkundige inschatting van € 500.000 aan leges voor september-december is € 348.000 lager uitgekomen.
- Gegronde bezwaar: bij één grote vergunning kon € 507.000 aan leges niet worden opgelegd.

Bij overige vergunningen (voorfase, kleine bouwactiviteiten, overige omgevingsvergunningen en buitenplanse afwijkingen) is € 222.000 meer aan leges ontvangen door een hoger aantal aanvragen en hogere gemiddelde leges in de laatste vier maanden van het jaar. Dit hangt samen met het tekort op taakveld 8.1 leges BOPA.

Aan de kostenkant ontstaat een voordeel van € 66.000 door lagere inzet van formatie, passend bij de lagere aantal verleende vergunningen van grote vergunningen. Daarnaast is € 32.000 toegevoegd aan de voorziening dubieuze debiteuren.

#### *Toezicht Omgevingsvergunningen (voordeel € 68.000)*

Voor toezicht was rekening gehouden met 29 grote vergunningen, maar dit zijn er uiteindelijk 25 geworden. Hierdoor is € 68.000 minder toezichtcapaciteit nodig.

#### *Ruimtelijke ontwikkeling (voordeel € 81.000)*

Binnen het domein van het omgevingsrecht is geen sprake geweest van uitvoering met betrekking tot noodvoorzieningen en veiligheidsmaatregelen vanuit de gemeente. Hierdoor zijn deze middelen niet besteed.

#### *Dwangsommen (voordeel € 123.000)*

Er is dit jaar een dwangsom opgelegd en een repertoire sanctie. Daarnaast is er een boete opgelegd in het kader van zelfbewoningsplicht. Met deze boetes en sanctie was in de begroting geen rekening gehouden.

### Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil a-b
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid				4.093			4.093		
Dekking kapitaallasten	122	819	-697	14.474	96	874	13.695	-778	81
Grote projecten	2.289	2.123	166	8.379	2.325	1.473	9.230	852	-686
Stadshart	3.258	2.603	655	1.402	3.301	671	4.031	2.629	-1.974
Startkoop Amstelveen en Startersleningen	214	100	114	3.226	214		3.440	214	-100
Toekomstige gemeentelijke investeringen A9				6.400			6.400		
<b>Totaal programma</b>	<b>5.883</b>	<b>5.645</b>	<b>239</b>	<b>37.972</b>	<b>5.936</b>	<b>3.019</b>	<b>40.890</b>	<b>2.917</b>	<b>-2.679</b>



### *Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ)*

De grondexploitatie BTAZ wordt met een bijbehorende risicoreservering vastgesteld. Deze wordt periodiek geactualiseerd. Deze in 2018 gevormde bestemmingsreserve voor risico's in BTAZ kan vrijvallen.

### *Grote projecten*

Met betrekking tot de A9 behoefde er in het afgelopen jaar minder plannen te worden getoetst dan was verwacht. De oplevering van de A9 is met circa 1 jaar vertraagd, waardoor de begeleidende werkzaamheden van de gemeente over een langere periode wordt gerealiseerd. De lagere kosten in 2025 zullen naar verwachting in de komende jaren tot en met 2029 alsnog gemaakt worden.

Vanuit het project Noordelijke Poeloever wordt de komende jaren, jaarlijks € 300.000 bijgedragen aan het beheer en onderhoud van het Amsterdamse Bos. Deze bijdrage was voor 2025 niet begroot. Zie voor een nadere toelichting programma 4, taakveld 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie.

### *Stadshart*

Door vertraging blijven de onttrekkingen achter. De voorbereidende werken Rembrandtweg zijn uitgevoerd maar de complete herinrichting van de weg zal starten in Q1 2026. De vertraging komt voort uit inkoop van materialen en aanbesteding. De planning van het Stadshart schuift op om te zorgen dat niet het gehele winkelgebied gelijktijdig wordt uitgevoerd in verband met bereikbaarheid en veiligheid van het gebied.

### Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil a-b
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	
(Huur) woonwagens en -lokaties	129	109	20	624	129	58	695	71	-51
Bouwgrondexploitatie en bouwgrond	23	67	-44	699	48	85	662	-37	-7
Dubieuze debiteuren bouwleges				206	32		238	32	-32
Facilitaire projecten	166	219	-53	3.048	3.479	38	6.489	3.441	-3.494
Onderhoud overige gebouwen	2.686	2.029	657	1.767	2.723	1.938	2.552	785	-129
<b>Totaal programma</b>	<b>3.003</b>	<b>2.425</b>	<b>579</b>	<b>6.344</b>	<b>6.411</b>	<b>2.119</b>	<b>10.636</b>	<b>4.292</b>	<b>-3.713</b>

### *Facilitaire projecten (€ 3,5 miljoen)*

De mutaties in de verliesvoorziening facilitaire projecten wordt toegelicht onder het aparte hoofdstuk 'Facilitaire projecten met toelichting'.

### *Onderhoud overige gebouwen (€ 129.000)*

De toevoeging aan de voorziening is € 38.000 hoger vanwege een extra toevoeging van een Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA) subsidie voor het Stadsplein 102. De kosten voor groot onderhoud zijn € 91.000 lager uitgevallen dan begroot.

### Investeringsbudgetten

#### *Wijkcentrum Alleman (fasering € 350.000)*

In 2026 zal het project aanvangen na het sluiten van de SOK met de medici (eigenaren). Het beschikbare investeringsbudget wordt doorgeschoven naar 2026.

#### *Werf Zorgvlied (fasering € 1.491.000)*

Het project heeft vertraging opgelopen als gevolg van het aanvraagproces voor de omgevingsvergunning bij de gemeente Amsterdam. Hierdoor is de uitvoering later gestart dan gepland en zijn de bijbehorende uitgaven overeenkomstig verschoven. Het in 2025 nog beschikbare budget wordt doorgeschoven naar 2026.



#### Alleman huisartsen rendabel (fasering € 1.460.000)

In 2026 zal het project aanvangen na het sluiten van de SOK met de medici (eigenaren). Het beschikbare investeringsbudget wordt doorgeschoven naar 2026.

#### Uitbreiding en vernieuwing Cultuurstrip (fasering € 240.000)

Door aanpassingen in het ontwerp is er enige vertraging opgetreden. Daarom wordt het restant budget doorgeschoven van 2025 naar 2026.

#### Verduurzamen gemeentelijk Vastgoed (fasering € 3.142.000)

De voorbereidingen voor de verduurzaming van het vastgoed maken onderdeel uit van een doorlopend project en hebben meer tijd in beslag genomen dan vooraf voorzien. Hierdoor start de uitvoering in 2026. Het voor de uitvoering beschikbare investeringsbudget zal in 2026 worden ingezet.

#### Installatie GACS Gebouwenbeheersysteem (fasering € 157.500)

De voorbereidingen voor de installatie van de GACS-systemen zijn in gang gezet. De realisatie van deze systemen wordt voorzien in 2026. Het beschikbare investeringsbudget wordt doorgeschoven van 2025 naar 2026.

### Facilitaire projecten met toelichting

Afwijkingen x € 1.000 * toelichting letters onder tabel	8.1 Ruimtelijke ontwikkeling			Boven- wijken	Investing buitenruimte			Resultaat 8.1		Resultaat 0.10		Voorziening	
	U	I	B		U	I	B	W	V	W	V	S	O
Afwijkingen													
Acacialaan	2	2	-19		30		17	-19			14		0
Amsteldijk Zuid 204b	8		8		48		12				35		29
Augustinuspark	-16	0							-16				-26
Bovenkerkerwegzone	-10	0	-10										
BTAZ	281		281		164		164						-1.966
De Loeten	22		22		588		588						
Groen van Prinstererlaan 114	3		3		-8		-8						-5
Haagbeuklaan	9	-7	17		10	-25	36						-8
Hoogspanningstations Amstelveen	-10	-1	-9										-76
Kronenburg	-132	-35	-97		45	35	10						-237
Kruitmolen 19a-21	1		-26		49	44			27		5		-13
Legmeer	-387		-387										
Legmeer-cluster 09		-124	124										
Legmeer-cluster 14		-185	185										
Maalderij	6		0						-6				
Montpensierlaan	-26	-14	-1		9	8	1		11				
Olmenhof-Landtong 2	35	14	0		-14	-14				22			-8
Ouderkerkerlaan 150	-1	98	-1	-98	113	113							-6
Rembrandthof	4		4		126		126						-9
Scheg	618	-569	1.250	-64	949	185	764						-949
Startbaan 5	56		-16		21	16			72		5		105
Uilenstede 471-473	-11		-11										-19
Overige projecten													
<b>Totaal</b>	<b>451</b>	<b>-822</b>	<b>1.316</b>	<b>-162</b>	<b>2.131</b>	<b>362</b>	<b>1.711</b>	<b>-14</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>59</b>	<b>-3.313</b>	<b>181</b>

\* Toelichting: U = uitgaven, I = inkomsten, B = balansmutatie, BW= balansmutatie bovenwijken W = winst, V=verlies

S = storting en O = onttrekking



Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij moet de gemeente de kosten die nodig zijn om de bouwplannen te realiseren verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Uitzondering op het budgettaire neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen. De overige afwijkingen op baten en lasten zijn budgettair neutraal en betreffen faseringsverschillen binnen de projecten.

#### Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ)

*Lagere lasten € 445.000*

Voor het deelgebied Noordoost wordt het budget voor onderzoeken doorgeschoven naar 2026 en verder. Daarnaast is nog geen overeenkomst gesloten met een grondeigenaar waardoor bouwrijp maken nog niet aan de orde is. Voor het deelgebied Noordwest geldt feitelijk hetzelfde en zijn nauwelijks kosten gemaakt in 2025. Het projectresultaat van de drie facilitaire deelgebieden bij elkaar is verslechterd naar € 2,0 miljoen negatief waarvoor een verliesvoorziening is gevormd. Dit wordt veroorzaakt door actualisatie van civiele kostenramingen en her-fasering.

#### De Loeten

*Lagere lasten € 610.000*

Door een aanbestedingsvoordeel op het woonrijpmaken (€ 200.000) en enige vertraging in de uitvoering van deze werkzaamheden (ca. € 300.000) zijn de lasten in 2025 lager uitgevallen. De restantwerkzaamheden en gerelateerde budgetten schuiven door naar 2026.

#### Kronenburg

*Hogere lasten € 87.000*

Voor Kronenburg is een extra storting in de voorziening gedaan van € 237.000 omdat het projectresultaat is verslechterd naar € 293.000 negatief. De voornaamste oorzaak is de stijging van de plankosten omdat meer inzet van de gemeente noodzakelijk is in de periode 2027-2029 door de complexiteit van het project. Ook in 2025 waren de (externe) plankosten hoger dan verwacht. Een deel hiervan is verhaald op de ontwikkelaars via een allonge.

#### Legmeer

*Hogere lasten € 387.000, hogere baten € 309.000*

De plankosten zijn hoger uitgevallen dan aanvankelijk gedacht. Een deel van het budget plankosten is doorgeschoven naar 2026. De totale plankosten (gefaseerd) blijven binnen het beschikbaar gestelde budget vanuit de business case. Voor de clusters 9 en 14 zijn de voor-overeenkomsten afgesloten. De exploitatiebijdragen zijn in 2025 ontvangen.

#### Ouderkerkerlaan 150

*Lagere lasten € 112.000, lagere baten € 211.000*

Met initiatiefnemer is uitstel van betaling van exploitatiebijdragen overeengekomen. Zodra de exploitatiebijdragen gerealiseerd zijn, zullen ook de daaraan gekoppelde werkzaamheden worden uitgevoerd.

#### Rembrandthof

*Lagere lasten € 130.000*

Het bouwrijp maken van Rembrandthof fase 1A is afgerond en de bouw vordert gestaag. Na afronding van de bouwwerkzaamheden wordt de openbare ruimte voorzien van tijdelijke verharding. Deze werkzaamheden voor herstrating en bouwrijp maken van fase 1B schuiven door naar 2026.



### De Scheg

*Lagere lasten € 1.566.000, hogere baten € 384.000*

De begrote kosten in 2025 voor werkzaamheden hoofdinfrastructuur schuiven grotendeels door naar 2026. In 2025 zijn meer exploitatiebijdragen ontvangen dan begroot (€ 380.000) door voortgang in realisatie. Het projectresultaat van de drie facilitaire deelgebieden De Scheg bij elkaar (West, Oost en Midden) is verslechterd naar € 3,2 miljoen negatief. Hiertoe is € 0,9 miljoen bijgestort in de verliesvoorziening. De verslechtering van het projectresultaat wordt grotendeels veroorzaakt door de meerkosten van de realisatie van het hoofdrioolgemaal in Scheg West en door indexaties van diverse kostenposten.

### Voorziening

Voor een aantal facilitaire projecten worden tekorten verwacht in de komende jaren waarvoor een voorziening is gevormd. De totale stand van de voorziening bedroeg begin 2025 € 3,0 miljoen en eind 2025 € 6,5 miljoen. De belangrijkste wijzigingen zijn de toename van € 2,0 miljoen voor BTAZ, € 0,9 miljoen voor De Scheg en € 0,2 miljoen voor Kronenburg.

### Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Ruimtelijke Ontwikkeling is betrokken:

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.

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

### Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.



## 2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

### Inleiding

Een stad voor iedereen begint met veiligheid: inwoners moeten zich veilig voelen in hun woonomgeving. Daarom blijven wij investeren in veiligheid. Illegale activiteiten nemen toe, ook in Amstelveen. Wij bestrijden dat actief, in samenwerking met politie en justitie. De inzet van onze handhavers gaan we samen met de raad bepalen.

Wij passen onze bestuursstijl aan om het vertrouwen in de lokale overheid te vergroten. We willen de kwaliteit van de dienstverlening verbeteren. Daartoe versterken wij een wijkgerichte aanpak in verschillende sectoren. We toetsen nieuwe visies op uitvoerbaarheid en stellen prioriteiten bij als een uitvoeringstoets daarom vraagt. De menselijke maat is leidend in de uitvoering, we fluiten in de geest van de 'WETstrijd'. Participatie organiseren we tijdig en dichtbij en we stimuleren initiatieven van inwoners.

### 2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

#### Doelstellingen

In april 2023 heeft de gemeenteraad het Integraal Veiligheidsplan Amstelveen 2023-2026 vastgesteld. Het IVP bevat het lokale meerjaren veiligheidsbeleid. Het IVP benoemt de volgende prioriteiten:

- Continueren structurele daling high impact en veelvoorkomende criminaliteit;
- Aanpak woonoverlast;
- Integrale aanpak overlastgevende personen met verward/onbegrepen gedrag;
- Een veilig en eerlijk ondernemersklimaat;
- Vergroten weerbaarheid kwetsbare jeugd en bieden alternatief voor criminele carrière;
- Kwetsbare groepen bewust en weerbaar maken om risico's van gedigitaliseerde criminaliteit en cybercrime te beperken;
- Voorkomen, verstoren en waar mogelijk stoppen van ondermijning.

#### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening	Raad	
25-02 Financiële jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland	Raad	
25-03 Vaststellen HandhavingsUitvoeringsProgramma openbare ruimte 2026	Uitvoering	
25-04 Communiceren en verstrekken informatie over veiligheid en leefbaarheid en vergroten weerbaarheid doelgroepen tegen criminaliteit.	Uitvoering	A
25-05 Realiseren en verder uitbouwen veiligheidsdashboard	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
25-04	Op de diverse onderwerpen over veiligheid via alle beschikbare communicatiekanalen gecommuniceerd, waaronder de nieuwe veiligheidskar.



## 2.6.2 Dienstverlening burger

### Doelstellingen

- 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.

### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Businesscase voor de introductie kanaal Chat/Whatsapp opstellen.	Uitvoering	 A
25-02 Koppelingen tussen onze databases leggen zodat klantvragen in ons klantcontactstelsel kunnen worden afgehandeld.	Uitvoering	 A
25-03 Generieke handavingsprocessen 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	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.
25-02	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.
25-03	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.

## 2.6.3 Communicatie

### Doelstellingen

- Heldere, betrouwbare (digitale) communicatie met inwoners en andere doelgroepen, zodat zij tijdig en juist geïnformeerd worden en betrokken voelen bij zaken die in hun directe leefomgeving en in de stad spelen;
- Aansluiten bij de behoefte van inwoners en belanghebbenden rondom participatie trajecten in de fysieke en sociale leefomgeving door gerichte doelgroepenbenadering. Met behulp van innovatieve middelen en door het organiseren van stadsgesprekken leggen we complexe vraagstukken/thema's voor;
- Extra aandacht in communicatie voor kwetsbare groepen en bij participatie specifieke doelgroepen zoals jongeren.

### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Doorontwikkeling digitale dienstontwikkeling	Uitvoering	
25-02 Evaluatie participatiebeleid fysieke leefomgeving	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting



## 2.6.4 Regionale samenwerking en internationale betrekkingen

### Doelstellingen

Door regionale en landelijke netwerken:

- kunnen we samenwerken aan een toekomstbestendige metropool (MRA, AM);
- worden onze belangen behartigd en kunnen we kennis delen (G40, P31, VNG).

Het internationaal beleid:

- draagt bij aan de balans tussen economische groei en welzijn door te werken vanuit de pijlers internationalisering, international business en internationale samenwerking.
- streeft ernaar dat Amstelveen een stad blijft waar alle Amstelveners (internationals en Nederlanders) zich thuis blijven voelen.

### Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
25-01 Via bestuurlijke vertegenwoordiging in de MRA platforms Economie en Ruimte een bestuurlijke/inhoudelijke bijdrage leveren aan de realisatie van het MUVV.	Uitvoering	
25-02 De regionale bestuurlijke voorbereiding op MRA in Regiegroep AM.	Uitvoering	
25-03 Versterken bewustwording van de impact van internationalisering op de gemeentelijke dienstverlening, beleidsontwikkeling, en op de samenleving (sociale cohesie).	Uitvoering	
25-04 Versterken van samenwerking en netwerken (intern en extern) met betrekking tot de impact van internationalisering	Uitvoering	
25-05 Nadere uitwerking en uitvoering van maatschappelijke samenwerking met het internationale bedrijfsleven.	Uitvoering	
25-06 Kennisuitwisseling Tempelhof-Schöneberg stedelijke ontwikkeling	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

### Financieel overzicht

bedrag x €1.000 Programma	Rekening 2024	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo 2025
		Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
0.1 Bestuur	-4.582	-4.766	4.930	120	-4.810	4.466	578	-3.888	922
0.2 Burgerzaken	-1.977	-2.129	5.494	3.029	-2.466	5.407	2.900	-2.507	-42
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-7.511	-7.274	7.950	0	-7.950	7.174	0	-7.174	776
1.2 Openbare orde en veiligheid	-5.356	-5.926	6.160	332	-5.828	6.158	549	-5.609	219
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-19.427</b>	<b>-20.095</b>	<b>24.534</b>	<b>3.481</b>	<b>-21.053</b>	<b>23.205</b>	<b>4.027</b>	<b>-19.178</b>	<b>1.875</b>
Reservemutatatie	7	74	0	74	74	105	0	-105	-179
<b>Resultaat</b>	<b>-19.420</b>	<b>-20.021</b>	<b>24.534</b>	<b>3.555</b>	<b>-20.979</b>	<b>23.310</b>	<b>4.027</b>	<b>-19.283</b>	<b>1.696</b>

#### 0.1 Bestuur

*Algemene pensioenwet politiek ambtsdragers (voordeel € 439.000)*

In 2025 is € 439.000 vrijgevallen uit de voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA).

De toelichting staat opgenomen bij de betreffende voorziening op dit programma.



De overdracht van pensioenen politiek ambtsdragers naar het ABP staat gepland op 1 januari 2028. De commissie BBV doet de suggestie om eventuele vrijval uit de voorziening te reserveren om tot de ingangsdatum van 2028 mogelijke toekomstige tekorten te dekken. Dit kan bijvoorbeeld door wijziging van de dekkingsgraad van het ABP, rentestijging of nominale aanpassingen. Via een beslispunt bij deze jaarstukken wordt voorgesteld de vrijval van € 439.000 over te hevelen naar 2026 ter afdekking van toekomstige tekorten.

Amstelveen heeft een pensioenuitkering ontvangen van € 120.000 voor een ex-wethouder. Dit is doorgestort in de voorziening APPA ter afdekking van toekomstige uitkeringen (neutraal lasten/baten). Via het document "Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling" is de begroting 2025 voor dit bedrag gewijzigd.

#### *Burgemeester en wethouders (voordeel € 88.000)*

De vergoedingen voor politieke ambtsdragers, kosten extern advies, externe representatie en de reis- en verblijfkosten zijn lager uitgevallen dan was begroot en verklaren het overgrote deel van het positieve saldo.

#### *Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden (AM-overleg) (voordeel € 52.000)*

De egalisatiereserve van de gemeenschappelijke regeling AM-overleg is opgeheven per 31 december 2024. Dit heeft geleid tot een terugbetaling in 2025 van € 52.000.

#### *Gemeenteraad (voordeel € 147.000)*

Het budget van de gemeenteraad vertoont een positief saldo van € 147.000. Dit wordt met name verklaard door de volgende afwijkingen:

##### 1. Opleiding raad (voordeel € 20.000)

De gemeenteraad heeft in het laatste jaar voor de verkiezingen geen specifieke trainingen of opleidingen gevolgd als bestuursorgaan. Individuele partijen die wel een cursus hebben gedaan hebben dit betaald van het fractiebudget.

##### 2. Sustainable Development Goals (SDG) (voordeel € 79.000)

Het SDG-budget was gebaseerd op een motie van de gemeenteraad. Voor 2025 was € 90.000 beschikbaar en hiervan is € 11.000 besteed aan de kerstballenactie. De werkgroep is inmiddels gestopt. Voor het jaar van de inclusiviteit (2025) is het project Shelter City gerealiseerd. Dit is georganiseerd en gefinancierd vanuit de organisatie.

##### 3. Raadspagina (voordeel € 14.000)

De raadsinformatiepagina in de krant is gebaseerd op een motie vanuit de vorige raadsperiode. Bijna maandelijks is de raadspagina uitgebracht en zijn er ook wat andere communicatiemiddelen voor promotie van de raad en zijn activiteiten ingezet. Deze kosten vallen lager uit dan was begroot.

##### 4. Extern advies (voordeel € 19.000)

De gemeenteraad heeft al enkele jaren geen extern onderzoek laten uitvoeren en hierdoor geen gebruik gemaakt van dit budget. In afstemming met de begeleidingscommissie Rekenkamer is dit budget vanaf 2026 overgeheveld naar de Rekenkamer.

##### 5. Terugbetaling fractievergoeding (voordeel € 18.000)

Op grond van de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning krijgen de fracties jaarlijks een bedrag uitgekeerd om hen te ondersteunen bij het raadswerk. Uitgaven moeten voldoen aan een aantal criteria en moeten verantwoord worden. Deze toets heeft geleid tot een terugbetaling van € 18.000 over 2024.

#### *Griffie (neutraal € 105.000)*

Door wisselingen op de griffie en het realiseren van een scheiding tussen de ondersteuning van het college en de raad zijn functies anders vormgegeven en vacatures later ingevuld. Daarnaast is geen gebruik gemaakt van externe inhuur. Per 31 december 2025 heeft de Griffie een positief saldo van € 105.000 dat wordt gestort in de bedrijfsvoeringsreserve van de Griffie.



## 0.2 Burgerzaken

*Documenten (nadeel € 52.000).*

De gerealiseerde inkomsten uit hoofde van reisdocumenten, rijbewijzen en eigen verklaring zijn € 130.000 lager dan verwacht. Dit leidt tot minder rijksafdrachten van € 77.000.

### 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

*Functioneel Leefijdsontslag (voordeel € 80.000)*

De FLO-regeling (Functioneel Leefijdsontslag) voor de brandweer, is per 1 januari 2006 afgeschaft en vervangen door het FLO-overgangsrecht 2006 voor medewerkers die toen al rechten hadden opgebouwd. De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland voert deze regeling uit voor de gemeente Amstelveen. De uitbetaling aan medewerkers is in 2025 € 80.000 lager dan het meerjarig begrote bedrag. In de begroting van de gemeente Amstelveen is overigens naast dit budget een reserve FLO opgenomen om aan de toekomstige (jaarlijks fluctuerende) verplichtingen te kunnen voldoen.

*Bluswatervoorzieningen (voordeel € 275.000)*

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland heeft een analyse gemaakt van de bluswaterdekking in Amstelveen. Naar aanleiding hiervan worden de bluswatervoorzieningen in opdracht van de gemeente uitgebreid met onder andere brandkranen van de drinkwaterbedrijven Waternet en PWN. Hiervoor is een totaalbedrag beschikbaar gesteld van € 1.038.000 voor 4 jaar (vanaf 2023). De Veiligheidsregio is zich verder aan het verdiepen in de bluswatervoorzieningen, dit leidt mogelijk óók nog tot extra maatregelen die vooralsnog uit het beschikbare budget zullen worden gefinancierd.

In 2025 is fase 1 afgerond en fase 2 gestart waarbij 40 van de 70 brandkranen zijn bijgeplaatst. Aansluitend zal na een nieuwe analyse en een derde (tevens laatste fase) worden gestart. Bij de huidige werkzaamheden is gebleken dat een nieuwe aanlegmethode mogelijk was waardoor € 275.000 minder is besteed dan begroot. Via een beslispunt bij deze jaarstukken wordt voorgesteld het restantbudget van € 275.000 over te hevelen naar 2028 (einde looptijd project) ten behoeve van de derde fase.

*Weerbaar Amstelveen (voordeel € 354.000)*

Voor het project weerbaar Amstelveen is, vooruitlopend op definitieve kostenramingen en te verwachten rijksbijdragen voor versterking van de weerbaarheid van de lokale samenleving, € 400.000 beschikbaar gesteld bij de 2e tijdvakrapportage 2025 (zie raadsinformatiebrief d.d. 15 juli 2025). In 2025 is € 46.000 besteed aan een externe projectleider en voorbereidingen voor de realisatie van 4 noodsteunpunten. Daarnaast zijn opdrachten verstrekt waarvan de uitvoering en betaling geschiedt in 2026. Via een beslispunt bij deze jaarstukken wordt voorgesteld het restant budget van € 354.000 over te hevelen naar 2026 ter dekking van de aangegane verplichtingen en verdere uitwerking van dit project. Op deze wijze ontstaat er een sluitende begrotingspost.

### 1.2 Openbare orde en veiligheid

*Ondermijning (neutraal € 179.000)*

De gemeente Amstelveen ontvangt rijksbijdragen via het Regionale Informatie- en Expertise Centrum (RIEC) voor de uitvoering van regionale taken in de 5 Amstelland gemeenten voor onder andere ondermijning. Amstelveen is de formele werkgever voor regionale medewerkers op dit onderdeel waardoor het budget voor de inzet van deze medewerkers via de begroting van Amstelveen loopt. De overige kosten die gemoeid zijn met de uitvoering van deze regionale taken worden vergoed door het RIEC. Een deel van deze uitgaven en inkomsten is niet opgenomen in de begroting van de gemeente Amstelveen.

*Motie Amstelveens veiligheidskar en advies op maat (voordeel € 33.000)*

Naar aanleiding van de in 2024 aangenomen motie in de raad is voor 2025 eenmalig € 25.000 beschikbaar gesteld voor de aanschaf van een veiligheidskar en voor de jaren 2025, 2026 en 2027 jaarlijks € 75.000 voor communicatie c.q. inhuur specifieke veiligheidskennis. In 2025 is de veiligheidskar aangeschaft en deze is, na de opening begin oktober, volop in gebruik genomen door gemeente in samenwerking met politie en andere organisaties voor het communiceren met inwoners in de wijken. Van het totale beschikbare budget van € 100.000 is in 2025 € 33.000 niet gebruikt.



#### *Weesfietsen (voordeel € 45.000)*

In 2024 is een aanwijzingsbesluit weesfietsen Amstelveen in werking getreden. In 2025 zijn weesfietsen in heel Amstelveen verwijderd in verband met dit noodzakelijke aanwijzingsbesluit. Verwijderde weesfietsen moeten tijdelijk in (gehuurde) opslagruimte worden opgeslagen. Deze kosten bleken aanzienlijk lager dan verwacht. De inzet van personeel is in 2025 uit de staande bedrijfsvoering bekostigd. Voor 2026 zullen de extra personele kosten en extra (nog te huren) opslagruimte worden doorberekend.

#### *Cameratoezicht en incidentele projecten (voordeel € 86.000)*

De inzet van mobiel cameratoezicht is beperkt gebleven tot twee incidenten voor een relatief korte periode. Er was minder budget nodig in het kader van veiligheid voor de nationale feestdagen en individuele veiligheidsprojecten. Voorts zijn er geen grote incidenten geweest waar de inzet van veel middelen noodzakelijk was.

#### Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Verschil a-b	
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec		b. saldo mutatie
Bedrijfsvoeringsfonds Griffie				57	105		162	105	-105
FLO kosten Brandweer		74	-74	1.231			1.231		-74
<b>Totaal programma</b>		<b>74</b>	<b>-74</b>	<b>1.288</b>	<b>105</b>		<b>1.393</b>	<b>105</b>	<b>-179</b>

#### *Bedrijfsvoeringsfonds Griffie (voordeel € 105.000)*

Het positieve saldo van de Griffie per 31 december 2025 is gestort in het bedrijfsvoeringsfonds.

#### *FLO kosten Brandweer (voordeel € 74.000)*

Het aantal medewerkers die in 2025 gebruik hebben gemaakt van deze regeling is lager dan verwacht. Hierdoor is geen onttrekking aan de reserve nodig.

#### Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Verschil a-b	
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec		b. saldo mutatie
Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld	120	96	24	6.303	120	439	5.984	-319	343
<b>Totaal programma</b>	<b>120</b>	<b>96</b>	<b>24</b>	<b>6.303</b>	<b>120</b>	<b>439</b>	<b>5.984</b>	<b>-319</b>	<b>343</b>

#### *Voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)*

De contante ("overdrachts") waarde van de pensioenen wordt voor een belangrijk deel bepaald door de marktrente. De overdrachtswaarde ad. € 5,984 miljoen is begin 2026 berekend door een extern specialist voor pensioenberekening bestuurders. Hierdoor valt € 439.000 vrij uit de voorziening. De waardeoverdracht van pensioenen politiek ambtsdragers naar het ABP staat gepland op 1 januari 2028.

De gehanteerde 25-jaarsrente van De Nederlandsche Bank voor de berekening is van 2,325% gestegen naar 2,954% (stand per 1 oktober 2025). Om in de toekomst aan de verplichtingen te kunnen voldoen is door deze hogere rente minder geld benodigd in de voorziening.

Deze actualisatie bevat een loonindexatie van iets meer dan 2,8%. De loonindexatie leidt tot een hoger benodigde voorziening.



In het raadsvoorstel "Tweede tijdvakrapportage" staat vermeld dat de voorziening voor een belangrijk deel wordt bepaald door de marktrente en nominale compensatie. Dit is een complexe berekening en er is geen wijziging van de begroting gemaakt. Het staat wel als P.M-post vermeld onder verwijzing naar de actuariële berekening in januari 2026.

In 2025 is een pensioenuitkering van € 120.000 ontvangen van een ex-wethouder. Dit bedrag is doorgestort naar de voorziening voor toekomstige pensioenuitkeringen.

#### Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken:

- Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA),
- Vervoerregio Amsterdam,
- Amstelland- en Meerlandenoverleg,
- Ombudsman Metropool Amsterdam en
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.

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

#### Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.



## 2.7 Overhead

### Inleiding

Het BBV schrijft voor dat overhead op een apart programma wordt begroot/verantwoord. De programma's 1 tot en met 6 bevatten de baten en lasten van het primaire proces.

Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

- a) leidinggevenden en management-ondersteuning in het primaire proces
- b) de financiële functie
- c) HRM
- d) de inkoopfunctie
- e) de communicatiefunctie
- f) juridische zaken
- g) ICT
- h) bestuurszaken en bestuursondersteuning
- i) facilitaire zaken en huisvesting

### Financieel overzicht

bedrag x €1.000 Programma	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
0.4 Ondersteuning organisatie	-36.699	-43.694	80.529	35.074	-45.455	72.995	33.916	-39.079	6.376
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-36.699</b>	<b>-43.694</b>	<b>80.529</b>	<b>35.074</b>	<b>-45.455</b>	<b>72.995</b>	<b>33.916</b>	<b>-39.079</b>	<b>6.376</b>
Reservemutatie	-6.703	2.330	18.030	20.990	2.960	29.924	26.508	-3.416	-6.376
<b>Resultaat</b>	<b>-43.402</b>	<b>-41.364</b>	<b>98.558</b>	<b>56.064</b>	<b>-42.495</b>	<b>102.919</b>	<b>60.424</b>	<b>-42.495</b>	<b>0</b>

### Overhead (algemeen)

Een betrouwbare bedrijfsvoering is één van de vier pijlers onder het Amstelveense financiële beleid. Daarbij is al een reeks van jaren een leidend principe; 'Het gemeentebestuur bepaalt wat er gebeurt en de organisatie is verantwoordelijk voor de uitvoering, hoe het gebeurt'. Het gaat om het optimaal laten functioneren van bestuurlijke en ambtelijke verantwoordelijkheden binnen de budgettaire kaders en randvoorwaarden.

De verantwoordelijkheid over de bedrijfsvoering gaat verder dan enkel 'op de winkel passen'. De organisatie is continu in ontwikkeling om te blijven voldoen aan maatschappelijke en bestuurlijke verwachtingen. Een moderne, wendbare en 24/7 bereikbare organisatie is kapitaalintensiever en brengt nieuwe werkwijzen met zich mee. Daarbij bedient de uitvoeringsorganisatie AA naast het Amstelveense gemeentebestuur ook het gemeentebestuur van Aalsmeer. Basis voor de huidige bedrijfsvoeringssystematiek is de nota 'Risico-, reserve- en activabeleid Amstelveen 2021' en de notitie 'Financiële Bedrijfsvoeringssystematiek Amstelveen 2023'.

Voorgaande betekent dat problemen in de bedrijfsvoering (die niet samenhangen met bestuurlijke initiatieven of vraagstellingen) worden opgelost op ambtelijk niveau door het verantwoordelijk management. Financieel-beheersmatig heeft zich dit vertaald in taakstellende budgetten voor de bedrijfsvoering met als sluitstuk een bedrijfsvoeringsfonds die onder de hoede van de Directie valt. Het totaal van alle bedrijfsvoeringsfondsen na aftrek van overlopende verplichtingen, mag niet het plafond van 5% van de totale apparaatskosten overschrijden. Als op rekeningbasis blijkt dat het vastgestelde maximum is overschreden wordt bij de eerstvolgende Perspectiefnota concreet voorgesteld hoe hiermee om te gaan.

Deze verantwoordelijkheid is met een volume van € 150 miljoen over een meerjarig tijdperk goddeels uit te voeren. Het biedt ook de mogelijkheid om incidenteel tegenvallers op te vangen of bedrijfsmatige noodzakelijke aanpassingen in te passen.



Bestuurlijk sluitstuk is een financiële verantwoording op concernniveau in de jaarstukken. Deze verantwoording bevat:

- Een overzicht dat inzicht geeft in het totaalbedrag van de apparaatskosten en de belangrijkste samenstellende delen daarvan;
- De stand en ontwikkeling van het bedrijfsvoeringsfonds voor en na aftrek van overlopende verplichtingen, alsmede een toelichting hierop.

De waarde en het bestaansrecht van de bedrijfsvoeringsfondsen is als volgt samen te vatten:

- Logisch sluitstuk van een systematiek van taakstellende budgetten voor de bedrijfsvoering.
- Behulpzaam om problemen binnen de bedrijfsvoering op te lossen, inclusief concerndenken.
- Biedt flexibiliteit over de jaargrens heen (fasering/egalitatie).
- Biedt prikkel om binnen budgetten te blijven.

Voor een beter inzicht van wat zich afspeelt binnen dit taakveld is de regel '0.4 Ondersteuning organisatie' uitgesplitst om te komen tot een nadere analyse. De administratief voorgeschreven verwerking vanuit het BBV betekent dat de kolom lasten ook negatieve bedragen bevat voor de interne doorberekeningen naar de overige programma's.

bedrag x € 1.000 Programma	Begroting 2025			Rekening 2025			Saldo 2025
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
personeelslasten inclusief inhuur	131.175	8.707	122.468	124.036	8.592	115.444	7.024
ICT	11.418	-	11.418	11.347	-	11.347	71
Uitvoeringsprogramma ICT	1.908	-	1.908	857	-	857	1.052
facilitaire zaken	5.923	40	5.882	5.952	48	5.904	-21
bedrijfsmiddelen	-1.596	120	-1.716	-1.656	135	-1.791	75
HRM	1.977	-	1.977	1.733	26	1.707	270
projecten	4.053	3.872	181	2.674	2.614	60	122
gemeentbrede bedrijfsvoering	-2.569	1.900	-4.469	-1.063	2.097	-3.160	-1.309
overig	2.833	32	2.801	3.510	-	3.510	-709
<b>A) Totaal apparaatkosten</b>	<b>155.122</b>	<b>14.671</b>	<b>140.451</b>	<b>147.390</b>	<b>13.513</b>	<b>133.878</b>	<b>6.573</b>
interne doorberekeningen	-74.593	-	-74.593	-74.396	-	-74.396	-197
dienstverleningsbijdrage	-	20.403	-20.403	-	20.403	-20.403	0
<b>B) Totaal doorberekening/ inkomsten</b>	<b>-74.593</b>	<b>20.403</b>	<b>-94.996</b>	<b>-74.396</b>	<b>20.403</b>	<b>-94.799</b>	<b>-197</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>80.529</b>	<b>35.074</b>	<b>45.455</b>	<b>72.995</b>	<b>33.916</b>	<b>39.079</b>	<b>6.376</b>
Reservemutatie	18.030	20.990	-2.960	29.924	26.508	3.416	-6.376
<b>Resultaat</b>	<b>98.559</b>	<b>56.064</b>	<b>42.495</b>	<b>102.919</b>	<b>60.424</b>	<b>42.495</b>	<b>0</b>

Alle resultaten binnen de bedrijfsvoering zijn verrekend met specifieke reserves en het bedrijfsvoeringsfonds.

#### Apparaatskosten

- De werkelijke totale apparaatskosten van de organisatie AA bedragen afgerond € 147,4 miljoen. Dit bestaat voor € 124,0 miljoen uit personeelslasten, inclusief inhuur, en voor € 23,4 miljoen uit overige budgetten;
- De kosten worden voor € 33,9 miljoen gedekt door inkomsten. Dit zijn doorberekeningen aan Aalsmeer (middels de dienstverleningsbijdrage en verrekeningen via de limitatieve lijst), de GR Belastingen, projecten/grondexploitaties en inkomsten uit detacheringen;
- De directe ambtelijke capaciteitsinzet wordt verantwoord op de verschillende programma's van het primaire proces (€ 74,4 miljoen; 'interne doorberekeningen');
- Daarmee bedraagt het aandeel overhead ten laste van Amstelveen afgerond € 39,1 miljoen.

De paragraaf bedrijfsvoering, elders in deze jaarstukken, bevat een uitvoeriger inhoudelijke toelichting op de ontwikkeling van de organisatie.



## Belangrijkste afwijkingen

De belangrijkste afwijkingen worden toegelicht aan de hand van de kolom 'Saldo' onder Rekening 2025 in bovenstaande tabel. Onderstaand overzicht zet de belangrijkste afwijkingen op een rij. Na het overzicht volgt een toelichting per onderdeel.

bedrag x € 1.000			
Omschrijving afwijkingen	Saldo 2025	overheveling	resultaat
a) personeelslasten inclusief inhuur en inkomsten	7.024	1.871	5.153
b) ICT en digitale transformatie	1.123	60	1.063
c) bedrijfsmiddelen	75	-	75
d) HRM	270	200	70
e) projecten	122	142	-20
f) gemeentebrede bedrijfsvoering	-1.309	1.945	-3.254
g) overig	-732	244	-976
h) interne doorberekeningen	-197	-	-197
resultaat exclusief reservemutates	6.376	4.462	1.914
i) verrekening via reserves	-6.376	-4.462	-1.914
Resultaat	0	0	0

### a) *Personeelslasten inclusief inhuur en samenhangende inkomsten*

Deze categorie is met een werkelijk saldo van € 115,4 miljoen het grootste volume binnen het programma overhead. Op dit totaal is per saldo sprake van een onderuitputting van € 7 miljoen (6%).

Hiervan betreft € 1,9 miljoen overlopende verplichtingen. Toegekende middelen kunnen niet in het geraamde tempo worden besteed. Het betreft een groot aantal uiteenlopende posten voornamelijk ontstaan vanuit de afgelopen Perspectiefnota's/ Kadernota's en uitvoering-programma's waarbij voor een groot aantal zaken incidenteel geld voor personele inzet is gebudgetteerd. Vaak kan het iets later starten, waardoor de budgetten een jaar doorschuiven.

Het resterende resultaat van € 5,1 miljoen is een onderuitputting binnen de taakstellende formatiebudgettering van 4,5% als resultaat van een veelheid aan plussen en minnen over de hele breedte van de organisatie in personele lasten (salarissen, inhuur, overige personeelskosten, opleidingen, inkomsten uit detachering en UWV).

### b) *ICT en uitvoeringsprogramma ICT*

In 2025 resteert op het uitvoeringsprogramma ICT € 1,1 miljoen. De reden dat hiervoor is het komen te vervallen van een groot gepland vervangingsproject.

Via een beslispunt bij deze jaarstukken wordt voorgesteld om het saldo van € 1,1 miljoen over te hevelen naar de egalisatiereserve AA zodat het in de komende jaren weer ingezet kan worden voor gemeenschappelijke ICT projecten voor beide gemeenten.

### d) *HRM*

Er zijn diverse posten gereserveerd voor personele lasten, zoals budget voor saamhorigheid, ondernemingsraad en opleidingen aan de AA-academy (€ 0,1 miljoen). De saldo's uit 2025 blijven gereserveerd voor personeel en worden via overheveling doorgeschoven naar andere jaren.



#### f) Gemeentebrede bedrijfsvoering

De herberekening van het algemene mengpercentage geeft een belastingsuppletie over de afgelopen jaren van € 3,2 miljoen. De grootste afwijkingen ten opzichte van vier jaar geleden die hebben geleid tot de suppletie zijn:

- een substantieel bedrag voor de noodopvang voor ontheemden uit Oekraïne maakte vier jaar geleden geen onderdeel uit van het mengpercentage.
- toename van personele lasten op begraafplaats Zorgvlied
- het fiscaal bureau dat de gemeente ondersteunt, heeft geconstateerd dat twee uitgangspunten van vier jaar geleden onjuist zijn. De belastingsuppletie bevat nu de correcte uitgangspunten.

Vanuit de gemeentebrede bedrijfsvoering staan enkele meerjarige posten gereserveerd. In 2025 is het beschikbare budget niet geheel ingezet voor het oplossen van verschillende knelpunten binnen de bedrijfsvoering.

#### g) Overig

De overige mutaties geven geen aanleiding tot nadere beschouwingen. Dit is een verzameling van een grote hoeveelheid relatief kleine afwijkingen.

#### h) interne doorberekeningen

Voor een aantal specifieke uitkeringen worden alleen de werkelijk gemaakte personeelslasten doorbelast. Er is in 2025 € 0,2 miljoen minder doorbelast naar deze uitkeringen omdat er ook minder personeelskosten voor zijn gemaakt. Tegenover deze lagere dekking staan dus ook lagere personeelslasten.

#### Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Vershil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Bedrijfsvoeringsfondsen	7.674	13.067	-5.393	16.158	18.523	18.677	16.005	-153	-5.240
Dekking kapitaallasten	606	3.266	-2.660	14.865	599	3.266	12.198	-2.667	7
Hardware IT	1.438	2.465	-1.027	1.244	1.438	2.463	218	-1.026	-2
Ideaalcomplex bedrijfsmiddelen	2.915	785	2.130	5.380	2.915	788	7.506	2.127	3
Samenwerking AA	1.457	907	550	1.403	2.509	907	3.005	1.602	-1.052
Uitvoeringsprogramma ICT	1.700		1.700		1.700		1.700	1.700	
Vervanging inrichting kantoren	2.259	500	1.759	1.061	2.259	485	2.835	1.773	-15
<b>Totaal programma</b>	<b>18.047</b>	<b>20.990</b>	<b>-2.942</b>	<b>40.112</b>	<b>29.942</b>	<b>26.586</b>	<b>43.467</b>	<b>3.355</b>	<b>-6.298</b>

#### Bedrijfsvoeringsfondsen

Het eindsaldo van de bedrijfsvoering fondsen 2025 bedraagt € 16,0 miljoen. Hierin is een bedrag van € 4,5 miljoen opgenomen voor overlopende verplichtingen. Het vrij besteedbare saldo bedraagt € 11,5 miljoen.

Van de overlopende verplichtingen is € 1,6 miljoen afkomstig uit 2025. Over € 2,9 miljoen was bij eerdere financiële verantwoordingen het besluit genomen om deze op te nemen in de meerjarenbegroting 2026-2029.

Het vrije saldo bedraagt € 11,5 miljoen. Dat is 8,6% van het gerealiseerde saldo in 2025 (totale apparaatskosten van € 133,9 miljoen). Het afgesproken maximum is 5% en komt uit op € 6,6 miljoen. Het verschil wordt niet zoals gebruikelijk betrokken bij de Perspectiefnota 2027, doordat dit beperkt wordt tot een Perspectiefbrief. Voor de aanwending van het verschil van € 4,9 miljoen wordt een separaat voorstel voorbereid. Hierbij wordt gedacht aan een reservering voor de benodigde vervangingsinvesteringen van de inrichting van onze gebouwen (MIP).



De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Niet doorgaan van vervanging zaaksysteem met als gevolg vrijval van de reservering van € 3 miljoen.
- Hogere saldo's in de bedrijfsvoering bij de afdelingen dan het toegestane maximum van 5%, waardoor totaal een vrijval van € 3,7 miljoen ontstaat.
- Extra dekking uit projecten door overhead in de uurtarieven van totaal € 1,0 miljoen.
- Extra kosten voor herberekening van het algemene mengpercentage en de daaruit volgende belastingsuppletie over de afgelopen jaren van € 3,2 miljoen.

#### *Egalisatiereserve samenwerking AA*

Naast de begrote dotatie ad. € 1,5 miljoen is er een aanvullende dotatie gedaan van € 1,1 miljoen. Deze aanvullende dotatie betreft het positieve saldo op het uitvoeringsprogramma ICT.

#### Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Verschil a-b	
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec		b. saldo mutatie
Spaarverlof	331		331	1.696	421		2.117	421	-90
Totaal programma	331		331	1.696	421		2.117	421	-90

#### *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. 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 verlofspaarpoten toekomstige aanspraken worden opgebouwd. De manier om dat te doen is via een voorziening verlofsparen. In 2025 is het aantal uren spaarverlof gestegen, waardoor de voorziening met € 0,1 miljoen extra moet worden opgehoogd.

#### Subsidies

Voor de van toepassing zijnde subsidies op dit programma wordt verwezen naar de bijlage Subsidies.



## 2.8 Algemene dekkingsmiddelen

### Inleiding

Onder algemene dekkingsmiddelen vallen de inkomsten waarvan de besteding niet gebonden is aan een bepaald programma. Dit bestaat voor het grootste deel uit de uitkering gemeentefonds en uit de algemene belastingen.

### Financieel overzicht

bedrag x €1.000 Programma	Rekening	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo
	2024	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2025
0.5 Treasury	4.875	526	27	3.540	3.513	510	3.571	3.061	-452
0.61 OZB Woningen	13.652	14.556	1.381	15.894	14.513	1.385	16.106	14.721	208
0.62 OZB Niet woningen	14.401	16.333	461	15.799	15.338	461	15.747	15.287	-51
0.64 Belastingen overig	-69	-73	73	0	-73	74	0	-74	-1
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	170.053	172.388	0	186.857	186.857	0	187.720	187.720	863
0.8 Overige baten en lasten	10.733	-5.691	982	7.689	6.707	552	8.019	7.467	760
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	-719	-500	1.000	0	-1.000	772	0	-772	228
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>212.925</b>	<b>197.540</b>	<b>3.923</b>	<b>229.778</b>	<b>225.855</b>	<b>3.753</b>	<b>231.163</b>	<b>227.410</b>	<b>1.555</b>
Reservemutatie	400	-1.000	1.000	0	-1.000	1.000	0	-1.000	0
<b>Resultaat</b>	<b>213.325</b>	<b>196.540</b>	<b>4.923</b>	<b>229.778</b>	<b>224.855</b>	<b>4.753</b>	<b>231.163</b>	<b>226.410</b>	<b>1.555</b>

### 0.5 Treasury

Over de afgelopen jaren is een belastingsuppletie ingediend van € 3,2 miljoen. De hiermee samenhangende rente betreft een niet begroot bedrag van € 0,4 miljoen.

### 0.61 OZB woningen en 0.62 OZB Niet woningen

*Inkomsten dwanginvordering (voordeel € 175.000)*

De taakvelden 0.61 en 0.62 bevatten naast de OZB-inkomst ook uitvoeringslasten/-baten om deze inkomst te realiseren.

Naast een geringe afwijking op de OZB-aanslagoplegging betreft het verschil € 175.000 inkomsten dwanginvordering.

### 0.7 Algemene uitkering

De actuele begrotingsraming 2025 is gebaseerd op de septembercirculaire. De uitkomsten daarvan zijn meegenomen in de begrotingsraad van november 2025.

*Uitkomsten decembercirculaire (voordeel € 688.000)*

De uitkomst van de decembercirculaire 2025 betekent een voordeel van € 688.000. Het effect van de decembercirculaire komt per definitie als begrotingsafwijking tot uitdrukking, omdat na het beschikbaar komen hiervan geen gelegenheid meer is om nog een begrotingswijziging aan de gemeenteraad voor te leggen.

In de decembercirculaire wordt voor de invoering van de Wet versterking regie volkshuisvesting een bedrag toegekend van € 180.000. Via een beslispunt bij de jaarstukken 2025 wordt via resultaatbestemming voorgesteld dit te reserveren voor 2026.



#### *Aftrekpost WOZ-capaciteit (voordeel € 190.000)*

Naast wat kleine afrondingen betreft het resterende verschil een eigen aanname van € 190.000 voor de aftrekpost WOZ in de algemene uitkering van 2024. De WOZ-waarden die BZK hanteert in de uitkeringsspecificatie zijn niet actueel. Voor de berekening van de verwachte aftrekpost is gebruik gemaakt van de (actuelere) gegevens bij de afdeling belastingen. Dit betekent dat de algemene uitkering voor 2024 nu door het Ministerie van BZK te laag is ingeschat. Dit verschil is als nog te verwachten opbrengst in 2025 verantwoord.

#### 0.8 Overige baten en lasten

##### *Suppleties belastingdienst oude jaren (€ 50.000 nadeel)*

Over de jaren 2020 t/m 2024 zijn ultimo december 2025 suppleties ingediend bij de belastingdienst. Dit betreft € 0,3 nabetalingen en € 0,25 miljoen terug te ontvangen correcties.

##### *Dotatie voorziening dubieuze debiteuren (€ 90.000 nadeel)*

Volgens de beschreven systematiek in de financiële verordening moet € 153.000 gedoteerd worden aan de voorziening. Via een stelpost wordt rekening gehouden met € 63.000.

##### *Salariskosten voormalig personeel (€ 75.000 voordeel)*

De salariskosten voormalig personeel (voorheen onderdeel van de wachtgeldvoorziening) zijn teruggelopen naar vrijwel nihil.

##### *Lokaal werkbudget Oekraïne (€ 817.000 voordeel)*

Via met name specifieke uitkeringen heeft het Rijk t/m 2025 € 47,8 miljoen verstrekt voor de opvang van Oekraïense ontheemden. De raad heeft dit nog niet volledig aangewend. Via raadsbesluit is € 43,6 miljoen ingezet voor het lokaal werkbudget Oekraïne. Voor toekomstige aanvragen is nog € 4,2 miljoen beschikbaar in de algemene reserve.

Voor diverse projecten (maatschappelijke ondersteuning, opvang hotels, huisartsenzorg enz.) is t/m 2025 € 42,8 miljoen aangevraagd. Dit is € 827.000 lager dan het door de raad beschikbaar gestelde bedrag van € 43,6 miljoen. Via een beslispoint bij deze jaarstukken wordt voorgesteld dit beschikbaar te houden voor 2026 via budgetoverheveling.

Bij de definitieve beoordeling van de SPUK-regeling 2025 blijkt bij opmaak van de jaarstukken dat het te declareren bedrag voor de opvang van ontheemden € 10.000 hoger is dan via voorschot is aangevraagd. Dit wordt via de SiSa-regeling ingediend bij het Rijk.

In 2026 is voor onder andere huisvesting en ambtelijke inzet in ieder geval € 3,1 miljoen benodigd. De budgetoverheveling vanuit 2025 ad. € 0,8 miljoen is hiervoor niet toereikend. Op dit moment is nog onduidelijk hoeveel de vergoeding vanuit het Rijk voor 2026 zal bedragen. Bij een eventueel tekort zal bij de eerste tijdvakrapportage/Perspectiefnota een beroep worden gedaan op aanvullende middelen vanuit de algemene reserve.

#### 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)

Eind 2025 is over belastingjaar 2024 de definitieve Vpb-aanslag ontvangen. Dit betekent een terugbetaling van afgerond € 250.000.

#### Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil a-b
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	
Afdekking risico ROM InWest				2.500			2.500		
Stedelijke vernieuwing	1.000	2.010	-1.010	12.059	1.000	2.010	11.050	-1.010	
<b>Totaal programma</b>	<b>1.000</b>	<b>2.010</b>	<b>-1.010</b>	<b>14.559</b>	<b>1.000</b>	<b>2.010</b>	<b>13.550</b>	<b>-1.010</b>	



### *Afdekking risico Rom-InWest/investeringen in energietransitie en duurzaamheid*

Vanuit de verkoopopbrengst Eneco is € 15 miljoen gereserveerd voor investeringen in energietransitie en duurzaamheid. In de raadsvergadering van 11 november 2020 is ingestemd met participatie in ROM-InWest. De investering bedraagt ongeveer 1% van de Amstelveense begroting oftewel € 2,5 miljoen.

Ter afdekking van het risico dat de middelen niet terugvloeien naar Amstelveen is € 2,5 miljoen gereserveerd in een afzonderlijke bestemmingsreserve. Dit bedrag kan (deels) weer terugvloeien ten gunste van de reserve "investeringen in energietransitie en duurzaamheid" als het risicoprofiel in de komende jaren lager dan 100% blijkt te zijn.

Amstelveen heeft 2.500 aandelen InWest Regio voor elk € 1,00 in bezit (€ 2.500). Daarnaast bezit Amstelveen 62.474 aandelen Rom-Inwest B.V. van elk € 0,01 (€ 624,74).

Tot en met 2025 heeft Amstelveen € 1.750.000 overgemaakt aan ROM InWest B.V. De totale kapitaalverstrekking tot heden bedraagt daarmee € 1.753.125.

### *Stedelijke vernieuwing*

De reserve "Stedelijke vernieuwing" is na besluitvorming van de Perspectiefnota 2025 (met name) bedoeld voor het afdekken van het risicoprofiel van Legmeer.

Voor 2025 is voor plankosten Legmeer € 2 miljoen geraamd. In artikel 5 lid 6 van de verordening 212 wordt een aantal reserves benoemd waarbij de werkelijke mutatie mag worden afgewikkeld als die hoger is dan begroot. De reserve stedelijke vernieuwing wordt in de opsomming niet vermeld in tegenstelling tot de reserve "Grote projecten". Nadat besloten is om de reserve "Stedelijke vernieuwing" vooral te bestemmen voor het afdekken van het risicoprofiel van Legmeer is het logisch om de reserve op dezelfde wijze te behandelen als "Grote projecten". Voorgesteld wordt om de reserve "Stedelijke vernieuwing" ingaande 2026 toe te voegen aan artikel 5 lid 6 en dit bij de eerstvolgende actualisatie van de verordening 212 te verwerken.

De structurele dotatie aan de reserve bedraagt € 1 miljoen.

### Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Verschil a-b	
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec		b. saldo mutatie
Dubieuze debiteuren				1.342	228	796	774	-568	568
Totaal programma				1.342	228	796	774	-568	568

### *Dubieuze debiteuren*

In de verordening 212 staan gedragsregels voor het bepalen van het saldo dubieuze debiteuren. De voorziening geeft een indicatie van de vorderingen waar de gemeente een risico loopt ten aanzien van het (volledig) terugontvangen van vorderingen.

De noodzakelijke omvang wordt vastgesteld door afhankelijk van de ouderdom van de openstaande posten een bepaald percentage als dubieuze vordering te beschouwen; tussen 1 en 2 jaar is dit 25%, tussen 2 en 3 jaar 50% en voor oudere vorderingen 100%.

Dit leidt tot een toevoeging aan de voorziening met € 0,2 miljoen. De grootste post hierbinnen is voor belastingdebiteuren. Het restant heeft onder andere betrekking op opgelegde dwangsommen.

De onttrekking betreft voor € 615.000 afboekingen van oninbare debiteuren. Daarnaast valt € 180.000 van de voorziening vrij doordat de gereserveerde bedragen niet meer benodigd zijn ter afdekking van het risico.



## Verbonden partijen

Naast de eigen organisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van het programma Algemene dekkingsmiddelen zijn betrokken:

- Gemeentebelastingen Amstelland,
- Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen,
- AmstelveenSport B.V.,
- Stedin Groep (netwerkbedrijf) en
- NV Bank Nederlandse Gemeenten.

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





3 Paragrafen



### 3.1 Lokale heffingen

#### Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

#### Beleidsvoornemens

In de begroting 2025 staat de berekening van het gehanteerde overheadpercentage van 61%.

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:

- Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling;
- Het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- Terughoudendheid ten aanzien van lokale lastendruk burgers en bedrijfsleven.

#### Kwijtscheldingsbeleid

De meest recente beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid staat in de begroting 2026: [3.1 Lokale heffingen | Kwijtscheldingsbeleid | Begroting 2026](#).

#### Grondslag heffingen

In de Gemeentewet en een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De gemeenteraad bepaalt de hoogte van het tarief en welke van die heffingen ook daadwerkelijk worden geheven.

De commissie BBV heeft in 2021 het advies uitgebracht om in de paragraaf lokale heffingen een overzicht op te nemen van de te onderscheiden lokale heffingen, de maatstaf en de doelstelling die wordt beoogd met het opleggen van de heffing. Deze is terug te vinden in de begroting 2025 van Amstelveen: [Grondslag | Begroting 2025](#).

#### Inkomsten lokale heffingen

Gemeten naar financiële omvang bepalen de onroerende zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en het rioolrecht met afgerond 72% de opbrengst lokale heffingen.

bedrag x € 1.000 omschrijving	rekening 2024	begroting 2025	rekening 2025	programma
Ozb niet-woning gebruik	6.075	6.427	6.486	8
Ozb-niet-woning eigendom	8.765	9.372	9.261	8
Ozb woning eigendom	14.821	15.774	15.811	8
Toeristenbelasting	1.816	2.820	2.798	3
<b>Subtotaal belastingen</b>	<b>31.477</b>	<b>34.392</b>	<b>34.356</b>	
Afvalstoffenheffing	12.350	12.697	12.655	4
Rioolheffing	9.455	9.549	9.670	4
Marktgeden	149	185	139	3
Begraafrecht	3.471	3.760	4.102	4
Grafrecht (onderhoud)	1.902	1.818	1.980	4
Bouwleges	4.332	4.753	3.642	5
Parkeerinkomsten	5.090	5.361	5.520	5
Bevolking	2.558	3.029	2.899	6
APV vergunningen	89	83	85	6
Bedrijven Investeringszone (BIZ)	139	134	142	3
Overig	58	126	32	
<b>Subtotaal retributies</b>	<b>39.593</b>	<b>41.493</b>	<b>40.868</b>	
<b>Totaal</b>	<b>71.070</b>	<b>75.886</b>	<b>75.225</b>	



## Belastingen

Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Parkeergeld betreft een belasting (regulerende functie). Tegelijkertijd hebben parkeergelden (deels) ook het karakter van een vergoeding voor een dienst. Daarom zijn de inkomsten in deze paragraaf verantwoord onder retributies.

## Retributies

Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst.

## Uitwerking financiële kaders per heffing c.q. groep van heffingen

Hieronder worden per heffing c.q. groep van heffingen de relevante kosten en mate van kostendekkendheid inzichtelijk gemaakt. Via "overige toe te rekenen kosten" worden kosten betrokken bij de kostendekkendheid die niet op het taakveld staan van de heffing. Op onderdelen kan sprake zijn van enigszins afgeronde bedragen die beperkt afwijken van de exacte bedragen op de programma's en in de administratie.

### *kostendekkendheid in begroting en rekening*

Bij het bepalen van de kostendekkendheid in begroting en rekening inclusief de verwerking van verschillen tussen begroting en rekening gelden de volgende uitgangspunten:

#### *Directe lasten en baten op het taakveld van de heffing*

- de directe lasten en baten op het taakveld van de heffing maken integraal onderdeel uit van de verantwoording van de kostendekkendheid (rekent af met de voorziening). In de begroting zijn dit de geraamde directe lasten/baten, in de rekening zijn dit de werkelijke directe lasten/baten;

#### *Overige toe te rekenen kosten*

- als algemene regel geldt dat de primitief bepaalde bedragen voor de overige toe te rekenen kosten het gehele jaar van kracht zijn (begroting = rekening; voorcalculatie = nacalculatie);
- hierop geldt één uitzondering: het bedrag voor overhead kan door specifieke besluitvorming (bijvoorbeeld krimp/groei) en/of gehanteerde systematiek van kostentoe rekening afwijken in de begroting na wijziging en op rekeningbasis;
- het gehanteerde overheadpercentage in de rekening is gelijk aan het berekende percentage in de begroting;
- de op te nemen bedragen voor straatvegen en baggeren worden periodiek bij de begroting getoetst en indien nodig geactualiseerd aan de hand van de VNG-matrix;
- voor de overige onderdelen worden de gehanteerde begrotingsramingen getoetst aan de werkelijke cijfers. Dit kan leiden tot aanpassing in de eerstvolgende op te stellen begroting.

#### *Verrekeningen met de egalisatievoorzieningen rioolrecht, huishoudelijk afval en Zorgvlied*

- begrotingswijzigingen sluiten via een verrekening met de voorziening;
- de afwijking op de regel "saldo kosten +/- heffing" tussen de rekening en de begroting na wijziging wordt verrekend met de egalisatievoorziening (dekkingspercentage blijft dan gelijk);
- een egalisatievoorziening "mag niet negatief staan". Mocht sprake zijn van een onverhoopt tekort dat groter is dan het saldo in de egalisatievoorziening, dan komt het resterende tekort na uitputting van de egalisatievoorziening ten laste van het rekeningresultaat. Dit leidt bij rioolrecht, huishoudelijk afval en Zorgvlied tot een verschil op de regel "saldo kosten +/- heffing" tussen de rekening en de begroting na wijziging;
- het dekkingspercentage bedraagt in de rekening maximaal 100%;
- Als het percentage hoger dan 100% uitkomt in de rekening wordt een bedrag gestort in de egalisatievoorziening waarna het dekkingspercentage 100 bedraagt.



## Rioolheffing

### *Toelichting (werkelijk ten opzichte van gewijzigde begroting)*

De lasten en baten van het taakveld (1a en 1b) zijn vrijwel conform de gewijzigde begroting. De dotatie aan de voorziening (1c) heeft een relatie met hogere opbrengsten. Verder zaten op andere onderdelen minimale afwijkingen.

De hogere opbrengst (4a) van € 122.000 betreft met name extra opleggingen meerverbruik.

Aan de egalisatievoorziening wordt € 1,27 miljoen toegevoegd. De stand van de egalisatievoorziening eind 2025 bedraagt daarmee € 1,6 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de opbrengsten rioolrecht (vastgelegd in de Nota Reserves en voorzieningen) met € 0,6 miljoen. Bij de eerstvolgende Perspectiefnota wordt concreet voorgesteld hoe met dit surplus om te gaan. Daarbij geldt als hoofdregel dat een surplus via de spaarvoorziening 'vervanging riolering' ingezet wordt ter dekking van vervangingsinvesteringen. Op deze wijze blijft het surplus binnen het taakveld riolering en leidt dit tot een gematigder tariefontwikkeling.

Al een aantal jaren op rij wordt geconstateerd dat bij de jaarstukken de stand van de egalisatievoorziening het plafond overschrijdt. In 2026 zal het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2027-2032 opgesteld worden. Hierbij zal beoordeeld worden of dit tot een verlaging van het riooltarief kan leiden.

### *Financieel overzicht*

De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht.

<b>RIOOLHEFFING</b> <i>bedrag x € 1.000</i>	<b>Begroting 2025</b> Primitief	<b>Begroting 2025</b> incl. wijzigingen	<b>Rekening 2025</b>
1a. lasten	6.623	6.251	6.220
1b. baten, exclusief heffingen	-27	-27	-13
1c. Verrekening met voorziening	599	1.106	1.266
<b>1. taakveld riolen (netto kosten)</b>	<b>7.195</b>	<b>7.330</b>	<b>7.473</b>
2a. straatvegen	448	448	448
2b. baggerkosten	62	62	62
2c. overhead	936	877	877
2d. BTW	909	862	839
<b>2. overige toe te rekenen kosten</b>	<b>2.355</b>	<b>2.249</b>	<b>2.226</b>
<b>3. Totaal voor riolering relevante kosten</b>	<b>9.550 N</b>	<b>9.579 N</b>	<b>9.699 N</b>
4a. opbrengst	-9.550	-9.549	-9.670
4b. evt. tariefvoorstel	0	0	0
<b>4. Opbrengst rioolheffing</b>	<b>-9.550 V</b>	<b>-9.549 V</b>	<b>-9.670 V</b>
<b>5. Saldo kosten +/- heffing</b>	<b>0 N</b>	<b>30 N</b>	<b>29 N</b>
6. Dekkingspercentage	100,0%	99,7%	99,7%

## Afvalstoffenheffing

### *Toelichting (werkelijk ten opzichte van gewijzigde begroting)*

De lasten van het taakveld (1a) zijn afgerond € 1,1 miljoen hoger dan begroot.

Structureel is sprake van € 460.000 extra uitgaven voor afvalverwerking en transport. Op grond van de uitgaven in 2023 is deze begrotingspost neerwaarts bijgesteld met € 500.000, ervan uitgaande dat die trend zich zou doorzetten in 2025. Een tweede structurele afwijking betreft ICT-kosten ter grootte van € 90.000.



Incidenteel is voor onderhoud en vervanging € 225.000 extra besteed voor containershields, herstelwerkzaamheden containers, vervanging kapotte minicontainers en herstel van afvalhokken Uilenstede. Vervanging en onderhoud zal zich elk jaar in enige vorm voordoen, zodat een deel van de overschrijding structureel van aard is.

De papierinzameling in ondergrondse containers is vanaf 1 augustus nog niet zelf ter hand genomen. Het bestelde voertuig was op die datum nog niet geleverd, hetgeen heeft geleid tot incidenteel hogere lasten van € 110.000.

Voor de afvalkalender (inclusief porto), PMD- en GFT-campagne en ondersteuning voor aanbesteding is bijna € 200.000 incidenteel extra besteed. Hiervan zal een deel elk jaar terugkeren in de vorm van incidentele campagnes.

Bij het opstellen van de tarievennota 2027 zal meer duidelijk zijn welk deel van de overschrijding ad. € 1,1 miljoen structureel van aard is en verwerkt moet worden in de begroting 2027.

In de begroting na wijziging werd rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening (1c) van € 0,2 miljoen. Het resultaat 2025 biedt geen ruimte om een bedrag te storten. De voorziening per 1 januari 2024 was nihil en dit geldt ook ultimo 2025. In de Perspectiefnota 2027 wordt aangegeven wat dit betekent voor het jaar 2026 en de tariefbepaling voor 2027.

De baten van het taakveld (1b) zijn vrijwel conform begroting. Per saldo betekent hogere lasten van € 1,1 miljoen en geen dotatie ad. € 0,2 miljoen op het taakveld (1) een tekort van € 0,85 miljoen.

De opbrengst afvalstoffenheffing (4a) is € 50.000 lager dan begroot.

De overige toe te rekenen kosten (2) zijn € 0,2 hoger dan begroot. Tezamen met de hiervoor vermelde afwijkingen leidt dit tot een afwijking van € 1.090.000 bij regel 5. Saldo kosten -/- heffing. Dit bedrag komt ten laste van het rekeningresultaat 2025.

Op programma 4 - taakveld 7.3 afval huishoudens wordt een nadeel van € 0,9 miljoen vermeld. Dit sluit aan op het saldo kosten -/- heffing (5) exclusief overige toe te rekenen kosten (2).

#### Financieel overzicht

De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht.

HUISHOUDELIJK AFVAL <i>bedrag x € 1.000</i>	Begroting 2025 Primitief	Begroting 2025 incl. wijzigingen	Rekening 2025
1a. lasten	11.978	11.487	12.551
1b. baten, exclusief heffingen	-1.927	-1.502	-1.494
1c. verrekening met voorziening	-1.075	216	0
<b>1. taakveld huishoudelijk afval (netto kosten)</b>	<b>8.976</b>	<b>10.201</b>	<b>11.057</b>
2a. straatvegen	623	623	623
2b. kwijschelding	414	414	414
2c. handhaving	193	184	184
2d. overhead	2.558	2.538	2.538
2e. BTW	1.398	1.283	1.475
<b>2. Overige toe te rekenen kosten</b>	<b>5.186</b>	<b>5.042</b>	<b>5.234</b>
<b>3. Totaal voor huish. afval relevante kosten</b>	<b>14.162 N</b>	<b>15.243 N</b>	<b>16.291 N</b>
4a. opbrengst	-12.378	-12.697	-12.655
4b. evt. tariefvoorstel	0	0	0
<b>4. Opbrengst afvalstoffenheffing</b>	<b>-12.378 V</b>	<b>-12.697 V</b>	<b>-12.655 V</b>
<b>5. Saldo kosten -/- heffing</b>	<b>1.784 N</b>	<b>2.546 N</b>	<b>3.636 N</b>
6. Dekkingspercentage	87,4%	83,3%	77,7%



## Zorgvlied

### Toelichting

#### 1.c Verrekening met voorziening

Het saldo van Zorgvlied op programma 4 wikkelt af met de voorziening "Begraafplaats Zorgvlied". Dit heeft geleid tot een dotatie aan de voorziening van € 175.000. De belangrijkste reden vormt de hogere legesopbrengst.

#### 1a. Lasten & 4a. Opbrengst "Begraafrecht" en "Grafrecht (onderhoud)"

Sprake is van hogere inkomsten van € 368.000 voor afkoopsommen (4a. opbrengst) door een conservatieve raming bij de 2e tijdvakrapportage. Hierdoor is € 368.000 meer gestort (via 1a. lasten) in de daarvoor bestemde voorzieningen "Afkoop onderhoud graven" & "Uitgifte graven". De lasten en baten zijn hierdoor budgetneutraal.

#### 4a. Opbrengst

De ontvangen leges exclusief afkoopsommen zijn € 136.000 hoger dan begroot.

### Financieel overzicht

De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht (bedrag x € 1.000).

Zorgvlied bedrag x € 1.000	Begroting 2025 Primitief	Begroting 2025 incl. wijzigingen	Rekening 2025
1a. lasten	5.177	5.680	6.032
1b. baten, exclusief heffingen	-458	-474	-509
1c. verrekening met voorziening	49	52	227
1. Taakveld Zorgvlied (netto kosten)	4.768	5.258	5.750
2a. reservemutaties/overig	66	-43	-31
2b. overhead	1.749	1.695	1.694
2. Overige toe te rekenen kosten	1.815	1.652	1.663
3. Totaal voor Zorgvlied relevante kosten	6.583 N	6.910 N	7.413 N
4a. opbrengst	-5.098	-5.578	-6.082
4. Opbrengst heffing rechten Zorgvlied	-5.098 V	-5.578 V	-6.082 V
5. Saldo kosten +/- heffing	1.485 N	1.332 N	1.331 N
6. Dekkingspercentage	77,4%	80,7%	82,0%

## Bouwleges

### *1a. Toezicht omgevingsvergunningen (voordeel € 119.000)*

Bij grote projecten met een bouwsom vanaf € 500.000 wordt op basis van een vastgestelde aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die grote projecten inclusief de constructieve toets. Het aantal vergunningen is lager dan verwacht en leidt tot lagere lasten voor toezicht. Hiernaast is op andere onderdelen sprake van een geringe afwijking.



De hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren omgevingsvergunningen wordt aan het einde van het jaar berekend. In 2025 is € 32.000 gedoteerd aan de voorziening. De mutatie met de voorziening maakt overigens geen onderdeel uit van de berekening van de kostendekkendheid.

De lagere lasten hebben ook tot gevolg dat de onder punt 2 vermelde overhead en BTW lager uitvalt.

#### 4a. Verlening Omgevingsvergunningen (nadeel € 1,1 miljoen)

De legesopbrengsten voor grote omgevingsvergunningen blijven aanzienlijk achter bij de raming. Dit wordt veroorzaakt door:

- Zes minder grote vergunningen verleend, waardoor de legesopbrengst € 522.000 achterblijft op de prognose.
- Minder nieuwe aanvragen: de rekenkundige inschatting na de 2e tijdvakrapportage van € 500.000 aan leges voor september-december is € 348.000 lager uitgekomen.
- Gegrond bezwaar: bij één grote vergunning kon € 507.000 aan leges niet worden opgelegd.

Bij overige vergunningen (voorfase, kleine bouwactiviteiten, overige omgevingsvergunningen en buitenplanse afwijkingen) is € 0,2 miljoen meer aan leges ontvangen door een hoger aantal aanvragen en hogere gemiddelde leges in de laatste vier maanden van het jaar.

#### Financieel overzicht

De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht (bedrag x € 1.000).

<b>BOUWLEGES</b> <i>bedrag x € 1.000</i>	<b>Begroting 2025</b> Primitief	<b>Begroting 2025</b> incl. wijzigingen	<b>Rekening 2025</b>
1a. lasten	2.631	2.812	2.679
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
1c. verrekening met voorziening	0	0	0
<b>1. Taakveld bouwvergunningen (netto kosten)</b>	<b>2.631</b>	<b>2.812</b>	<b>2.679</b>
2a. overhead	1.503	1.614	1.537
2b. BTW	125	217	184
<b>2. Overige toe te rekenen kosten</b>	<b>1.628</b>	<b>1.831</b>	<b>1.721</b>
<b>3. Totaal voor bouwleges relevante kosten</b>	<b>4.259 N</b>	<b>4.643 N</b>	<b>4.400 N</b>
4a. opbrengst	-2.189	-4.753	-3.642
<b>4. Opbrengst bouwleges</b>	<b>-2.189 V</b>	<b>-4.753 V</b>	<b>-3.642 V</b>
<b>5. Saldo kosten +/- heffing</b>	<b>2.070 N</b>	<b>-110 V</b>	<b>758 N</b>
6. Dekkingspercentage	51,4%	102,4%	82,8%



## Burgerzaken

De leges en de rijksafdrachten voor Burgerzaken zijn voornamelijk gebaseerd op landelijke tarieven. De begroting is nagenoeg gelijk aan de werkelijke lasten/baten.

### Financieel overzicht

De concrete toepassing van de hiervoor omschreven uitgangspunten leidt tot onderstaand financieel overzicht (bedrag x € 1.000).

BURGERZAKEN bedrag x € 1.000	Begroting 2025 Primitief	Begroting 2025 incl. wijzigingen	Rekening 2025
1a. lasten	1.788	1.803	1.778
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
<b>1. Taakveld burgerzaken (netto kosten)</b>	<b>1.788</b>	<b>1.803</b>	<b>1.778</b>
2a. overhead	963	963	963
2b. BTW	88	87	82
2c. afdracht rijksleges en overige kosten	1.433	1.469	1.391
<b>2. Overige toe te rekenen kosten</b>	<b>2.484</b>	<b>2.519</b>	<b>2.436</b>
<b>3. Totaal voor burgerzaken relevante kosten</b>	<b>4.271 N</b>	<b>4.322 N</b>	<b>4.214 N</b>
4a. opbrengst	-2.978	-3.029	-2.899
4b. evt. tariefvoorstel	0	0	0
<b>4. Opbrengst burgerzaken</b>	<b>-2.978 V</b>	<b>-3.029 V</b>	<b>-2.899 V</b>
<b>5. Saldo kosten -/- heffing</b>	<b>1.294 N</b>	<b>1.293 N</b>	<b>1.315 N</b>
6. Dekkingspercentage	69,7%	70,1%	68,8%

## APV

In 2025 is bijna geen gebruik gemaakt van het werkbudget Algemene Plaatselijke Verordening (APV) en preventie. Dit leidt tot lagere kosten in 2025 dan begroot.

Algemene Plaatselijke Verordening (APV) bedrag x € 1.000	Begroting 2025 Primitief	Begroting 2025 incl. wijzigingen	Rekening 2025
1a. lasten	744	726	704
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
1c. netto kosten taakveld	0	0	0
<b>1. Taakveld APV (netto kosten)</b>	<b>744</b>	<b>726</b>	<b>704</b>
2a. overhead	373	373	373
2b. BTW	36	33	28
2c. overige kosten	0	0	0
<b>2. Overige toe te rekenen kosten</b>	<b>409</b>	<b>405</b>	<b>401</b>
<b>3. Totaal voor APV relevante kosten</b>	<b>1.154 N</b>	<b>1.131 N</b>	<b>1.105 N</b>
4a. opbrengst	-83	-83	-85
<b>4. Opbrengst APV</b>	<b>-83 V</b>	<b>-83 V</b>	<b>-85 V</b>
<b>5. Saldo kosten -/- heffing</b>	<b>1.071 N</b>	<b>1.048 N</b>	<b>1.020 N</b>
6. Dekkingspercentage	7,2%	7,3%	7,7%



## Markt

De kostendekkendheid van de markt komt in 2025 uit op 70,5%. De afgelopen jaren was dit hoger dan 75%. Deze ongunstige ontwikkeling heeft te maken met een teruggang in het aantal ondernemers met circa 15% en het niet actief werven van nieuwe ondernemers door plaatsingsproblemen tijdens de langdurige verbouwingsactiviteiten.

Het totaaloverzicht aan het begin van deze paragraaf geeft een begrote inkomst weer van € 185.000. Dit is inclusief een bedrag van € 9.800 voor pilot Oude dorp. In de kostendekkendheid is dit bedrag achterwege gelaten.

MARKTLEGES bedrag x € 1.000	Begroting 2025 Primitief	Begroting 2025 incl. wijzigingen	Rekening 2025
1a. lasten	139	139	138
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
1. Taakveld markt (netto kosten)	139	139	138
2a. overhead	45	45	45
2b. BTW	16	16	14
2. Overige toe te rekenen kosten	61	61	59
3. Totaal voor marktleges relevante kosten	200 N	200 N	197 N
4a. opbrengst	-175	-175	-139
4. Opbrengst marktleges	-175 V	-175 V	-139 V
5. Saldo kosten -/- heffing	25 N	25 N	58 N
6. Dekkingspercentage	87,5%	87,5%	70,5%

## Onroerende zaakbelastingen (OZB)

### Toelichting

De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De OZB bestaat uit een belasting voor:

- het gebruik (alleen niet-woningen) en
- het eigendom (woningen en niet-woningen).

De totale OZB-opbrengst bedraagt € 31,6 miljoen (begroot € 31,6 miljoen). De baten op programma algemene dekkingsmiddelen wijken gering af van beide bedragen doordat ook andere inkomsten staan vermeld op de taakvelden OZB woningen/niet-woningen.

## Overige heffingen

### Parkeren

De parkeeropbrengst is € 160.000 hoger dan begroot. Dit betreft vooral meeropbrengsten parkeerautomaten/parkeerapps (€ 239.000). De naheffingsaanslagen zijn iets lager (€ 73.000).

De werkelijke opbrengst is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- € 2,3 miljoen parkeergelden;
- € 2,2 miljoen naheffingsaanslagen en;
- € 0,9 miljoen parkeervergunningen.

### Toeristenbelasting

De opbrengst van de toeristenbelasting loopt 1 jaar achter; in 2025 staat de opbrengst over 2024 verantwoord (€ 2,8 miljoen).

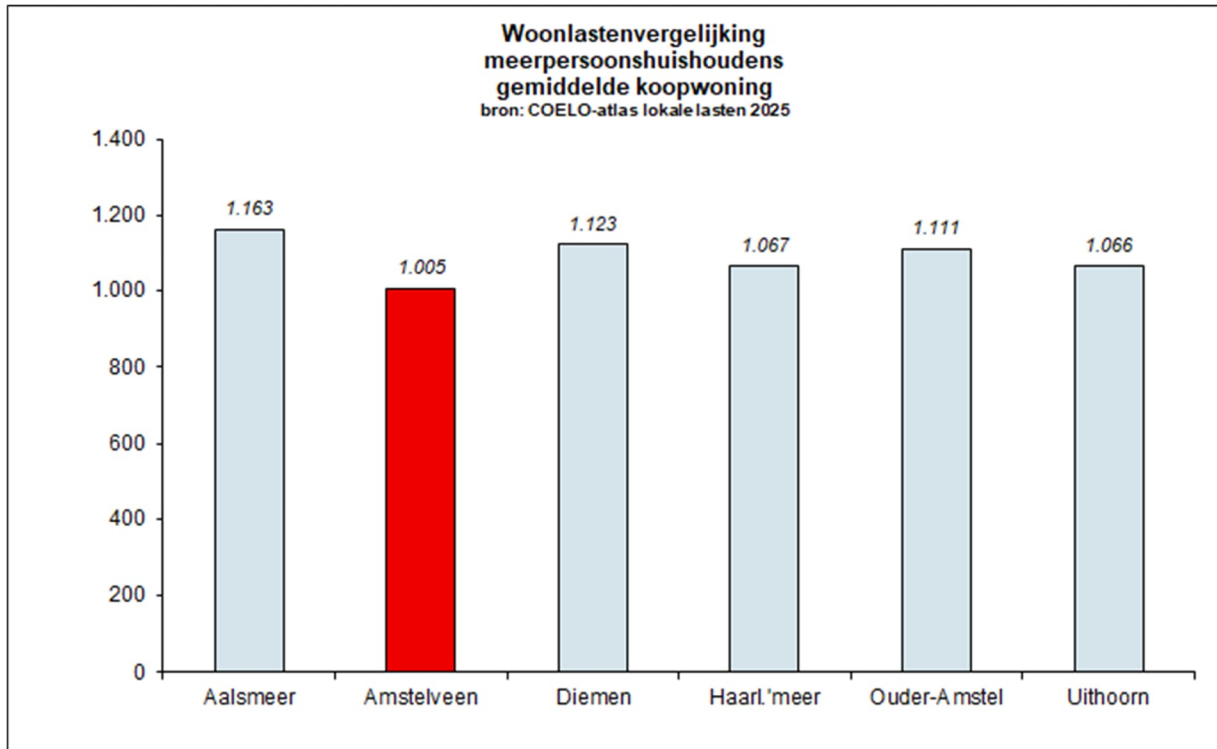


## Lokale lastendruk

### *Woonlastenvergelijking*

Om een indruk te geven van de ontwikkeling van de Amstelveense tarieven worden deze vergeleken met enkele omliggende gemeenten. Basis hiervoor zijn de tarieven 2025. Voor de vergelijking met omliggende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2025, opgesteld door het COELO.

Voor 2025 bedragen de Amstelveense woonlasten voor een gemiddelde koopwoning (meerpersoonshuishoudens) € 1.005.

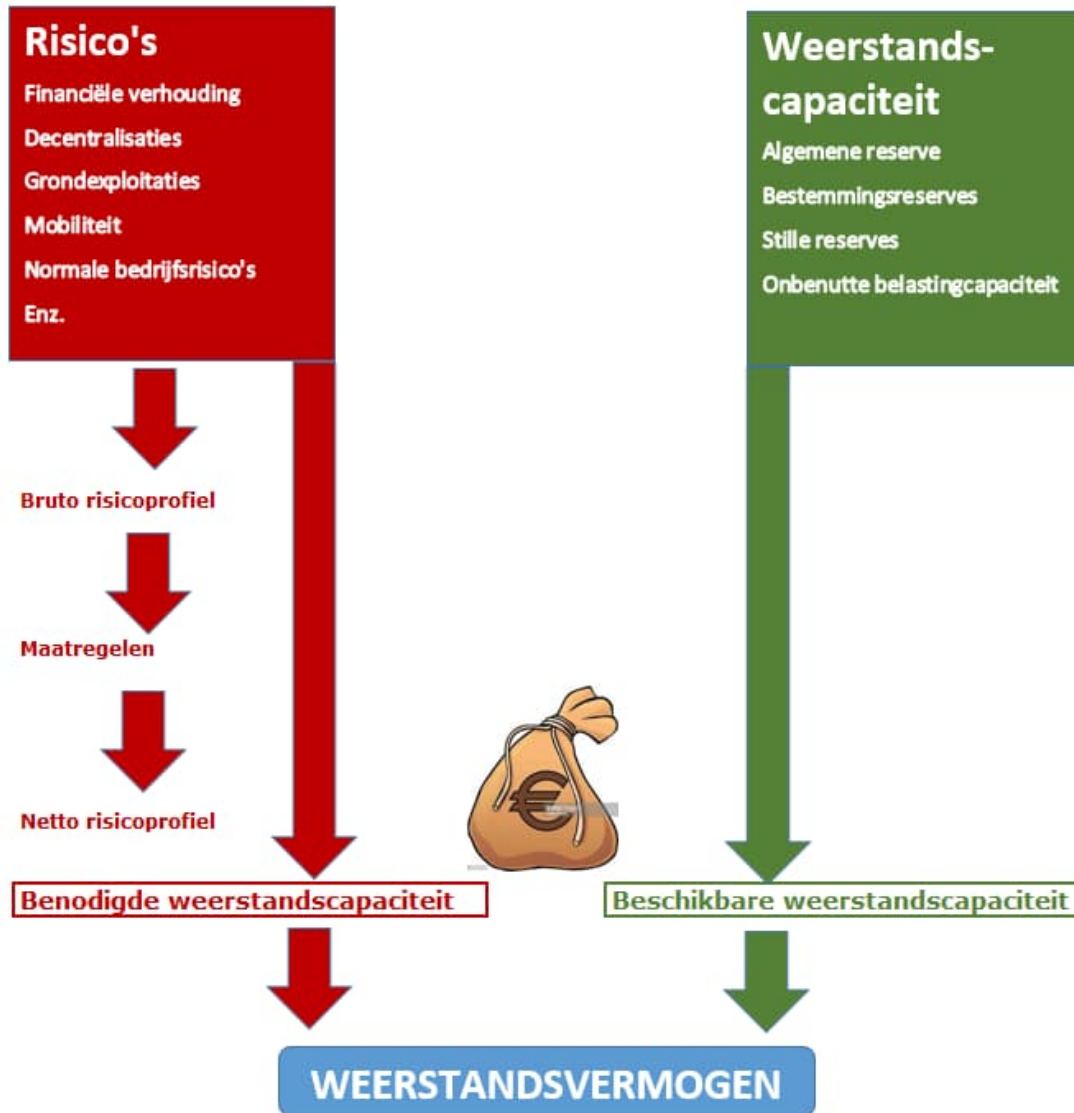




## 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 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.



### 3.2.1 Risico's en beheermaatregelen

De paragraaf biedt op hoofdlijnen inzicht in het risicoprofiel van de gemeente en de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit).

Opgemerkt wordt dat er een onlosmakelijke samenhang is tussen risico's en beheersmaatregelen. Met gedegen beheersmaatregelen worden de mogelijke risico's aanmerkelijk ingeperkt. Andersom geldt vanzelfsprekend ook dat, indien geen beheersmaatregelen worden getroffen, de risico's navenant toenemen.



### *Risicoprofiel*

Bij het bepalen van het risicoprofiel wordt rekening gehouden met:

- duiden van mogelijke tegenvallers waarmee de gemeente te maken kan krijgen;
- de beheersmaatregelen die de gemeente neemt om risico's te identificeren;
- het bevorderen van het risicobewustzijn;
- het vermijden van risico's;
- beperken van schade ingeval risico's zich onverhoopt toch voordoen.

### *Uitgangspunt is dialoog-gerichte aanpak en geen risicomanagementsysteem*

Het beleidskader is met de Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021 in november 2021 vastgesteld. De nota is de kapstok aan de hand waarvan deze paragraaf is uitgewerkt.

Het uitgangspunt is een dialoog-gerichte aanpak in plaats van een risicomanagementsysteem (het vullen van een tool met alle risico's). Verwacht wordt dat door een dialoog meer interactie ontstaat waardoor de echte risico's boven tafel komen. Idee daarbij is ook dat niet op honderden (kleinere) risico's gestuurd kan worden. Gestuurd zal worden op grotere risico's waarbij de kans aannemelijk is dat deze zich kunnen voordoen. Het verleden leert ons ook dat een 100% risico-inschatting niet te maken is. In het recente verleden wordt dit bevestigd door de coronapandemie of de opvang van ontheemden uit Oekraïne. Beide onderwerpen zullen vrijwel zeker in geen enkel risicomanagementsysteem opgenomen zijn geweest.

De paragraaf is kwalitatief beschreven waarbij wordt aangegeven of het risico is toegenomen, gedaald of gelijk is gebleven ten opzichte van het vorige P&C-document (in dit geval de begroting 2026). Hier wordt doelbewust geen bedrag of kans dat het risico optreedt vermeld. Amstelveen wijkt hierbij af bij wat veel andere gemeenten -al dan niet met behulp van een softwarepakket- in de paragraaf vermelden.

Het kwantitatief benoemen van de risico's in plaats van het alternatief "bedrag x kans" lijkt meer vrijblijvend. Bij het alternatief beschikt de raad namelijk over een exact berekend risicobedrag. De risico's die er echt toe doen zijn echter veelal niet in een (exacte) kans van optreden te waarderen. Denk hierbij aan klimarisico's, stikstof of ICT (beveiliging, AVG, AI). De vraag ontstaat dan of "bedrag x kans" scorejournalistiek is of dat dit de raad betrouwbare informatie biedt.

Waar het om gaat is dat de raad inzicht krijgt of Amstelveen robuust genoeg is om een tegenvaller van substantiële omvang op te vangen. In het geval van corona en opvang ontheemden Oekraïne was het belangrijk dat de raad snel kon handelen en € 10 miljoen kon reserveren uit de algemene reserve om de eerste nood te ledigen. Beide zijn risico's die in alle jaren voorafgaande aan het moment van optreden niet in de paragraaf van Amstelveen waren vermeld.

Vanuit het verleden valt wel te leren. Gelukkig blijkt niet elk jaar € 10 miljoen nodig om optredende tegenvallers te dekken. Dit in overweging nemende komen de bedragen die in deze paragraaf vermeld staan als benodigde risicobuffer niet uit de lucht vallen. Het is geen exacte wetenschap, maar wel passend bij de Amstelveense begroting. Het zijn geen bedragen die in "beton zijn gegoten", maar waarbij de beschikbare kengetallen en middelen worden meegewogen.

Amstelveen heeft een begroting die structureel in evenwicht is met een hoog solvabiliteitspercentage, relatief weinig schulden en een onbenutte belastingcapaciteit van redelijke omvang. De gemeente is hierdoor in staat een risico dat optreedt (tijdelijk) op te vangen alvorens het -indien nodig- structureel wordt ingebed in de begroting.

Twee keer per jaar de risico's kwalitatief afwegen lijkt voor Amstelveen hierdoor minstens net zo zinvol als het invullen van een risicomanagementsysteem. De grondexploitaties met vaak substantiële risico's en voor Amstelveen het onderdeel met hoogste risicobuffer worden overigens wel met een risicomodel (Monte Carlo-analyse) beoordeeld. Bij grondexploitaties is sprake van een (meer) repeterend karakter van mogelijk optredende risico's waardoor meer geleerd kan worden vanuit het verleden of anders gezegd is meer sprake van historisch besef.



### 3.2.2 Incidentele weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit betreft de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen. Door risicoprofiel en weerstandscapaciteit met elkaar te confronteren kan een uitspraak over het weerstandvermogen van de gemeente worden gedaan.

De weerstandsratio wordt berekend door weerstandscapaciteit te delen door het risicoprofiel.

Incidenteel weerstandsvermogen (bedrag x € 1 miljoen)

Bedrag x € 1 miljoen	werk.24	begr.26	werk.25		werk.24	begr.26	werk.25
1a. Algemene risico's	15	15	15	2a. Algemene reserve	60	51	66
1b. Financiële verhouding Rijk	10	10	10	2b. Bestemmingsreserves	45	40	55
1c. Mobiliteit	5	5	5	2c. Niet gerealiseerde boekwinsten	4	4	5
1d. Grondexploitaties	54	53	54				
<b>1. Risicoprofiel</b>	<b>84</b>	<b>83</b>	<b>84</b>	<b>2. Weerstandscapaciteit</b>	<b>109</b>	<b>95</b>	<b>126</b>
<b>3. Weerstandsratio</b>	<b>1,30</b>	<b>1,14</b>	<b>1,50</b>				

#### 2a. Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt ultimo 2025 afgerond € 66 miljoen.

#### 2b. Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn door de raad ingesteld. Het aanwenden van deze reserves voor het opvangen van tegenvallers/calamiteiten is een raadsaangelegenheid. Vaak hebben deze reserves een specifiek doel waardoor een andere aanwending dan dit doel niet mogelijk is, zonder dat flankerende of compenserende maatregelen moeten worden getroffen. In de nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021 wordt uitgebreid ingegaan op de functies van de verschillende bestemmingsreserves en egalisereserves en de relatie met de weerstandscapaciteit.

In totaliteit bedragen de bestemmingsreserves, egalisereserves en overige reserves zo'n € 240 miljoen per 31 december 2025. Hiervan bedraagt de reserve dekking kapitaallasten ongeveer € 130 miljoen. Deze reserve dient ter dekking van in het verleden uit eenmalige middelen gedekte investeringen en is ingesteld op grond van wettelijke voorschriften. In geval van calamiteiten moet het mogelijk zijn om € 55 miljoen, zijnde 50% van de reserves exclusief dekking kapitaallasten, een andere aanwending te geven en tot de weerstandscapaciteit te rekenen.

#### 2c. Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves

De waarde tegen agrarisch gebruik van € 9,00/m<sup>2</sup> van getaxeerde gronden bedraagt € 7,37 miljoen. Wanneer deze gronden ontwikkeld gaan worden zal een hogere opbrengst in het verschiet liggen. Dit is naar de toekomst toe een potentieel financiële buffer.

Eind 2025 bezit de gemeente circa 873.000 vierkante meter grond met een boekwaarde van afgerond € 3,25 miljoen. Onder de bestemmingsreserve "dekking kapitaallasten" staan ter dekking van deze boekwaarde twee gronden met een bedrag van € 0,26 en € 0,75 miljoen. Dit resulteert in een boekwaarde exclusief "dekking kapitaallasten" van € 2,24 miljoen.

Voor dit moment wordt volstaan met het verschil agrarische waarde ad. € 7,37 miljoen ten opzichte van de boekwaarde exclusief "dekking kapitaallasten" (€ 2,24 miljoen). Dit saldo van afgerond € 5 miljoen wordt gerekend tot de weerstandscapaciteit (defensieve benadering).

#### 3. Weerstandsratio

De weerstandsratio voor de begroting 2026 exclusief de reserve "dekking kapitaallasten" bedraagt 1,50 (ruim voldoende). Met inachtneming van deze reserve kapitaallasten scoort Amstelveen uitstekend. Ook andere jaarlijkse benchmarks over de financiële positie komen tot goede scores voor Amstelveen (VNG, BDO).

Wel staat tegenover een zeer goede begrotings- en reservepositie een toenemend risicoprofiel van substantiële omvang, met name door een aantal grote, meerjarige en complexe grondexploitaties en overige projecten (Legmeer/BTAZ, mobiliteit, Stadshart, Kronenburg). Het behouden van een goede financiële positie is daarmee geen automatisme, maar vraagt een alert beleid.



Weerstandratio	Betekenis
$\geq 2,0$	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

### 3.2.3 Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit bezuinigen/ombuigingen en de "onbenutte belastingcapaciteit". Het kwantificeren van de bezuinigingen/ombuigingen is in dit verband weinig relevant. Al is het alleen maar omdat de gemeente over een structureel sluitende meerjarenbegroting moet beschikken.

De zogenoemde "onbenutte belastingcapaciteit" kan wel worden gekwantificeerd omdat daar maatstaven voor gelden. Het benutten van deze weerstandscapaciteit is overigens een puur lokaal bestuurlijke aangelegenheid zolang geen sprake is van de zogenaamde artikel 12-status van een gemeente.

De "onbenutte belastingcapaciteit" wordt bepaald door de actuele OZB opbrengst van een gemeente te vergelijken met de opbrengst van het gemiddelde in Nederland vermenigvuldigd met 1,2. Dit wordt gezien als een redelijk peil. Gemeenten die een beroep willen doen op de artikel 12-status (extra financiële ondersteuning) moeten om daarvoor in aanmerking te komen in elk geval hun OZB-tarief op redelijk peil brengen (1,2 maal het gemiddelde tarief voor Nederland). Daarbij geldt als randvoorwaarde dat de afvalstoffenheffing en het rioolrecht kostendekkend moeten zijn. Voor zover dit (nog) niet geval is wordt dit als aanvullende correctie in de berekening meegenomen.

De "onbenutte belastingcapaciteit" bedraagt voor Amstelveen op jaarbasis afgerond € 17,3 miljoen, waarvan € 1,6 miljoen betrekking heeft op onderdekking afvalstoffenheffing/rioolheffing. Dit laatste bedrag betreft vrijwel geheel de afvalstoffenheffing, de rioolheffing is kostendekkend. De reële onbenutte belastingcapaciteit op sec de OZB, zonder effect afvalstoffenheffing/rioolheffing en zonder 20% artikel-12 opslag komt uit op € 7,8 miljoen.

Daarnaast heeft de Amstelveense begroting veerkracht om structurele begrotingsrisico's op te vangen door structurele ombuigingen. Amstelveen heeft daarmee een goede basis om de toenemende risico's tegemoet te treden en het weerstandsvermogen is onverminderd goed.

### Kengetallen financiële positie

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) stelt vijf kengetallen verplicht. Doel hiervan is dat de gemeenteraad gemakkelijker inzicht krijgt in de financiële positie van hun gemeente. Een externe normering is niet aan de orde.

Eén afzonderlijk kengetal zegt niet alles, de kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden bezien. Als de combinatie een verontrustend beeld geeft kan dit betekenen dat de financiële positie onder druk staat en dat maatregelen noodzakelijk zijn om de situatie te verbeteren.

In het kort is de betekenis van het percentage als volgt, waarbij ter indicatie in de kolom "optimale percentages" de grenswaarde van het beste resultaat staat vermeld (zie <https://www.findo.nl/dashboard/dashboard/gemeentelijke-rekening-kengetallen/>):

De financiële positie is goed. Wel is een terugloop in de scores te zien. In vergelijking tot de begroting 2025 loopt de schuldquote verder op en de solvabiliteit daalt. Dat past bij het algehele beeld van deze begroting dat de marges smaller zijn geworden.



Voor Amstelveen gelden de volgende meerjarige waarden:

omschrijving	rekening 2024	begroting 2025	rekening 2025	optimale percentages	Toelichting
<b>Balans:</b>					
Netto schuldquote	-4%	9%	-5%	Hoe lager, hoe beter (<90%)	Heeft de gemeente een hoge schuld exclusief verstrekte leningen?
Netto gecorrigeerde schuldquote	-5%	5%	-6%	Hoe lager, hoe beter (<90%)	Dit is de netto schuldquote exclusief geleende gelden die zijn doorgeleend.
Solvabiliteitsratio	64%	68%	63%	Hoe hoger, hoe beter (>50%)	Heeft de gemeente voldoende eigen vermogen om aan haar financiële verplichtingen te voldoen?
Grondexploitatie	1%	5%	1%	Hoe lager, hoe beter (<20%)	Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. Wanneer de grond tegen de prijs van landbouwgrond is aangekocht, loopt een gemeente relatief gering risico.
<b>Exploitatie:</b>					
Structurele exploitatieruimte	11%	0%	3%	Hoe hoger, hoe beter (>0%)	De structurele baten en lasten worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.
Belastingcapaciteit c.q. lokale lasten	98%	104%	96%	Hoe lager, hoe beter (<95%)	De woonlasten (OZB, riool- en reinigingsheffing) van Amstelveen worden gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde landelijke woonlasten van vorig jaar. Een percentage lager dan 100% betekent dat de woonlasten huidig jaar lager zijn dan de gemiddelde landelijke woonlasten vorig jaar.

## Risicobeleid

De risico's zijn onderverdeeld in:

- Normale/algemene bedrijfsrisico's;
- Financiële verhouding met het Rijk;
- Mobiliteit;
- Grondexploitaties.

Amstelveen staat er financieel goed voor, zoals hiervoor staat beschreven bij de kengetallen financiële positie. Dit wordt jaarlijks bevestigd door benchmarks van bijvoorbeeld VNG en BDO.

Dit biedt de ruimte om grote financiële risico's die zich voordoen (structureel) in te bedden in de begroting. De afgelopen jaren zijn hier de ontwikkeling van woonwijk Nieuw Legmeer en tekorten jeugdmiddelen enkele voorbeelden van. Tevens kunnen klimaatrisico's, zoals bijvoorbeeld stormschade veelal incidenteel worden gedekt uit de algemene reserve.



## Algemene risico's inbedden in de begroting

Voor de normale (algemene) bedrijfsrisico's is met de raad via de nota Risicobeleid en reservebeleid een risicobuffer van 5% van het structurele begrotingstotaal vastgesteld.

Dit bedrag van € 15 miljoen (5% over € 275 miljoen) dient ter dekking van bijvoorbeeld de navolgende gemelde risico's:

Gemelde algemene risico's	Korte toelichting	Ontwikkeling risico t.o.v. begroting 2026  A = Toename  B = Afname  C = Onveranderd	Wat doen we om het risico te beperken?
1. Inkomsten bouwleges	Inkomst is gebaseerd op meerjarige planning van bouwactiviteiten die per jaar kan afwijken	C	Aan de hand van planningen en voortgangsrapportages van de projecten wordt de voorspelbaarheid van de inkomsten zo goed als mogelijk in beeld gebracht.
2. Omgevingsplan- en handavingsprocedures	Wijzigingen van het Omgevingsplan en handavingsprocedures kunnen leiden tot beroepen en aansprakelijkheid voor schade of nadeelcompensatie.	C	Bij elk besluit tot wijziging of handhaving worden de mogelijke gevolgen ingeschat en afgewogen tegen het maatschappelijk belang.
3. Aanbestedingsrisico's	Kans op hogere prijzen of geringe inschrijving	C	Per aanbesteding wordt onderzocht wat de beste strategie is. Rekening wordt gehouden met een percentage onvoorzien. Hogere inschrijfprijzen bij projecten die wel door moeten, worden beoordeeld en besproken met de inschrijvers. Als besloten wordt door te gaan, worden tegenvallers zo goed als mogelijk opgevangen binnen de programma's.
4. Stikstofdepositie	Ruimtelijke ontwikkelingen mogen niet leiden tot een toename van stikstofdepositie in Natura 2000-gebieden	C	Vroegtijdig wordt onderzocht of er mogelijk sprake is van depositie vanwege een project. Indien blijkt dat er depositie is worden de mogelijkheden onderzocht om de emissie bij een project te verlagen.
5. Uitvoering infraprojecten in openbare ruimte	Externe factoren kunnen tot vertraging of tot extra kosten leiden.	C	Op tijd externe partners betrekken, vroegtijdig onderzoeken doen, risicoanalyses uitvoeren bij projecten, regelmatig ramingen maken gedurende fasen van het proces, marktontwikkelingen (o.a. qua prijzen) goed bijhouden. Daarnaast wordt getracht tegenvallers op te vangen binnen het totale programma buitenruimte door bijvoorbeeld andere projecten te temporiseren of de scope aan te passen.



Gemelde algemene risico's	Korte toelichting	Ontwikkeling risico t.o.v. begroting 2026  A = Toename  B = Afname  C = Onveranderd	Wat doen we om het risico te beperken?
6. Informatiebeveiliging	Afhankelijkheid van ICT is groot. De Europese NIS2-richtlijn voor informatiebeveiliging wordt in 2026 omgezet tot wetgeving (nieuwe cyberbeveiligingswet). De wetgeving bevat substantiële boetes ( tot € 10 miljoen of 2% van de jaaromzet). Gemeenten moeten voldoen aan zorgplicht, meldplicht en toezicht.	C	De organisatie stelt zich ten doel om bij de inwerkingtreding van de nieuwe cyberbeveiligingswet (uitgesteld van 2025 naar medio 2026) aan alle maatregelen te voldoen. Desondanks kan ongewild inbreuk worden gemaakt op de verplichtingen uit de cyberbeveiligingswet, waarbij tijdelijke afwijkingen of niet-naleving niet volledig kunnen worden uitgesloten.
7. Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)	Door de toenemende behoefte aan het verzamelen en uitwisselen van informatie groeit de noodzaak voor naleving van de AVG. Gemeenten zijn verplicht om datalekken tijdig te melden en om AVG-rechten (zoals inzage en correctie) binnen een maand af te handelen. Het aantal van deze verzoeken neemt steeds verder toe. Niet-naleving kan leiden tot substantiële boetes die kunnen oplopen tot € 20 miljoen of 4% van de jaaromzet, reputatieschade en politieke aandacht.	C	Technische risico's worden beheerst door vele maatregelen die in de BIO 2.0 (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) zijn opgenomen. Hieronder vallen ook de procesmatige maatregelen zoals de verplichte risicoanalyses, bijvoorbeeld bij de inzet van nieuwe technologie of bij risicovolle processen. De lastigst te beheersen risico's liggen in menselijke fouten. Er zijn hiervoor verplichte trainingen ingericht voor alle medewerkers (inclusief externe medewerkers). Daarnaast zijn er bewustwordings-sessies en een themaweek van de veiligheid met veel aandacht voor kennis en vaardigheden van medewerkers.
8. Artificial intelligence (AI)	De AI Act wetgeving bevat flinke boetes die kunnen oplopen tot € 35 miljoen. bij overtredingen: AI-systemen met een onaanvaardbaar risico zijn vanaf februari 2025 verboden. Het grootste deel van de wet geldt vanaf augustus 2026. Alhoewel substantiële boetes formeel deel uitmaken van de sancties bij niet naleven van de AI act, lijkt bij gemeenten het opleggen van dwangmaatregelen of onder toezichtstelling meer voor de hand liggend..	C	Dit is een compleet nieuw gebied dat (wereldwijd) volop in ontwikkeling is. Ook de regelgeving op dit gebied, inclusief sancties, bestuurlijke dwang en onder toezichtstelling zijn nieuw. Binnen de gemeente lopen nu planmatige acties rond de inzet, de kadering en de beheersing van AI. Uitgangspunt is dat de gemeente behoudend op de inzet van AI en de landelijke ontwikkelingen volgt, waarna de organisatie aansluit bij beproefde werkwijzen en technologieën.



Gemelde algemene risico's	Korte toelichting	Ontwikkeling risico t.o.v. begroting 2026  A = Toename  B = Afname  C = Onveranderd	Wat doen we om het risico te beperken?
9. Capaciteit elektriciteitsnet	Aansluiting op het netwerk is niet meer vanzelfsprekend en kan gevolgen hebben voor (nieuw)bouwplannen.	A	Er wordt gewerkt aan een lokaal uitvoeringsplan om de gevolgen van netcongestie zoveel mogelijk te beperken en op te vangen. Hierbij is de gemeente afhankelijk van de beperkte transportcapaciteit bij Tennet en Liander. Zij verwachten dat er tot circa 2032 sprake zal zijn van netcongestie en dan langzaam verbetering op kan treden. Per aansluiting wordt onderzocht op welke wijze deze gerealiseerd kan worden door innovatieve oplossingen. De kosten voor nieuwbouw/uitbreidingen en verduurzamingsprojecten worden hierdoor wel hoger.
10. Algemene pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)	De jaarlijkse actualisatie van de overdrachtswaarde door de extern specialist kan door vooral schommelende rekenrente leiden tot jaarlijkse financiële verschillen. Uiterlijk vanaf 2028 worden de pensioenen overgeheveld naar het ABP.	B	Risico wordt extern bepaald door vooral de rekenrente. De 25-jaars rekenrente daalt waardoor het risico afneemt. De APPA-voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd om voldoende middelen te hebben voor de overdracht naar ABP.
11. AmstelveenSport B.V.	De fiscale positie van de B.V. vraagt dat er winst wordt gemaakt voor dividenduitkering. Door stijgende kosten en areaaluitbreidingen is de meerjarenontwikkeling onduidelijk.	C	Er is regelmatig overleg om de ontwikkelingen in de exploitatie te monitoren en daarop gerichte actie te ondernemen.
12. Inflatie/Prijsindex	Afgelopen jaren was de inflatie hoog, hetgeen grote financiële gevolgen kan hebben voor de financiële huishouding.	B	Zowel de inflatie als loonstijging via CAO's daalt. Via de stelpost nominaal wordt de toekomstige prijsontwikkeling zo goed als mogelijk structureel ingedekt.
13. Opvang ontheemden uit Oekraïne	De vergoeding van het Rijk daalt de laatste jaren. Dit kan ertoe leiden dat de vergoeding niet alle kosten dekt. Dit betekent dat aanvullend vergoeding gevraagd moet worden tegen hogere administratieve lasten.	C	Dit ligt buiten de invloedssfeer.



Gemelde algemene risico's	Korte toelichting	Ontwikkeling risico t.o.v. begroting 2026  A = Toename  B = Afname  C = Onveranderd	Wat doen we om het risico te beperken?
14. Asielopvang en huisvesting statushouders	De achterstand van de taakstelling om statushouders te huisvesten neemt toe. Tezamen met andere doelgroepen die een beroep doen op de sociale woningvoorraad vormt dit een enorme uitdaging. Daarnaast zorgt het doorsturen van nareizigers door het COA mogelijk voor een toename van de druk.	A	Dit ligt buiten de invloedssfeer.
15. Klimatrisico's	De risico's zijn divers en onvoorspelbaar, zoals stormschade of wateroverlast.	A	Waar risico's optreden wordt dit zoveel als mogelijk verwerkt in de structurele begroting of incidenteel gedekt via de algemene reserve.
16. Weerbare Samenleving	De dreiging van cyberaanvallen of klimaatveranderingen neemt toe. Op nationaal en lokaal niveau is versterking van de weerbaarheid van de samenleving nodig.	Nieuw	Er wordt een Business Impact Analyse (BIA) uitgewerkt, Noodsteunpunten voorbereid en vindt er afstemming plaats met onze maatschappelijke- en andere relevant partijen. Dit i.s.m. de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.



## Risico's financiële verhouding en mobiliteit

Voor de risico's "Financiële verhouding en decentralisaties" en "Mobiliteit" is bij het vaststellen van de nota Risicobeleid en reservebeleid een vast bedrag bepaald. Dit wordt twee keer per jaar bij zowel de begroting als jaarstukken beoordeeld of het toereikend is of dat sprake is van sterk gewijzigde risico's. Ook hierbij geldt dat structurele risico's in de begroting worden verwerkt en de algemene reserve ruimte biedt om incidentele risico's op te vangen.

Gemelde risico's	Korte toelichting	Ontwikkeling risico t.o.v. begroting 2026  A = Toename  B = Afname  C = Onveranderd	Wat doen we om het risico te beperken?
Financiële verhoudingen met het Rijk	Risicobuffer € 10 miljoen		
17. Algemene uitkering	De algemene uitkering is de grootste inkomst van de gemeente met een onderliggend complex verdeelmodel. Aanpassingen in dit model leiden tot risico's en kansen.	C	Toekomstige structurele ontwikkelingen worden zoveel als mogelijk verwerkt in de structurele begroting. Incidenteel toegekende middelen worden toegevoegd aan de algemene reserve. Dit voorkomt dat incidenteel verstrekte middelen worden ingezet voor structurele tekorten.  Via de maatstaf "huishoudens met laag inkomen" wordt op een omvang van de algemene uitkering van € 41 miljard bijna € 9 miljard verdeeld via deze maatstaf (ruim 20%).  Aanpassing van deze maatstaf leidt dan gelijk tot een positieve of negatieve mutatie van ongeveer € 0,5 miljoen.
18. Omgevingswet	De nieuwe wetgeving kan op termijn structurele financiële gevolgen hebben. Overgangsrecht, gefaseerde invoering en de nog altijd niet opgeloste ICT knelpunten zetten de organisatie en dienstverlening onder druk.	C	Met de invoering van de Omgevingswet in januari 2024 is een overgangsperiode gestart om de nieuwe wetgeving en de nieuw digitale werkwijze te implementeren. Er worden goede stappen gemaakt maar nog veel is (juridisch) onduidelijk en de techniek is nog volop in ontwikkeling. Verwacht wordt dat door meer algemene regels een verschuiving zal plaatsvinden in de toerekenbaarheid van de kosten van de dienstverlening naar de Algemene Middelen (in plaats van Legesexploitatie).



Gemelde risico's	Korte toelichting	Ontwikkeling risico t.o.v. begroting 2026  A = Toename  B = Afname  C = Onveranderd	Wat doen we om het risico te beperken?
19. Tekorten jeugd	Stijging van aantal jeugdigen in specialistische jeugdhulp, stijging van de zorgzwaarte van alle trajecten en specifiek de complexe trajecten en aanbieders die niet uitkomen met de tarieven voor complexe zorg. Daarnaast verwacht het Rijk via de Hervormingsagenda besparingen te realiseren met als risico dat dit niet wordt behaald.	C	Op basis van het staande beleid wordt onder meer via het programma Grip op jeugdhulp ingezet op het beperken van de risico's die zich lokaal voordoen naar aanleiding van de hulpvragen van inwoners. Dat wordt gedaan via gerichte afspraken samen met alle verwijzers, zorgaanbieders en ketenpartners zoals het onderwijs. Vanuit de wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg is de gemeente verplicht meer complexe vormen van (aanvullende) jeugdhulp regionaal in te kopen met de gemeenten in de regio Amsterdam Amstelland. Deze inkoop start per 2028. Hierdoor verandert ook de inkoop van de basisjeugdhulp per 2028 en 2029. De regio zal een ander stelsel hanteren dan nu gebruikt in Amstelveen. De inkoop wordt nu voorbereid met aandacht voor de mogelijke risico's (en kansen).
20. Jeugdbescherming	Risico voor de nabije toekomst is dat de organisatie van de veiligheidsketen de komende jaren hervormd wordt vanuit het landelijk toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming. Hier kunnen incidenteel en structurele financiële consequenties aan vast zitten, waaronder transitiekosten voor de overgang van de huidige naar de nieuwe inrichting van de keten.	C	Met een lokaal project gericht op de veiligheidsketen wordt de komende jaren voorgesorteerd op de verwachte stelselwijziging en tegelijk beoogd de keten te optimaliseren. Met gemeenten in de regio en met uitvoerende organisaties is Amstelveen in gesprek over de beweging naar een beter, houdbaar stelsel
21. Tekorten WMO	Een laag abonnementstarief heeft aanzuigende werking voor WMO-maatwerkvoorzieningen. Het Rijksbeleid zoals langer thuis blijven wonen en tekorten in de verpleeghuiszorg leidt tot meer vraag.	C	Het afschaffen van het abonnementstarief is controversieel verklaard en wordt hoogstwaarschijnlijk na 1 januari 2027 ingevoerd. Het risico kan daarom niet beperkt worden.



Gemelde risico's	Korte toelichting	Ontwikkeling risico t.o.v. begroting 2026  A = Toename  B = Afname  C = Onveranderd	Wat doen we om het risico te beperken?
22. Uitkeringen levensonderhoud (bijstandsgelden) / BUIG	Amstelveen is een voordeelgemeente in het verdeelmodel. Dit voordeel is structureel ingezet voor andere zaken in de begroting (met name jeugdhulp). Een terugloop in het BUIG-voordeel is nu een budgettair risico. Een nadeel van 10% correspondeert met € 2 miljoen.	C	Wanneer het Rijk onderzoek doet naar de uitkomsten van het verdeelmodel zal opnieuw de relatie tussen het actieve beleid gericht op werk en de status van voordeelgemeente worden benadrukt.
<b>Mobiliteit</b>	<b>Risicobuffer € 5 miljoen</b>		
23. Areaalvergroting A9	Door de levering van de diverse objecten vanuit het project A9 (zijnde drie overkappingen; dekken Oude Dorp, Stadhart en Bovenlandpad) is sprake van areaalvergroting. De extra beheerslasten daarvan zijn nog niet verwerkt in de begroting. Deze zijn afhankelijk van het ontwerp en inrichting van de dekken.	C	De ontwerpen van de dekken gebeurt in diverse stappen. Per stap wordt een raming gemaakt. Mede op basis hiervan wordt besloten waardoor de mogelijkheid ontstaat om bij te sturen. Door de vertraging in de oplevering door RWS is ook deze post vertraagd. De ontwerpen worden wel gemaakt en de raming volgen in 2026
24. Capaciteit kruispunten Amstelveen-zuid	Door diverse gebiedsontwikkelingen in Amstelveen-zuid (zoals Legmeer, De Scheg, Bovenkerkerwegzone, BTAZ), Aalsmeer (zoals Oosteinderdriehoek) en de rest van de zuidflank van de regio lopen diverse kruispunten in Amstelveen-zuid tegen capaciteitsgrenzen aan. Om deze kruispunten toekomstvast en robuust in te richten zijn grote investeringen nodig..	C	Er is gestart met het uitvoeren van een grootschalige gedetailleerde studie naar wat er nodig is om het hoofdwegennet toekomstvast in te richten, inclusief modellering en scenariodoorrekening. Daarnaast wordt aangesloten bij een vergelijkbare provinciale studie op een iets abstracter niveau. In de meerjarenbegroting is inmiddels al ruimte gereserveerd voor grootschalige investeringen in de infrastructuur. Ook wordt overlegd met regiopartners over cofinanciering.

## Grondexploitatie

Voor grondexploitaties is niet gekozen voor een standaard risicobedrag, maar wordt het risico bij de begroting en jaarstukken geactualiseerd via de Monte Carlo-analyse. Hierbij betreft het risicoprofiel de impact op het resultaat bij een 90% zekerheid. Vanwege het hogere risicoprofiel is de toelichting uitgebreider dan bij de hiervoor behandelde risico's. Als sprake is van een financieel risico wordt dit per onderdeel vet gedrukt weergegeven.



### *Benodigde weerstandscapaciteit*

De analyse van risico's en de beheersing hiervan is een belangrijk speerpunt. Door het opstellen van scenario's wordt inzichtelijk gemaakt wat de benodigde weerstandscapaciteit per project is. Mede op basis hiervan kan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheersmaatregelen, wanneer deze genomen kunnen worden en wordt de benodigde weerstandscapaciteit gealloceerd. Ook onderdeel van de benodigde weerstandscapaciteit vormt de potentiële afwaardering van gemaakte voorbereidingskosten op Actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV).

De gemeente is bij de uitwerking van ruimtelijke initiatieven verantwoordelijk voor een integrale afweging van alle belangen in de buurt. Dat dient zorgvuldig te gebeuren. Het onderzoek naar de financiële en ruimtelijke haalbaarheid van een project is er een van de lange adem. Nederland kent een stapeling van wetgeving en beleid, op landelijk, provinciaal en gemeentelijk niveau. Het vinden van de juiste balans in die eisen, ambities en het belang van omwonenden is complex en daarmee langdurig. Ondertussen staat de tijd niet stil en zijn projecten onderhevig aan de grillen van de conjunctuur. De groei van de stad gepaard met een groei van de behoefte aan nutsvoorzieningen, maatschappelijke voorzieningen en infrastructuur. Dit is continue aandachtspunt bij het opstarten van ruimtelijke ontwikkelingen.

Voor de grondexploitaties worden de volgende risico's onderkend:

#### *25. Voorziening bouwgrondexploitatie*

Voor de dekking van het nadelig resultaat op eindwaarde in de actieve gemeentelijke grondexploitaties is een (verlies)voorziening getroffen. Per 1 januari 2026 is de hoogte van de voorziening € 0,66 miljoen. Het gaat hierbij om de grondexploitaties Lindelaan 315-323 (€ 573.000), Maalderij 4-8 (€ 56.000) en Krijgsman Parkeren (€ 32.000).

Ook voor een negatief resultaat op de facilitaire projecten is er een voorziening getroffen. De stand van deze voorziening per 1 januari 2026 bedraagt € 6,5 miljoen.

#### *26. Grondexploitaties excl. Legmeer, BTAZ en De Scheg*

De totale benodigde weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties *exclusief Legmeer, BTAZ en De Scheg* bedraagt ca. € 4,3 miljoen.

#### *27. Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ)*

In de Raad van 10 november 2021 is de grondexploitatie BTAZ vastgesteld, inclusief kansen- en risicoparagraaf. Op basis van de vastgestelde grondexploitatie BTAZ is destijds een Monte Carlo risicoanalyse uitgevoerd, welke tweemaal per jaar wordt geactualiseerd. Bij jaarrekening 2025 is de grondexploitatie inclusief risicoanalyse wederom geactualiseerd. De uitkomst is dat de benodigde weerstandscapaciteit voor de grondexploitatie BTAZ uitkomt op € 10,5 miljoen.

In 2025 is gewerkt aan een stedenbouwkundige uitwerking van het oorspronkelijke verkavelingsplan. Hierbij zijn relevante uitgangspunten opnieuw beoordeeld en (civieltechnische) ramingen en taxaties geactualiseerd. De uitwerking is integraal en in samenhang met andere relevante aspecten van de grondexploitatie, zoals gronduitgifte en fasering, beoordeeld.

De reserve "Bedrijventerrein Amstelveen Zuid" is door de raad op 13 februari 2019 ingesteld ter risicoafdekking van de te zijner tijd in te stellen actieve grondexploitatie "Bedrijventerreinen Amstelveen Zuid" en gevormd door een storting van € 4,4 miljoen ten laste van de algemene reserve. Via een beslispunt bij deze jaarstukken wordt voorgesteld de reserve op te heffen en het restant van € 4,093 miljoen terug te storten in de algemene reserve.

#### *28. De Scheg*

De Scheg is een majeur project in de gemeente Amstelveen en betreft de ontwikkeling van de nieuwbouwwijk Scheg voor circa 1.400 woningen, bestaande uit de deelgebieden West, Midden en Oost.

Op 1 juni 2022 is de grondexploitatie Scheg door de gemeenteraad vastgesteld, welke in december 2024 geactualiseerd door de gemeenteraad is vastgesteld. Het eerste bestemmings- en exploitatieplan (deelgebied Oost) is in 2022 vastgesteld en onherroepelijk geworden. Het programma is inmiddels van 172 naar 153 woningen aangepast en wordt gefaseerd ontwikkeld via drie



omgevingsvergunningen. De laatste omgevingsvergunning is eind 2024 aangevraagd. Voor het aangepaste programma en realisatie van het plan zijn via een allonge aanvullende afspraken gemaakt op de anterieure overeenkomst. Het tweede bestemmings- en exploitatieplan (deelgebied West) is op 18 oktober 2023 vastgesteld (in oktober 2024 onherroepelijk geworden). Vooruitlopend daarop is het college op 22 augustus 2023 een anterieure overeenkomst aangegaan met ontwikkelende partijen in dit deelgebied. Het derde en laatste bestemmings- en exploitatieplan (deelgebied Midden) inclusief herziening van de grondexploitatie is in november 2024 door de gemeenteraad vastgesteld.

De risicoanalyse van de Scheg is geactualiseerd bij jaarrekening 2025. Hieruit blijkt een actuele benodigde weerstandscapaciteit van € 11,5 miljoen.

### *29. Nieuw Legmeer*

Vanaf eind 2021 is het project Legmeer in een dynamisch proces terecht gekomen. Het bedrijventerrein Legmeer wordt getransformeerd in een gemengd, duurzaam, groen en toekomstbestendig woon- en werkgebied met circa 4400 woningen en 30.000 m<sup>2</sup> aan werk.

In december 2024 heeft de gemeenteraad de businesscase Nieuw Legmeer en een definitief Stedenbouwkundig plan vastgesteld. In mei 2025 stelde de raad vervolgens het beeldkwaliteitsplan en het College van B&W de Leidraad Duurzaam Legmeer vast. In het vervolg van 2025 is de ontwikkelstrategie verder uitgewerkt en daarop de businesscase bijgesteld. In het najaar van 2025 werd de gemeenteraad indachtig de motie "grip op Legmeer" geïnformeerd over de laatste stand van zaken en in februari van 2026 zal dit met betrekking tot de financiën, risico's en ontwikkelstrategie herhaald worden. Die ontwikkelstrategie is aangepast. In 2025 werd nog voorzien om een wijziging omgevingsplan te gaan voorbereiden, dat als ruimtelijk kader dient voor de toekomstige vergunningverlening van de bouwplannen. Dit is omgezet naar een eerste ontwikkelfase ('omgekeerde L'), waarin het planologische traject via meerdere BOPA's (Buitenplanse OmgevingsPlanActiviteit) loopt. De eerste aanvraag kan eind vierde kwartaal 2026 worden verwacht. Bij het ontbreken van een gewijzigd omgevingsplan, zullen de Milieueffectrapportage (planMER), het VO+ Inrichtingsplan openbare ruimte en het Bodemenergieplan worden gekoppeld aan een door het college van B&W vast te stellen Omgevingsprogramma (medio 2026), evenals voorgaande vastgestelde kaders.

In 2026 is de verwachting dat Ontwikkelaars voor 3 en 16 een voorovereenkomst afsluiten met de gemeente. In 2025 sloten de gemeente ontwikkelaars voor clusters 9 en 14 die al af. Vervolgens zal in een regulier traject de voorlopig ontwerp bouwplannen voor deze eerste clusters worden uitgewerkt. Dit leidt vervolgens tot de ondertekening van een anterieure overeenkomst. Gericht wordt op ondertekening van drie anterieure overeenkomsten in 2026.

Project Nieuw Legmeer is een grote stedelijke gebiedsontwikkeling met een langjarige doorlooptijd. Dergelijke projecten kennen een hoog risicoprofiel. In 2023/2024 is een second opinion op de berekening van de gemeente gedaan en is een eerste risicoanalyse opgesteld. De risicoanalyse is in 2024 geactualiseerd. Op basis hiervan is de benodigde weerstandscapaciteit vooralsnog bepaald op € 20 miljoen. Naast de risico's die spelen voor de onderdelen van de grondexploitatie wordt er ook rekening gehouden met risico's die op Nieuw Legmeer betrekking hebben, maar geen onderdeel uitmaken van de grondexploitatie (o.a. warmtenet, infra-aanpassingen buiten ontwikkelgebied, parkeerstrategie Hub's en verplaatsing gemeentewerf/afvalbrenghstation). In de door de gemeenteraad vastgestelde businesscase (11 december 2024) is dit risico ingeschat op € 8 mln. Het totale benodigde weerstandsvermogen komt daarmee uit op € 28,0 miljoen. In de loop van 2026 wordt bij de actualisatie van de Buca dit bedrag mee-geactualiseerd.



### Conclusie grondexploitatie

Gelet op de aard en omvang van de grondexploitatieprojecten is een risicobuffer exclusief reserves van € 54 miljoen (begroting 2026: € 53 miljoen) reëel voor de projecten in de meerjarenprognose grondexploitaties.

De reserve "Stedelijke vernieuwing" is na besluitvorming van de Perspectiefnota 2025 (met name) bedoeld voor het afdekken van het risicoprofiel van Legmeer.

De risico-analyse betreft hier het duiden van mogelijke tegenvallers waarmee de gemeente te maken kan krijgen. In directe samenhang hiermee zijn van belang de beheersmaatregelen die de gemeente neemt om risico's te identificeren, het bevorderen van het risicobewustzijn, het vermijden van risico's en ten slotte beperken van schade ingeval risico's zich onverhoopt toch voordoen. De risicobuffer is geen aparte reservering "die op de plank ligt om te worden ingezet".



### 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

#### Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in de wijze waarin de duurzame instandhouding van de fysieke gemeentelijke infrastructuur (kapitaalgoederen genoemd) is gewaarborgd. Het betreft het onderhoud aan wegen, openbaar groen, water, openbare verlichting, verkeersregelininstallaties, riolering en gemeentelijk vastgoed. Met het onderhoud van deze kapitaalgoederen is een substantieel deel van de financiële middelen van de gemeente Amstelveen gemoeid.

Rente en afschrijving over kapitaalgoederen maken geen deel uit van "onderhoud". Binnen de regels van het BBV worden geen kosten van onderhoud geactiveerd, waardoor ook geen rente en afschrijving over onderhoud in deze paragraaf wordt meegenomen.

De meest actuele stand van zaken omtrent de beleidsvoornemens betreft de begroting 2026. Zie [3 Paragrafen | 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen | Begroting 2026](#)

In deze paragraaf staan alleen substantiële afwijkingen ten opzichte van deze beleidsvoornemens vermeld.

#### Beleidskader en kwaliteit

Onderstaande tabel vat het beleidskader en de bijbehorende kosten van de diverse categorieën kapitaalgoederen samen (x € 1.000). De bedragen zijn een dwarsdoorsnede van de begroting en worden via de programma's geautoriseerd.

Omschrijving kapitaalgoed (bedrag x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Wegen*	6.148	6.285
Openbare verlichting	1.818	1.968
Verkeersregelininstallaties	565	458
Groen**	15.675	15.330
Water	476	425
Riolering	3.962	5.062
Vastgoed	11.091	11.619
<b>Totalen</b>	<b>39.734</b>	<b>41.147</b>

Inclusief organisatiekosten, excl. overhead en excl. kosten van investeringen > €100.000

\*De organisatiekosten bij wegen betreft ook de inzet voor openbare verlichting en verkeersregelininstallaties

\*\*De organisatiekosten bij groen betreft ook de inzet voor water



### 3.4 Bedrijfsvoering

#### Inleiding

De medewerkers van de AA-organisatie zijn er om de inwoners en ondernemers in Amstelveen en Aalsmeer van een kwalitatief hoogwaardige gemeentelijke dienstverlening te voorzien en de ambities van het politieke bestuur in beide gemeenten tot uitvoering te brengen. Deze paragraaf gaat in op de belangrijkste ontwikkelingen en stand van zaken binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering.

#### Kernwaarden

De drie kernwaarden die bijdragen aan het bewerkstelligen van de missie zijn in 2023 vernieuwd.

##### *Samen: werken voor een goed gezamenlijk resultaat*

Samenwerking met de inwoner, klant en collega's is vaak voorwaardelijk voor een goed resultaat en de best passende oplossing. Daarbij denken we ruim: onderzoek wie nodig is om vooruit te komen, het resultaat te bereiken of beter te maken, zowel binnen als buiten de organisatie.

##### *Betrokken: de inwoner écht begrijpen en verder helpen*

Betrokkenheid bij inwoners én collega's. Werken met een open vizier en een onderzoekende houding, onbevooroordeeld en respectvol.

##### *Oplossingsgericht: eigenaarschap tonen*

We zorgen voor duidelijke opdrachten, met een heldere uitkomst. We stemmen af, nemen verantwoordelijkheid en kijken naar de best passende oplossing.

#### Door-organiseren en door-ontwikkelen

##### *ICT ontwikkelingen*

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).

Binnen dit IAM-project (Identity en Access Management) heeft Amstelveen 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.

#### *Informatiebeveiliging en privacy*

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 allerhande 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. Gemeente Amstelveen en Aalsmeer 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 betrouwbaarheid 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. De AI spelregels voor personeel zijn opgeleverd en vastgesteld. Het AI beleid wordt nu ontwikkeld en wordt circa juni 2026 opgeleverd.

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.

### *Eigentijds werkgeverschap*

In 2025 zijn belangrijke stappen gezet om ons werkgeverschap verder te moderniseren. De nieuwe CAO-afspraken zijn succesvol geïmplementeerd. Naast een loonindexatie is er meer flexibiliteit voor medewerkers gerealiseerd, zoals de mogelijkheid om DUO-studieschuld uit te ruilen via het IKB en het ruilen van tweede paas- of pinksterdag voor andere religieuze feestdagen.

De organisatie heeft ook geïnvesteerd in kennis en ontwikkeling. Zo zijn 2.373 e-learnings afgerond en vonden 245 klassikale trainingen plaats, waaronder 'De kunst van het opdrachtgeverschap' voor alle leidinggevenden. Daarnaast zijn lezingen georganiseerd over neurodivergentie en is het onboardingproces vernieuwd, inclusief een specifieke onboarding voor leidinggevenden.

Op het gebied van integriteit is de klokkenluidersregeling door het college vastgesteld, waarmee de inzet voor een veilige en transparante werkomgeving verder wordt versterkt.

Tot slot zijn in 2025 de eerste stappen gezet in het verkennen van AI-toepassingen binnen het werkgebied. In 2026 wordt dit gestructureerder opgepakt, met focus op aantoonbare voordelen en aanvullende trainingen, waarbij ook focus komt te liggen op digitale toegankelijkheid.

### *Arbeidsmarkt en inhuur*

De arbeidsmarkt blijft uitdagend, maar in 2025 zijn mooie resultaten geboekt. Het formatie-bezettingspercentage is naar 100% gebracht en 250 nieuwe collega's zijn verwelkomd, mede door het omzetten van externe inhuur naar vaste formatie. Het uitstroombestand is met 114 vertrekkende medewerkers weer binnen de gewenste bandbreedte.

De inspanningen om externe inhuur terug te dringen zijn succesvol: de externe inhuurkosten daalden voor het derde jaar op rij. Het inhuurpercentage ten opzichte van de totale loonsom daalde van 18,6% in 2024 naar ongeveer 14% in 2025. Daarmee is voor het derde jaar op rij een sterke afbouw gerealiseerd. Ook is bevestigd dat de volledig wordt voldoen aan de wet DBA, een belangrijke mijlpaal voor verantwoord inhuurbeleid.

### *Vitaliteit en verzuim*

Vitaliteit blijft een speerpunt. Het verzuimcijfer is in 2025 teruggebracht naar 5,4%, waarmee dit richting de doelstelling beweegt. Het verzuimcijfer is wel lager dan het landelijke gemiddelde voor gemeenten van 6,7% (2024). Er is een online vitaliteitsprogramma geïntroduceerd als pilot, dat zorgde voor een hoge deelname en positieve feedback. Daarnaast is de preventieve inzet van de bedrijfsarts toegenomen, wat bijdraagt aan vroegtijdige ondersteuning van medewerkers. Samen met de arbodienst is een uitgebreide verzuimanalyse uitgevoerd. Ook is de Risico inventarisatie en -evaluatie (RI&E) op het gebied van Veiligheid en Gezondheid met een energiemeting onder de medewerkers (respons percentage van 70%), afgerond. Hiermee zijn risico's en energielevels binnen de organisatie in kaart gebracht. Alle afdelingen scoren voldoende. In 2026 wordt verder gewerkt aan een plan van aanpak om deze risico's op Veiligheid en Gezondheid terug te brengen en de energiescores verder te verbeteren, waarbij de inzet van preventie centraal staat.



## Ontwikkelingen samenwerking AA

Sinds 2013 hebben Amstelveen en Aalsmeer hun ambtelijke uitvoeringskracht samengebracht. Juridisch is dit vastgelegd in een Centrumregeling en een Samenwerkingsovereenkomst. De huidige samenwerkingsafspraken lopen tot en met 2026.

In de Samenwerkingsovereenkomst is bepaald dat beide colleges gezamenlijk het verloop van de afspraken uit de samenwerkingsovereenkomst evalueren voorafgaand aan het aangaan van een nieuwe Samenwerkingsovereenkomst. De evaluatie naar de inhoudelijke samenwerking en de benchmark om inzicht te kunnen krijgen in het kostenniveau van de ambtelijke organisatie(s) zijn uitgevoerd door twee verschillende externe bureaus.

Op basis van de rapporten is geconcludeerd dat de samenwerking voor beide autonome gemeentebesturen van toegevoegde waarde is. Zowel op inhoud als op kostenniveau. Op grond van deze uitkomsten zijn beide gemeenten een nieuwe Samenwerkingsovereenkomst aangegaan voor de periode 2027 t/m 2030.

## Rechtmatigheidsverantwoording

### *Verantwoordelijkheid college*

In de rechtmatigheidsverantwoording geeft het college aan in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen, en de vastlegging daarvan in de jaarrekening, overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving. Die relevante wetgeving is vastgelegd in het normenkader, vastgesteld in de raadsvergadering van 12 november 2025. Van rechtmatigheidsfouten wordt gesproken wanneer de in het normenkader beschreven wet- en regelgeving niet (volledig) is nageleefd.

In de financiële verordening 2025 (art. 9) is vastgelegd dat:

- de hoogte van de verantwoordingsgrens twee procent van de totale lasten bedraagt (exclusief toevoegingen aan de reserves);
- afwijkingen groter dan € 200.000 worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Bij een omvang van € 370 miljoen bedraagt de verantwoordingsgrens van twee procent € 7,40 miljoen. Komt het bedrag aan afwijkingen boven de € 7,40 miljoen uit, dan dient het college de afwijkingen op te nemen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Op basis van de uitgevoerde controles is een bedrag van € 2,7 miljoen aangemerkt als niet-rechtmatig. In 2024 bedroeg de onrechtmatigheid € 4,9 miljoen. De onrechtmatigheid 2025 bestaat uit de volgende onderdelen:

1. € 2,2 miljoen heeft betrekking op inkoop en aanbesteding (2024: € 4,1 miljoen);
2. € 0,4 miljoen heeft betrekking op toegekende jeugdhulp waar volgens de wet geen juridische basis voor was (terwijl de zorgbehoefte wel evident was) (2024: € 0);
3. € 62.000 heeft betrekking op begrotingsonrechtmatigheid (2024: € 0,8 miljoen).

Hieronder worden twee niet-rechtmatige onderwerpen toegelicht.



## Ad 1. Niet Europees aanbesteden van opdrachten

### Beschrijving van de fouten

Op een gezamenlijke inkoopwaarde van zo'n € 134 miljoen is een bedrag van € 2,2 miljoen aangemerkt als niet rechtmatig. Het betreft inkopen waarbij de opdrachtwaarde de Europese drempel overschrijden. De drempel bedraagt € 221.000 voor leveringen en diensten en € 5,5 miljoen voor werken. In 2025 is bij 19 van de 3.400 leveranciers niet conform de Europese richtlijnen ingekocht.

Een deel van de onrechtmatigheid komt voort uit onrechtmatige inkopen die doorlopen uit voorgaande jaren. Het gaat hierbij om een bedrag van € 0,75 miljoen (9 leveranciers). Daarnaast is in 2025 een bedrag van € 1,5 miljoen aan nieuwe onrechtmatigheid ontstaan (10 leveranciers).

### Oorzaak

Rechtmatig inkopen is het uitgangspunt binnen het gemeentelijk handelen. Een aantal relevante maatregelen is getroffen om die rechtmatigheid te waarborgen, waaronder:

Inkopen met een waarde groter dan € 25.000 moeten door inkopende afdelingen vooraf worden gemeld bij team Inkoop;

- Team Inkoop toetst de voorgestelde inkoopprocedure (onderhands, Europees etc.);
- Voorgenomen afwijkingen van regelgeving worden voorgelegd aan directie en wethouder Inkoop;
- Tussentijds en per jaareinde vindt een controle plaats op de juiste naleving van procedures en regelgeving.

Hoewel uitgangspunten, procedures en regelgeving helder zijn, is het dus in het afgelopen jaar in 10 gevallen niet conform die procedures en regelgeving verlopen. Het afgelopen jaar heeft een aantal maal de afweging voorgelegd tussen rechtmatig inkopen en het kunnen continueren van de dienstverlening. Op casusniveau is een afweging gemaakt en gezocht naar een oplossing. Van de 10 nieuwe gevallen in 2025, zijn er 4 in hetzelfde jaar opgelost. Deze 4 gevallen vertegenwoordigen een bedrag van € 0,5 miljoen.

De onrechtmatige inkopen vanuit 204 en eerder zijn in de loop van 2025 vrijwel volledig gestopt. Dit door opdrachten waar mogelijk stop te zetten of via een openbare procedure opnieuw aan te besteden.

### Verbeterpunten om fouten in de toekomst te voorkomen:

Aanvullend op de hiervoor beschreven bestaande beheersmaatregelen treffen we de volgende maatregelen om bestaande onrechtmatigheid uit 2024 af te bouwen, dan wel nieuwe te voorkomen:

- De onrechtmatige inkopen of inkopen die op termijn onrechtmatig kunnen gaan worden, worden voorgelegd aan de directie en vervolgens aan de portefeuillehouder Inkoop. De inkopen worden voorzien van een voorgestelde oplossing (inkoop beëindigen, opnieuw aanbesteden, accepteren etc.). Alleen die onrechtmatigheden worden geaccepteerd waarbij de continuïteit van de dienstverlening ernstig in gevaar komt, inwoners er negatieve consequenties door kunnen ervaren of het mogelijk grote negatieve politiek bestuurlijke consequenties kan veroorzaken;
- Striktere beheersing vanaf 2025 op de toepassing van de wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (DBA) leidt ertoe dat alle bestaande en nieuwe inhuurcontracten zijn beoordeeld op de feitelijke arbeidsrelatie en in voorkomende gevallen zijn beëindigd. Dit brengt met zich mee dat ook vanuit fiscale wetgeving rechtmatige inhuur wordt bevorderd en dat inhuurmedewerkers in een aantal gevallen in dienst zijn getreden. Ook hierdoor is het risico op onrechtmatige inkoop afgenomen.

## Ad 2. Toekennen van jeugdhulp zonder wettelijke grondslag

### Beschrijving van de fouten:

De Jeugdwet is voor jeugdigen tot 18 jaar. Wanneer een jeugdige 18 jaar wordt, stopt in principe de jeugdhulp. Vanaf die leeftijd kan een (dan volwassen) inwoner zorg ontvangen vanuit andere wetten. Onder in de Jeugdwet genoemde voorwaarden kan een uitzondering worden gemaakt voor jeugdigen tussen de 18 en 23 jaar ('verlengde jeugdhulp').



Een negental Amstelveense inwoners ontving zorg op basis van de Jeugdwet toen zij nog minderjarig waren en die zorg liep door nadat zij 18 jaar werden. Zij voldoen strikt genomen niet aan de voorwaarden voor verlengde jeugdhulp. Wel is duidelijk dat deze personen nog steeds zorg (van de gemeente) nodig hebben. Om deze kwetsbare jongeren niet tussen de wal en het schip te laten vallen zijn de kosten voor deze zorg beschikt en vergoed vanuit jeugdhulpbudget op basis van een collegebesluit van 10 september 2024 inzake zorgcontinuïteit voor jeugdigen die volwassen worden. Een ander besluit zou een dermate onwenselijke situatie teweegbrengen voor de jeugdigen dat op grond van de menselijke maat is besloten dit zo te doen. De ingezette voorzieningen na de 18<sup>e</sup> verjaardag hebben geen jeugdwet grondslag en daarom zijn de kosten van € 449.00 aangemerkt als niet rechtmatig.

#### Oorzaak en verbeterpunten:

De belangrijkste oorzaak voor het niet kunnen afsluiten van gemeentelijke jeugdwet-zorgvoorzieningen voor inwoners die volwassen zijn geworden, ligt in de problemen in de doorstroom naar vervolgzorg. In het bijzonder voorzieningen als beschermd verblijf en in mindere mate begeleid thuis, waar de centrumgemeente in moet voorzien, kennen wachtlijsten. Dit komt omdat de middelen die Amsterdam van het rijk ontvangt voor MOBW niet toereikend zijn om in de vraag te voorzien. Bovendien is Amstelveen afhankelijk van de voortgang en van de kwaliteit van de afhandeling van aanvragen door de centrumgemeente. Zo lang als de wachtlijsten bij de voorzieningen van de centrumgemeente er zijn, is er geen oplossing voor de situatie, anders dan eventueel een boekhoudkundige correctie.

Amstelveen werkt met de gemeenten in de regio waarin Amsterdam de centrumgemeente is aan verbetering van de beschikbaarheid van en aan verbetering van de doorstroom uit de voorzieningen van de centrumgemeente. Bij die uitstroom doet zich echter een vergelijkbare opstopping voor (vanwege een tekort aan woningen).

De overgang van zorg bij het volwassen worden is een erkend probleem. Naast de wisseling van zeggenschap (van ouder/voogd naar de jongvolwassene) maken de overgang van stelsel (Jeugdwet naar Wmo) en van financier (bijv. gemeente naar centrumgemeente) en de overgang van de ene naar de andere zorgaanbieder (jeugdzorgaanbieder naar aanbieder voor zorg voor volwassenen) dit een moeilijk integraal te beïnvloeden situatie. De problemen zijn vaak casus-specifiek en kunnen zich bovendien ook voordoen bij overgang van Jeugdwet naar andere stelsels zoals Zorgverzekeringswet en Wlz. In het licht van de Hervormingsagenda Jeugd is juist (ook) de taak van gemeenten om de overgang naar volwassenheid zo soepel mogelijk te laten verlopen en om de zorgcontinuïteit voldoende te borgen. Met het oog op het welzijn van de jeugdigen/jong volwassenen is dit geen keuze, maar een gebrek aan opties.

De wachttijd van de jongvolwassenen kan nog langer zijn doordat jeugdzorgaanbieders, gecertificeerde instellingen of het gemeentelijk lokaal team niet tijdig op zoek gaan naar vervolghulp. Zeker bij de externe partijen is hier sprake van, terwijl zij hierin een belangrijke rol hebben. Via verscherpte aansturing proberen wij de aandacht voor de overgang te vergroten. Tevens richten wij in de werkprocessen met controlelijsten en dergelijke de aandacht specifiek op deze casuïstiek. In 2026 zullen wij op basis van nog in te winnen advies de mogelijkheden verkennen t.a.v. de vraag hoe deze kosten worden geboekt. Indachtig het genoemde collegebesluit staat voorop dat de inwoner die zorg nodig heeft, deze ook krijgt.

#### Ad. 3 Overschrijding van begrotingsposten

##### Beschrijving van de fouten

Uitgaven en inkomsten moeten passen binnen de grenzen van de door de raad geautoriseerde begroting op het niveau van de te onderscheiden programma's. Artikel 5 lid 1 van de Financiële verordening 2023 geeft aan: "De raad autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programma.". Bedragen die hoger zijn dan de geautoriseerde begrotingsposten leiden tot onrechtmatigheid. Deze lasten zijn namelijk buiten het budgetrecht van de raad tot stand gekomen.



Uitgangspunt is dat iedere begrotingsoverschrijding in beginsel onrechtmatig is. Dat is ook zo opgenomen in artikel 11 lid 3 van de financiële verordening 2023. Artikel 11 lid 4 bepaalt echter dat in de volgende gevallen de begrotingsoverschrijdingen op voorhand wel als acceptabel worden aangemerkt:

- a. budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door directgerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet;
- b. budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen;
- c. budgetoverschrijdingen die optreden na 1 oktober, passend binnen de beleidskaders maar waarvoor geen begrotingswijziging meer kan worden aangeleverd bij de raad voor het begrotingsjaar, zoals bijvoorbeeld het actualiseren van voorzieningen;
- d. afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren.

Op programma 3 'Economie en Duurzaamheid' is € 55.000 meer uitgegeven dan door de raad geautoriseerd. Het betreft meerdere kleinere posten. Deze vallen niet onder de categorie 'acceptabele overschrijdingen zoals hierboven beschreven. Op het krediet voor de grondbank heeft een overschrijding plaatsgevonden van zo'n 7.000 euro.

Oorzaak en verbeterpunten:

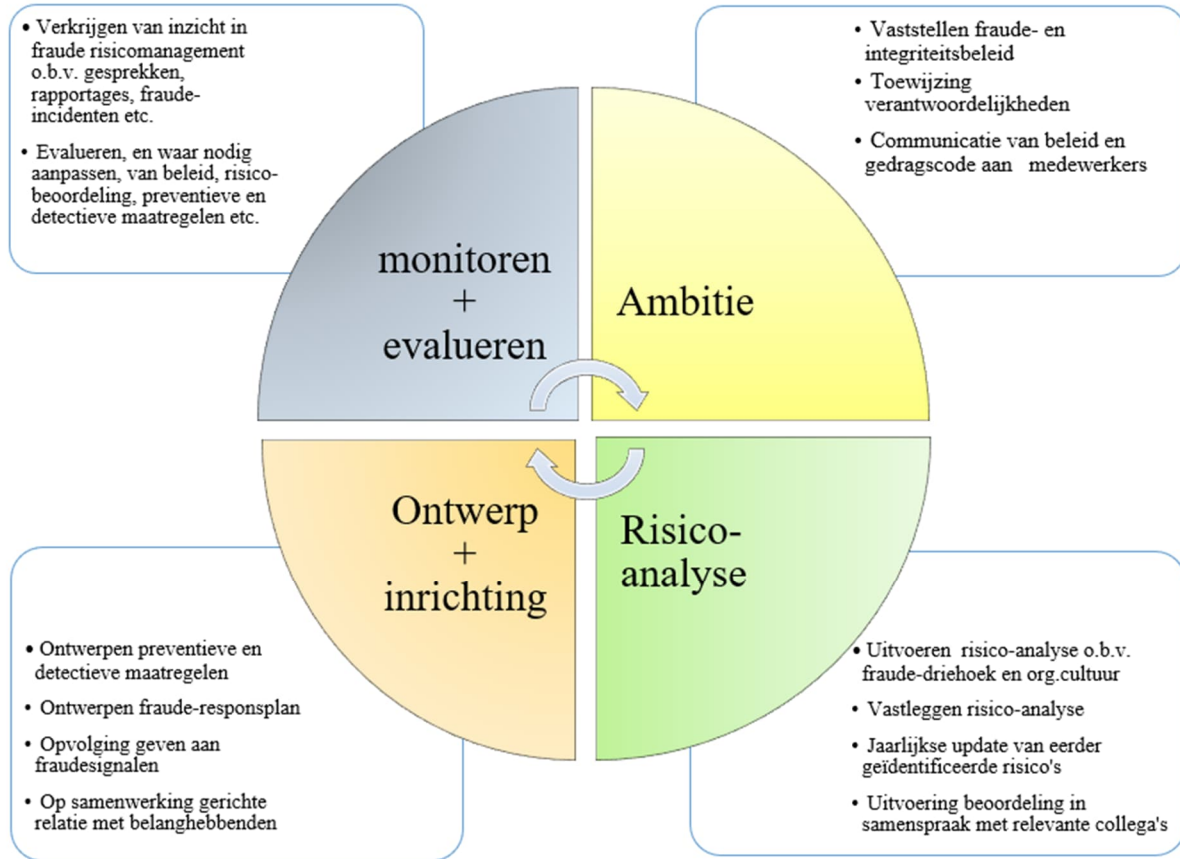
De overschrijdingen zijn tussentijds niet met de raad gedeeld, omdat deze onder de rapportagegrens van € 100.000 blijven, zoals genoemd in art 6 lid 2 van de Financiële verordening: *"In de tussentijdse rapportages worden (verwachte) afwijkingen per onderwerp op de geraamde baten en/of de lasten groter dan 100.000 euro toegelicht, alsmede lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn."*

Daarmee ontbrak ook de grond om de begroting aan te passen.



## Beheersing van het frauderisico

Het risico op fraude en corruptie is een risico waar iedere organisatie mee te maken kan krijgen. Amstelveen kent een gestructureerde, planmatige en kosteneffectieve aanpak om frauderisico's te voorkomen en op te sporen. De stappen zijn in onderstaande figuur weergegeven (met de klok mee).



Een externe partij heeft in 2023 het integriteitsbeleid (waaronder fraude) beoordeeld waarbij is geconcludeerd dat het Amstelveense beleid voldoet aan de wettelijke verplichtingen en er een goed fundament ligt.

Nast maatregelen om integriteitsschendingen te voorkomen heeft de gemeente ook maatregelen getroffen om fraude te ontdekken. Wanneer een vermoeden van fraude of corruptie bestaat dan wordt dat vermoeden onderzocht door het interne 'Meldpunt Integriteit'.

In het afgelopen jaar hebben zich geen fraude-/corruptiegevallen voorgedaan.



### 3.5 Verbonden Partijen

Bij het opmaken van de jaarstukken zijn de resultaten van verbonden partijen over het verslagjaar veelal nog niet bekend. De meest recente financiële gegevens komen uit de jaarrekening 2024 van de verbonden partij. In de paragraaf verbonden partijen van de jaarstukken worden hierdoor dezelfde overzichten gepresenteerd als in de meest recente behandelde begroting.

#### Inleiding

De gemeente Amstelveen heeft tot doel om het publieke belang te behartigen. De gemeente dient zelf gemotiveerd te bepalen welke activiteiten tot de publieke taak behoren. Een gemeente kan grotendeels zelf bepalen hoe taken worden uitgevoerd. De gemeente kan er voor kiezen om de uitvoering zelf ter hand te nemen. Maar er kan ook een voorkeur bestaan om taken uit te laten voeren via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten. Vaak zijn er ook andere oplossingen mogelijk, zoals het verstrekken van een subsidie aan een private stichting.

Verbonden partijen voeren beleid uit dat de gemeente in principe ook zelf zou kunnen doen. De gemeente houdt ook de uiteindelijke verantwoordelijkheid voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's. Kernvragen in deze paragraaf zijn of de doelstellingen van de verbonden partijen nog steeds corresponderen met die van de gemeente en of de doelstellingen van de gemeente via de verbonden partijen gerealiseerd worden. Verder is van belang dat de kosten en risico's die met verbonden partijen gemoeid zijn binnen de perken blijven.

De gemeente Amstelveen zal steeds moeten afwegen met welke aanpak de taken het beste kunnen worden uitgevoerd op een zo voordelig mogelijke manier. Hiervoor is het van belang dat de gemeente voldoende inhoudelijk en financieel zicht heeft op de uit te voeren taken. Deze paragraaf heeft tot doel inzicht te geven in de verbonden partijen van de gemeente Amstelveen.

#### Wat is een verbonden partij?

De definitie van verbonden partijen die gebruikt wordt is dat de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft bij die partijen.

- Bestuurlijk belang: het hebben van stemrecht of het hebben van een zetel in het bestuur.
- Financieel belang: gemeente heeft middelen ter beschikking gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij of financiële problemen bij de verbonden partij kunnen op de gemeente verhaald worden.

Het gaat om deelnemingen in vennootschappen, gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen.

#### Ontwikkelingen inclusief eventuele risico's voor vermogenspositie

##### *Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen*

De bijdrage 2025 bestaat uit de dienstverleningsovereenkomst van € 20,403 miljoen en de limitatieve lijst van € 7,604 miljoen.

##### *Stichting Greenport Aalsmeer*

Greenport Aalsmeer is een community waarin ondernemers, overheden, onderzoek- en onderwijsinstellingen vertegenwoordigd zijn. Samen werken ze aan sierteeltvraagstukken die niemand alleen kan oplossen, zoals schaarste op de arbeidsmarkt, het gebrek aan ruimte en de noodzakelijke versnelling van de circulaire economie.

Amstelveen heeft op dit moment geen formeel bestuurlijk belang in de stichting.



## Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij (bedrag x € 1.000)	P (*)	Budget 2025	Bijdrage 2025	Resultaat 2024	Eigen Vermogen 1jan24	Eigen Vermogen 1jan25	Vreemd Vermogen 1jan24	Vreemd Vermogen 1jan25	Vertegen- woordiging (**)
<b>A. Gemeenschappelijke regelingen:</b>									
1. Vervoerregio Amsterdam	6	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	389.047	560.460	DB en AB
2. Amstelland-Meerlanden overleg	6	147	129	8	193	0	0	0	DB en AB
3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	6	6.562	6.562	-1.457	21.905	20.706	66.218	79.202	DB en AB
4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	1	4.447	4.447	260	1.093	1.333	121	0	DB en AB
5. GGD Amsterdam-Amstelland	1	582	582	-3.348	10.223	6.875	0	0	DB en AB
6. Groengebied Amstelland	4	527	543	149	2.155	2.303	2.799	3.093	DB en AB
7. Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie	1	2.901	2.707	851	3.865	3.709	1.827	1.868	DB en AB
8. Ombudsman Metropool Amsterdam	6	30	33	58	309	363	222	413	
9. Gemeentebelastingen Amstelland	8	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DB en AB
10. -Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	8	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DB en AB
11. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	4+5+6	1.168	1.168	4.486	5.932	9.357	32.665	40.341	DB en AB
<b>B. Overige verbonden partijen:</b>									
1. Stedin Groep	8	0	0	180.000	3.221.000	3.370.000	5.063.000	5.704.000	
2. BNG Bank	8	0	0	294.000	4.721.000	4.777.000	110.819.000	123.614.000	
3. Amstelveen Sport B.V.	2+8	6.109	6.118	234	692	867	4.964	5.841	
4. InWest Regio B.V.	3	0	0	-1.854	41.612	41.579	112	110	
5. ROM InWest B.V.	3	0	0	-2.070	39.273	37.203	1.665	4.492	



## Gemeenschappelijke regeling

<b>Naam</b>	<b>Gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam</b>
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 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 Amstelveen zitten vijf gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	De Vervoersregio 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.  * Per 1 januari 2017 is de Gemeenschappelijke Regeling plus (WGR+) Stadsregio Amsterdam omgevormd tot Vervoerregio Amsterdam.

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



<b>Naam</b>	<b>Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg</b>
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijk belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland-Meerlanden Overleg (AM) voert bestuurlijk overleg, stemt af over gemeentegrensoverschrijdende 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 het niveau van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau.  De Gemeenschappelijke regeling Amstelland Meerlanden overleg is op 1 juli 2024 aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen en omgezet naar een lichtere gemeenschappelijke regeling de zogenaamde "regeling zonder meer", waardoor de regeling beter past bij de aard en doelstelling van de samenwerking in Amstelland-Meerlanden.
Financieel belang	De bijdrage voor 2025 is €146.341, €1,53 per inwoner.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	8	193	0	0	0



<b>Naam</b>	<b>Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland</b>
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	<p>De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008 en wordt gevormd door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het samenwerkingsverband is neergelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.</p> <p>De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en (gevolgen van) rampen en crises te beschermen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met onder andere politie, brandweer, openbaar ministerie en geneeskundige hulpdiensten. Tot de taken van de veiligheidsregio behoren onder meer:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- de brandweezorg;</li><li>- voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening;</li><li>- opstellen van een risicoprofiel;</li><li>- planvorming;</li><li>- opleiden, trainen en oefenen;</li><li>- organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen;</li><li>- coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.</li></ul>
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 begrote bijdrage voor 2025 is € 6.562.199.

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



<b>Naam</b>	<b>Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland</b>
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland draagt zorg voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid (Wpg) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de GR is opgenomen dat de GGD Amsterdam-Amstelland de taken uitvoert. Deze taken zijn zowel gericht op bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren, als op het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezond. Taken zijn o.a. uitvoering van de jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, hygiëneadvies aan instellingen, monitoring van de gezondheidssituatie in de stad, medische milieukunde, forensische geneeskunde, inspectie kinderopvang, vangnet en advies bij GGZ problematiek, en advies over gezondheidsbeleid en preventieprogramma's.
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 bijdrage van Amstelveen voor 2025 was € 4.447.448.

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



Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland	
Naam	Gemeenschappelijke regeling 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. 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 (Doeluitkering Vrouwenopvang) middelen (circa € 22,2 miljoen in 2025). Conform artikel 30 van de GR worden alle niet gedekte kosten gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente (circa € 6,3 miljoen in 2025). De DUVO middelen vanuit het rijk worden niet geïndexeerd. In plaats daarvan worden gemeenten gecompenseerd voor indexatie in het gemeentefonds. De bijdrage van de gemeente Amstelveen voor 2024 was € 462.191. De bijdrage van de gemeente Amstelveen voor 2025 is € 582.398. De bijdrage van de gemeente Amstelveen voor 2026 en verder is € 986.885.

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



<b>Naam</b>	<b>Gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland</b>
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie, het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu en het tot stand brengen van een harmonisch landschap dat hierop is afgestemd en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Deelnemers	Provinciale en gedeputeerde staten van Noord-Holland en de raden en colleges van de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte.
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur.
Financieel belang	De participantenbijdrage van de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Groengebied Amstelland is gestoeld op bestuurlijke afspraken en wordt jaarlijks met de CPI-index geïndexeerd. De provincie draagt een vast percentage van 27,9% bij en de bijdrage van Amsterdam ziet op 1/3 van het aantal inwoners gezien haar deelname in drie recreatieschappen. Het restant wordt verdeeld over de deelnemende gemeenten, waarvan de gemeente Amstelveen zo'n 15% bijdraagt.  De bijdrage in 2025 is € 498.000 geweest.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	149	2.155	2.303	2.799	3.093



<b>Naam</b>	<b>Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie</b>
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	AM match is een uitvoeringsorganisatie van het college en hanteert het gemeentelijke beleid als beleidskader. 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 B&W van Amstelveen 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 € 869.000 uitgegeven. Daarnaast is voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening een bedrag van € 1.988.000 uitgegeven.

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



<b>Naam</b>	<b>Gemeenschappelijke regeling Ombudsman Metropool Amsterdam</b>
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Deze regeling is aangegaan om op een effectieve en efficiënte wijze vorm en inhoud te geven aan de door de Gemeentewet aan de raad gegeven mogelijkheid om voor de tweedelijns klachtenprocedure een gezamenlijke ombudsman in te stellen.
Deelnemers	De colleges en raden van Amstelveen, Amsterdam, Almere, Diemen, Landsmeer, Waterland, Zaanstad
Relatie met	Programma 6 Bestuur, Bevolking en Veiligheid.
Bestuurlijk belang	De raden richten door deze regeling een gemeenschappelijk orgaan op als bedoeld in artikel 1, juncto artikel 8, lid 2 van de wet.
Financieel belang	De bijdrage van de deelnemers bestaat uit een jaarlijks en een bedrag per naheffing per klacht. Zowel het vaste jaarlijkse bedrag als ook het bedrag per klacht voor naheffing, worden nominaal geïndexeerd conform het percentage voor personele lasten uit de begrotingscirculaire van het betreffende jaar van de Gemeente Amsterdam.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
x € 1.000	25	309	363	216	388



<b>Naam</b>	<b>Gemeenschappelijke Regeling Gemeentebelastingen Amstelland</b>
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	Dit wordt geregeld in de dienstverleningsovereenkomst. De GR heeft geen eigen en vreemd vermogen. De begrote bijdrage van Amstelveen was in 2025 € 2.424.900 en voor 2026 is deze € 2.507.700

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



<b>Naam</b>	<b>Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen</b>
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De regeling is getroffen ten behoeve van het vormen van een gemeenschappelijke ambtelijke organisatie die belast is met de uitvoering van de door de bestuursorganen van de gemeenten opgedragen taken.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen, ieder voor zover het zijn bevoegdheden betreft, kunnen besluiten over wijziging, uittreding en opheffing van de GR.  De Gemeenschappelijke regeling Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen is op 1 juli 2024 aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen.
Financieel belang	Dit wordt geregeld in de Samenwerkingsovereenkomst Aalsmeer-Amstelveen 2022 t/m 2026. De GR heeft geen eigen en vreemd vermogen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



<b>Naam</b>	<b>Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied</b>
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: - Omgevingswet/Wet milieubeheer (het adviseren en 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	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur. De burgemeester is voorzitter van het Dagelijks en Algemeen Bestuur.
Financieel belang	De bijdrage 2025 bedraagt € 1.224.000 (na 1ste begrotingswijziging)

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



## Vennootschap en coöperatie

<b>Naam</b>	<b>Stedin Groep (Netwerkbedrijf)</b>
Vestigingsplaats	Rotterdam
Doelstelling	Stedin heeft als belangrijkste doel het ontwerpen, aanleggen, exploiteren en onderhouden van distributienetten voor elektriciteit, gas, water en stoom. De aandelen van Stedin Groep moeten in overheidshanden blijven.
Deelnemers	<p>De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 61 gemeenten, provincie Utrecht, provincie Zeeland en de Staat. In 2023 is de Staat toegetreden als aandeelhouder (11,82%).</p> <p>Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen bedraagt 5.684.687. Amstelveen bezit 73.671 aandelen (1,3%), waarvan de nominale waarde €7.367.100 bedraagt (€100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 27,71% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 50,1% van de aandelen.</p> <p>In juni 2021 heeft Stedin 416.068 preferente aandelen uitgegeven met een totaal bedrag van €200 miljoen. Amstelveen heeft 11.713 aandelen gekocht (2,82%) voor een bedrag van €5.630.321,97.</p>
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
x € 1.000.000	180	3.221	3.370	5.063	5.704



<b>Naam</b>	<b>BNG Bank</b>
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling	<p>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.</p> <p>Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkkterrein 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 uitstekende 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.</p> <p>De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).</p>
Deelnemers	<p>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).</p> <p>De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. BNG bank waardeert de aandelen voor € 2,50 per stuk, hetgeen een balanswaarde betekent van €358.800. Ieder jaar wordt door de bank een dividend uitgekeerd.</p>
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

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



<b>Naam</b>	<b>AmstelveenSport B.V.</b>
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Vennootschap heeft ten doel: a. de (commerciële) exploitatie van sport-, recreatie-, onderwijs- en welzijnsfaciliteiten, daaronder begrepen het ter beschikking stellen van ruimte, faciliteiten, techniek en logistiek, b. het in opdracht uitvoeren van sportbeleid en beleid op het gebied van bewegen, het verrichten van werkzaamheden en verlenen van diensten en adviezen op het gebied van sport, recreatie, onderwijs, welzijn en overige dienstverlening, daaronder begrepen doch niet beperkt tot het organiseren van evenementen; c. het (commercieel) beheren, exploiteren en onderhouden van in eigendom, erfpacht of opstal aan haar toebehorende of door haar gehuurde onroerende zaken; d. het deelnemen in, financieren van, het zich op andere wijze interesseren bij en het voeren van beheer en bestuur over andere ondernemingen binnen de onder a. en b. genoemde doelstellingen, alsmede het zich (mede)verbinden voor verplichtingen van groepsmaatschappijen; e. het verrichten van activiteiten, het verkopen van (sport)artikelen en consumpties en het verlenen van diensten die verband houden met de in dit artikel genoemde doelen; f. het verrichten van al hetgeen met vorenstaande verband houdt, of daartoe bevorderlijk kan zijn, een en ander in de ruimste zin van het woord.
Deelnemers	De gemeente Amstelveen is enig aandeelhouder sinds 16 mei 2019 en bezit 196.000 gewone aandelen voor elk € 1,00.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen en Programma 2 Onderwijs en ontplooiing Thema Sport.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders
Financieel belang	De dienstverleningsbijdrage voor 2025 is € 5.665.300.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	234	692	867	4.964	5.841



<b>Naam</b>	<b>InWest Regio B.V</b>
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De vennootschap heeft ten doel om binnen het werkgebied bij te dragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland en aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit.
Deelnemers	Uithoorn, Amstelveen, Haarlem, Landsmeer, Beverwijk, Ouder-Amstel, Edam-Volendam, Heemskerk, Velsen, Amsterdam, Provincie Noord-Holland, Waterland, Haarlemmermeer, Zaanstad, Purmerend, Zandvoort en Stichting Administratiekantoor (STAK: Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon, Schagen, Hoorn, Dijk en Waard).
Relatie met	Programma 3 Economie en Duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	<p>Op 31 december 2024 zijn 115.291 aandelen geplaatst voor elk €1,00. Provincie Noord-Holland en Amsterdam hebben elk 40.000 aandelen. Amstelveen heeft 2.500 aandelen in bezit.</p> <p>Tot en met 2025 heeft Amstelveen €1.750.000 overgemaakt aan InWest Regio B.V. Amstelveen zal maximaal €2,5 miljoen overmaken aan InWest Regio B.V., met tweemaal per jaar een 10% agiostorting. Dit loopt af in 2028. Dit geld wordt beschikbaar gesteld uit de bestemmingsreserve duurzaamheid.</p> <p>InWest B.V. verstrekt financiële middelen via een MKB-fonds. Door aflossing van deze leningen komt geld beschikbaar om weer nieuwe leningen te verstrekken ("revolving fund"). De gedachte is dat op termijn Amstelveen het bedrag dat is verstrekt terug ontvangt. Vanuit voorzichtigheid is in de jaarrekening 2020 van de gemeente Amstelveen een bestemmingsreserve van €2,5 miljoen gevormd ter afdekking van een mogelijk risico dat het (volledige) bedrag niet wordt terugbetaald.</p>

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
x € 1.000	-1.854	41.612	41.579	131	387



<b>Naam</b>	<b>ROM InWest B.V</b>
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De vennootschap heeft ten doel om binnen het werkgebied bij te dragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland en aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit. ROM InWest B.V. beheert het MKB Fonds.
Deelnemers	Uithoorn, Amstelveen, Haarlem, Landsmeer, Beverwijk, Ouder-Amstel, Edam-Volendam, Heemskerk, Velsen, Amsterdam, Provincie Noord-Holland, Waterland, Haarlemmermeer, Zaanstad, Purmerend, Zandvoort, Stichting Administratiekantoor (STAK: Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon, Schagen, Hoorn, Dijk en Waard) voor totaal 50,1%. Het Rijk is aandeelhouder voor 49,9%.
Relatie met	Programma 3 Economie en Duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Eind 2024 heeft InWest Regio haar aandelen ROM InWest B.V. verkocht aan de regionale aandeelhouders. Dit vertegenwoordigt 50,1% van het aandelenkapitaal. Het totaal aantal aandelen bedraagt 6.000.000 van elk € 0,01. Het Rijk heeft 49,9% van het aandelenkapitaal. Amstelveen bezit 62.474 aandelen.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2024	01-01-2024	31-12-2024	01-01-2024	31-12-2024
	-2.070	39.273	37.203	2.691	5.152



## 3.6 Grondbeleid

### Inleiding

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 grondexploitaties;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

### Visie

Het grondbeleid geeft een koers voor de grondpolitiek. Grondbeleid is geen doel op zich. Het is een middel om Amstelveen te ondersteunen bij de ruimtelijke opgaven en de ambities die daarbij horen op het gebied van onder andere wonen, economie en gezondheid. Het grondbeleid helpt de gemeente om de leefbaarheid in de stad te behouden en te verbeteren.

De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de Omgevingsvisie Amstelveen Bloeit. De gemeente zet in op een beheersbare groei, die de gemeentelijke ambities op het gebied van wonen, economie, duurzaamheid en gezondheid verwezenlijkt. Bij inwerkingtreding van de Omgevingsvisie Amstelveen Bloeit zijn de Structuurvisie Amstelveen 2025+, Ruimtelijk Ontwikkelingsperspectief 2020, Structuurvisie bedrijventerrein Amstelveen-Zuid en Visie Noorder Legmeerpolder ingetrokken.

### Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

Amstelveen past een situationeel grondbeleid zoals door de raad vastgelegd in de Nota Grondbeleid (2023). Dit betekent dat de gemeente maatwerk toepast door per afzonderlijke situatie een afweging te maken welke gemeentelijke rol en inzet van instrumenten het beste past.

De koers van het grondbeleid is dat als de betreffende ruimtelijke ontwikkeling in belangrijke mate bijdraagt aan de realisatie van gemeentelijke ambities, Amstelveen een actief of proactief facilitair grondbeleid voert. Als de ruimtelijke ontwikkeling in beperkte mate bijdraagt aan gemeentelijke ambities dan past de gemeente passief facilitair grondbeleid toe. Als de ruimtelijke ontwikkeling de belangen van de gemeente schaadt, het kostenverhaal niet is verzekerd en/of economisch niet uitvoerbaar is, dan werkt de gemeente niet mee aan de ontwikkeling.

De gemeente Amstelveen beschikt over een beperkte voorraad ontwikkelgronden. De gemeente Amstelveen is hierdoor meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft proactief ruimte aan private partijen om hun gronden zelf te ontwikkelen.

### Instrumentarium voor facilitair grondbeleid

Bij faciliterend grondbeleid wordt de grondexploitatie bij een ruimtelijke ontwikkeling overgelaten aan een private partij. De gemeente verhaalt hierbij haar kosten van werken, werkzaamheden en maatregelen op private partijen. Dit is voor de gemeente wettelijk verplicht ('kostenverhaal'). Het kostenverhaal verzekert Amstelveen bij voorkeur met een anterieure overeenkomst (tot kostenverhaal). Het kostenverhaal voldoet aan de wettelijke kaders en is redelijk en billijk.

Het kostenverhaal moet geregeld zijn voordat het ruimtelijk besluit is genomen/de omgevingsvergunning is verleend. Als er geen mogelijkheid bestaat om (tijdig) de kosten via een overeenkomst te verhalen, dan dient de gemeente de kosten via publiekrechtelijke weg de kosten te verhalen.



Met facilitair grondbeleid wordt een groot aantal kleinere locaties en enkele grotere locaties ontwikkeld. Voorbeelden van grotere projecten zijn De Scheg, BTAZ, De Loeten en Kronenburg. Dit zijn overigens alle zogenaamde mengprojecten waarbij de gebiedsontwikkeling administratief onderverdeeld is in actieve grondexploitatie en facilitaire grondexploitatie.

De belangrijkste beleidskaders en instrumenten met betrekking tot facilitair grondbeleid zijn opgenomen in nota Grondbeleid (2023). De nota Bovenwijkse voorzieningen (2021) en actualisatie van de tarieven in 2024 vormen het beleidskader m.b.t. kostenverhaal van bovenwijkse voorzieningen.

#### Instrumentarium voor actief grondbeleid

Bij actief grondbeleid ontwikkelt de gemeente zelf haar gronden om te komen tot de uitgifte van bouw kavels. De kosten worden hierbij zo veel mogelijk gedekt uit de grondopbrengsten. De gemeenteraad stelt hiervoor een actieve grondexploitatie vast ('bouwgrond in exploitatie'), welke het ruimtelijk, programmatisch en financieel kader vormt voor de verdere voorbereiding en uitvoering van het ruimtelijk plan. De grondprijzen komen bij voorkeur tot stand via een tender en op basis van een externe taxatie. (maatschappelijke) Grondprijzen die niet via een tender/taxatie tot stand komen worden vastgelegd in de gemeentelijke Grondprijzenbrief.

Voor (actieve) grondexploitaties met substantiële plankaderwijzigingen wordt indien van toepassing een herziening van de grondexploitatie separaat ter besluitvorming aan de raad aangeboden.

#### Actieve grondexploitatie in voorbereiding

Indien de verwachting is dat voorbereidingskosten worden gemaakt, wordt een actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV) opgesteld. Na vaststelling van de grondexploitatie worden de voorbereidingskosten overgeheveld naar de grondexploitatie. Er bestaan per 31-12-2025 2 actieve grondexploitatie in voorbereiding, zijnde Carmenlaan fase 2 en Appellaan-Notenlaan.

#### Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

De gemeentelijke grondexploitatiebegrotingen zijn geactualiseerd. Bij de actualisatie is onder meer gebruik gemaakt van de Actualisatie parameters grondexploitaties (collegebesluit d.d. 30-12-2025), Grondprijzenbrief 2026 Amstelveen (collegebesluit d.d. 30-12-2025) en geactualiseerde gemeentelijk plankostenmodel 2026. Inzichten vanuit voortgang, nieuwe of herziene overeenkomsten en geactualiseerde ramingen zijn ook verwerkt.

De actualisatie leidt in de regel tot een nieuwe grondexploitatiebegroting, geactualiseerde risicoanalyse en aangepast projectresultaat. Indien van toepassing wordt winst/verlies voor het boekjaar 2025 genomen. De gemeenteraad wordt via een separaat raadsvoorstel Meerjaren Prognose Grondexploitaties, een actualisatie van de actieve grondexploitaties en facilitaire projecten voorgelegd.

#### Actieve grondexploitatie (BIE)

Er zijn in 2025 2 actieve grondexploitaties door de gemeenteraad vastgesteld te weten Langs de Akker en Carmenlaan fase 1. Ook is 1 grondexploitatie herzien (Middenwaard). Verder zijn 3 actieve grondexploitaties administratief afgesloten (Uilenstede 471-473, Kalkbranderij en Haagbeuklaan 1-3).

Per 1-1-2026 zijn 14 actieve grondexploitaties operationeel, met een totaal verwacht eindresultaat van € 34,9 miljoen voordelig (inclusief reeds gerealiseerde resultaat- en winstneming). De portefeuille bestaat uit financieel nadelige en voordelige projecten:

- 3 grondexploitaties met een nadelig resultaat van in totaal € 0,66 miljoen op eindwaarde. Per 1-1-2025 was de verliesvoorziening € 0,7 miljoen. De voorziening is verlaagd met € 0,03 miljoen.
- 11 grondexploitaties met een verwacht voordelig resultaat van in totaal € 35,6 miljoen op eindwaarde. Hierop wordt in de loop der jaren winst genomen.



### Faciliterende projecten

In 2025 zijn 2 facilitaire projecten administratief geopend zijnde 2 clusters Legmeer. Een facilitair project wordt geopend indien sprake is van een getekende overeenkomst tot kostenverhaal in de vorm van een PSU-brief, voorovereenkomst of anterieure overeenkomst. Er zijn in 2025 3 projecten administratief afgesloten, te weten Maalderij 4-8, Acacialaan en Charlotte van Montpensierlaan 2a.

Per 1-1-2026 zijn 19 faciliterende grondexploitaties operationeel met een totaal projectresultaat op eindwaarde van circa € 1,42 miljoen voordelig (inclusief gerealiseerde resultaat- en winstneming en exclusief het resultaat Legmeer facilitair in voorbereiding).

Eventueel ontstane tekorten of overschotten bij faciliterende grondexploitaties worden in het jaar waarin ze zich voordoen verantwoord. Of als deze nog niet zeker zijn wordt er een voorziening gevormd. Voor enkele facilitaire projecten worden tekorten verwacht in de komende jaren. Voor deze tekorten is een voorziening gevormd. De totale stand van deze voorziening bedroeg per 1 januari 2025 € 3,05 miljoen (exclusief Legmeer facilitair in voorbereiding). Deze bedraagt per 1 januari 2026 € 6,5 miljoen.

### Het afsluiten van voltooide grondexploitaties

Bij jaarrekening worden grondexploitaties financieel-administratief afgesloten. Afsluiting gebeurt alleen indien de werkzaamheden en kosten zo goed als gerealiseerd zijn, alle opbrengsten zijn gerealiseerd en er geen financiële risico's meer op het project zitten.

In 2025 zijn drie actieve grondexploitaties afgesloten: Uilenstede 471-473, Kalkbranderij en Haagbeuklaan 1-3 en zijn 3 faciliterende projecten afgesloten: Maalderij 4-8, Acacialaan en Charlotte van Montpensierlaan 2a.

### Een onderbouwing van de geraamde winstneming

De uitgangspunten voor de financiële resultaatneming bij actieve grondexploitatie verlopen volgens de zogenaamde POC-methode, zoals vastgelegd in de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken' van de commissie BBV (2023). Door toepassing van deze methode worden winsten genomen naar rato van de voortgang van het project. Hierbij wordt rekening gehouden met de invloed van (gewogen) projectspecifieke risico's vanuit het voorzichtigheidsbeginsel.

Het kan voorkomen dat bij de berekening van de tussentijdse winstneming in enig jaar blijkt dat de reeds genomen en verantwoorde tussentijdse winstneming in voorgaande jaren te hoog is geweest omdat (verwachte) kosten en/of opbrengsten nadelig zijn bijgesteld en of project specifieke risico's zijn toegenomen. Het bedrag dat te veel aan tussentijdse winst is genomen wordt dan verrekend met de tussentijdse winstneming van het huidige jaar of indien nodig zelfs (gedeeltelijk) 'teruggedraaid' door een 'verliesneming' in het huidige jaar. Er wordt daarom gesproken over resultaatneming en niet over sec winst- of verliesneming.

Voor 2025 bedraagt de gerealiseerde resultaatneming € 4,74 miljoen.



In onderstaande tabel is de boekwaardeontwikkeling van de grondexploitaties met hun resultaatneming in 2025 opgenomen.

### SAMENVATTING GRONDEXPLOITATIES

bedragen x €1.000	Totaal	Bouwgronden in exploitatie	Bouwgrond-exploitatie in voorbereiding
Opbouw onderhandenwerk portefeuille eind 2025			
gerealiseerde opbrengsten t/m 2025	104.028	103.906	122
af: geïnvesteerd vermogen t/m 2025	72.060	71.811	249
af: genomen resultaat t.l.v. projecten t/m 2025	38.314	38.314	0
boekwaarde portefeuille 31-12-2025	-6.345	-6.218	-127
Ontwikkeling onderhandenwerk portefeuille in 2025			
onderhandenwerk portefeuille op 1/1 2025	-4.315	-4.315	0
bij: opbrengsten 2025	11.179	11.057	122
af: kosten 2025	8.471	8.223	249
af: resultaatneming 2025 t.l.v. projectsaldo	4.738	4.738	0
boekwaarde portefeuille 31-12- 2025	-6.345	-6.218	-127

### PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x €1.000	Bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	73.278
reeds genomen winst op deze projecten	38.314
nog te nemen resultaat 2026 e.v.	34.965
reeds geïnvesteerd (boekwaarde)	-6.218
nog te genereren opbrengst 2025 e.v.	121.534
af: nog te maken kosten 2025 e.v.	-80.351
saldo nog te nemen resultaat 2026 e.v.	34.965

#### Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves

Amstelveen kent geen aparte algemene reserve voor het grondbedrijf. Grondexploitaties maken integraal onderdeel uit van de gemeentelijke bedrijfsvoering. Er is dus sprake van één gemeentebrede algemene reserve (Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021).

Indien een verlies wordt voorzien, wordt hiervoor direct een verliesvoorziening moet worden gevormd. Voor deze eventuele toekomstige verliezen worden voorzieningen aangehouden conform gestelde BBV richtlijnen. De stand van de voorzieningen per 1-1-2026 in vergelijking tot 1-1-2025 is eerder in deze paragraaf weergegeven onder "actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie"



## 3.7 Financiering

### Inleiding

De wet Fido stelt regels voor het beheersen van financiële risico's, zowel op aangetrokken als op uitgezette middelen en voor het treasurybeheer.

Net als het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de wet Fido gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in de begroting en de jaarrekening. Deze paragraaf heeft met name betrekking op de treasuryfunctie. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

### Rente-exploitatie

De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten. Deze grootheden komen voort uit ontwikkelingen binnen de balans. De inkomsten van de rente-exploitatie zijn de in rekening gebrachte rentekosten op de geïnvesteerde middelen en uitgezette geldleningen. De uitgaven bestaan uit betaalde rente voor opgenomen geldleningen.

	Rentepercentage	
	Begroting	Rekening
Investerings	1,75	1,75
Kortlopend uit te zetten middelen	0	werkelijk
Kortlopend aan te trekken middelen	0	werkelijk

Met ingang van 2024 is de rente voor de grondexploitatie gelijk aan de omslagrente.

### Renteschema voor bepalen omslagrente

In de notitie rente van de commissie BBV staat aangegeven dat door opnemen van het renteschema in de paragraaf financiering inzicht wordt gegeven aan de volgende drie punten:

1. de rentelasten;
2. het renteresultaat;
3. de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

Het voorgeschreven rentemodel houdt rekening met 4 grootheden:

- A. Werkelijk ontvangen en betaalde rente over korte en lange financiering (leningen, schatkistbankieren);
- B. Rente die aan grondexploitaties moet worden doorberekend op basis van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille, naar verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen van de balans per 1 januari;
- C. Interne rente over eigen vermogen en voorzieningen (niet van toepassing);
- D. Boekwaarde vaste activa per 1 januari;

De som van A t/m C wordt gedeeld door D en uitgedrukt in een percentage.

Het renteschema leidt tot een omslagpercentage van 1,71% (begroting na wijziging 1,66%). In de Perspectiefnota 2026 is een omslagpercentage van 1,75% bepaald voor dit verslagjaar. Bij het renteschema onderdeel "h" staat een negatief saldo. Achteraf bezien had de omslagrente iets lager moeten zijn dan 1,75%.

Indien de werkelijke rentelasten in euro's die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast afwijken van de rentelasten in euro's die op basis van de (voor)gecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie. Correctie wordt verplicht gesteld indien deze afwijking groter is dan 25%. Dit laatste is voor 2025 niet van toepassing. De werkelijke afwijking is afgerond 5%.



Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	begr. 2024	werk. 2024
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	2.766	2.846
b. -/- de externe rentebaten over de korte en lange financiering	0	0
<b>a+b totaal door te rekenen externe rente</b>	<b>2.766</b>	<b>2.846</b>
De rente die aan de grex MOET worden doorberekend	-58	-57
-/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld MOET worden doorberekend	0	0
<b>c. -/- rente grondexploitaties</b>	<b>-58</b>	<b>-57</b>
<b>d. Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a tm c)</b>	<b>2.708</b>	<b>2.789</b>
e1. Rente over eigen vermogen	0	0
e2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0	0
<b>f. Totaal geraamde/werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente (d+e)</b>	<b>2.708</b>	<b>2.789</b>
g. De geraamde/werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-2.921	-2.936
<b>h. Renteresultaat op het taakveld treasury (f+g)</b>	<b>-213</b>	<b>-147</b>
1. Boekwaarde vaste activa (excl. investeringsfonds) -/- aan derden verstrekte leningen per 1 januari	163.006	163.006
2. Saldo bij f)	2.708	2.789
<b>Omslagpercentage (2 gedeeld door 1)</b>	<b>1,66%</b>	<b>1,71%</b>
1. Renteresultaat	-213	-147
2. Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente (saldo bij f)	2.708	2.789
<b>Afwijking mag niet &gt; 25% bedragen (1 gedeeld door 2)</b>	<b>-7,85%</b>	<b>-5,29%</b>

## 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

De kortlopende schuld wordt getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Onder de kasgeldlimiet wordt het maximale bedrag verstaan dat de gemeente voor kortlopende leningen mag lenen in een bepaald jaar. Dit bedrag is gelijk aan 8,5% van de begrotingsomvang. Dit komt voor Amstelveen overeen met een volume van ongeveer € 32,0 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijnfinancieringen. In Amstelveen is dit verslagjaar in geen enkel kwartaal de financieringsbehoefte ingevuld via het aantrekken van kort geld.



### Renterisiconorm

De Fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen. Onderdeel van de berekening vormt het bedrag aan renteherziening. Dit is voor Amstelveen niet van toepassing. Het betreft hier namelijk leningen waarbij op basis van de lening voorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden opgezegd. De lening portefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde.

De renterisiconorm bedraagt voor Amstelveen ongeveer € 75 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag in de komende jaren niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. De komende jaren wordt op de leningportefeuille in een begrotingsjaar niet meer afgelost dan € 2,25 miljoen zodat ruimschoots aan de norm wordt voldaan.

### *Liquiditeitspositie*

Amstelveen heeft een grote kasreserve. Deze jaarrekening meldt dat per 31 december € 113 miljoen staat uitgezet via schatkistbankieren. In de begroting 2026 wordt de verwachting uitgesproken dat Amstelveen een omslag maakt van geld uitzettende naar geld aantrekkende gemeente in de komende jaren.

### *Rentevisie*

Jarenlang had Amstelveen overvloedige liquiditeiten die slechts bij het Rijk uitgezet mochten worden. In de komende jaren ontstaat een moment dat geld aangetrokken moet worden om de benodigde financieringsmiddelen beschikbaar te hebben. De ontwikkeling van de geld- en kapitaalmarktrente wordt weer belangrijker voor Amstelveen.

### *Kredietrisico en relatiebeheer*

Het kredietrisico wordt beperkt doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden garanties en zekerheden geëist. Hier wordt uitsluitend vanaf gezien als de gemeenteraad anders besluit. De gemeente Amstelveen heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten zoals opties, swaps en futures.

Per 31 december 2025 is het grootste deel van de liquide middelen uitgezet via schatkistbankieren. Daarnaast zijn nog bankrelaties met BNG en Rabo.

### *Garanties*

Op 8 mei 2019 heeft de gemeenteraad de Verordening garant stelling Sport Amstelveen 2019 vastgesteld. Hierin is opgenomen dat het college van burgemeester en wethouders op een aanvraag voor gemeentegarantie tot een bedrag van € 250.000 zelf kan besluiten.

Voor een nadere uiteenzetting ten aanzien van de gegarandeerde waarborg woningen, woningcorporaties en Nationale Hypotheek Garantie wordt verwezen naar de balansoelichting.



## Financiering

### *Langlopende leningen*

In 2010 zijn stappen gezet om de vermogensbehoefte voor langere termijn in te vullen. Van vier bancaire instellingen zijn offertes ontvangen, waarbij het aanbod van de Bank Nederlandse Gemeenten als best passend bij de wens van Amstelveen is beoordeeld. Met deze lening heeft de gemeente tegen een tarief van gemiddeld 4,45% voor zeer lange termijn voorzien in haar financieringsbehoefte. Bij het bepalen van de looptijd van de lening is aansluiting gezocht bij de looptijd van de te financieren activa (met name riolering en onderwijshuisvesting).

Amstelveen neemt een lening van in totaal € 90 miljoen af met een looptijd van 40 jaar. Het te lenen bedrag is niet in één jaar geheel beschikbaar gekomen maar is in vier tranches tot en met eind 2013 opgenomen. Eind 2025 resteert van deze lening afgerond € 60 miljoen.

### *Langlopende uitzettingen en garantiestellingen*

De gemeente heeft een beperkt aantal garantiestellingen verstrekt aan sportverenigingen.

Voor een nadere uiteenzetting ten aanzien van de gegarandeerde waarborg woningen, woningcorporaties en Nationale Hypotheek Garantie wordt verwezen naar de toelichting bij de balans onder niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Amstelveen heeft geen langlopende uitstaande leningen.

### *EMU*

Het EMU-overschot 2025 bedraagt afgerond € 5,6 miljoen. Volgens de landelijke referentiewaarde mag Amstelveen een *tekort* van € 20 miljoen hebben.

In het uiterste geval kan op grond van de wet HOF bij een landelijke overschrijding van het EMU-saldo een deel van de Europese boete worden verrekend met de algemene uitkering.

## Treasuryfunctie

### *Treasurystatuut*

In de raad van 12 november 2025 heeft de raad ingestemd met een geactualiseerde verordening ex artikel 212. Het treasurystatuut van 2015 is in het vierde kwartaal 2025 geactualiseerd en de raad heeft op 28 januari 2026 ingestemd met het aangepaste treasurystatuut.

### *Financieringsfunctie reserves en voorzieningen*

Een belangrijke functie van reserves en voorzieningen betreft de financieringsfunctie. Wanneer de ontwikkeling van bestemmingsreserves en voorzieningen meerjarig wordt beschouwd, valt te constateren dat deze door de jaren heen gebruikt worden voor de doeleinden waarvoor ze in het leven zijn geroepen. Het totaal aan egalisatie- en overige bestemmingsreserves bedraagt per 1 januari 2026 afgerond € 110 miljoen. Daarnaast heeft de bestemmingsreserve "Dekking kapitaallasten" een omvang van afgerond € 130 miljoen. Deze reserve is bedoeld voor het structureel dekken van de kapitaallasten in vooral onderwijsgebouwen. Een specificatie staat opgenomen bij de balanstoelichting.

### *Algemene reserve*

Het door de raad vastgestelde minimumniveau is op 10 november 2021 bepaald op € 15 miljoen via de nota "risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021". Dit benodigde minimumbedrag wordt regelmatig getoetst op basis van een actuele risico-analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de programmabegroting en – rekening.



In de Perspectiefnota 2025 is aangegeven de reserve "stedelijke vernieuwing" als buffer te benoemen voor het project Nieuw Legmeer gezien de omvang en complexiteit van dit project. De bestaande structurele dotatie is verhoogd en loopt op tot € 1,5 miljoen structureel. Hierdoor kan de reserve niet langer betrokken worden bij het bepalen van de gemeentelijke buffer voor onvoorziene calamiteiten.

Uitgangspunt van beleid is verder, dat er niet voor verschillende begrotingsonderdelen afzonderlijke buffers (bestemmingsreserves) worden gevormd. Dat vormt ook het uitgangspunt voor de risico-analyse ter onderbouwing van de gewenste minimum-omvang van de gemeentebreed benodigde buffer. Nauw hieraan verbonden is, dat de algemene reserve tevens voldoende handelingsmarge biedt voor frictie- en transitiekosten en eenmalige beleidsintensiveringen c.q. bestuurlijke prioriteiten in brede zin.

Uiteindelijk is het bij uitstek een politiek-bestuurlijke integrale afweging om in onderlinge balans en samenhang de kaders te stellen voor de noodzakelijke en gewenste voeding en aanwending van zowel de algemene reserve als de reserve stedelijke vernieuwing.

#### *Schuldpositie*

In de paragraaf "Weerstandvermogen en risicobeheersing" staan kengetallen opgenomen die de financiële positie van gemeenten weergeven en die kunnen dienen ter vergelijking met andere gemeenten. Uit deze verplichte financiële kengetallen blijkt dat Amstelveen een sterke financiële positie heeft. De gemeente kan hierdoor tegenvallers opvangen, goed haar taken uitvoeren en hoeft haar inwoners en ondernemers niet overmatig te belasten.



### 3.8 Wet Open Overheid

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

De Woo wordt geïmplementeerd vanuit het uitgangspunt: al onze informatie is openbaar, tenzij. Medewerkers worden actief betrokken bij de uitvoering. Daarbij wordt ook aandacht 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.

#### 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. Het college wordt wekelijks geïnformeerd over de tijdige afdoening van Woo-verzoeken.

In 2026 wordt de lijn van het sneller en beter afhandelen van Woo-verzoeken doorgetrokken. 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 verwijzindex (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 Amstelveen 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 de gemeente 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

### Wettelijke voorschriften

De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

### 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 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. Als Amstelveen hiervan afwijkt wordt dit toegelicht op Algemene dekkingsmiddelen.
- Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de notitie rechtmatigheidsverantwoording (voorheen Kadernota rechtmatigheid) van de commissie BBV het volgende: Eigen bijdragen van het Centraal administratiekantoor (CAK); Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. 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. Uitgangspunt bij de verantwoording van de opbrengsten CAK is het "baten en lastenstelsel".
- 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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.
- Voor arbeidskostengerelateerde 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. Als sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijv. 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. Een positief bedrag in de kolom "Saldo" bij de begroting en rekening betekent een dotatie aan de algemene reserve.

De rechterkolom "Saldo 2025" betreft het verschil tussen het begroting- en rekeningsaldo. Een positief bedrag betekent een hogere dotatie (of lagere onttrekking) aan de algemene reserve dan begroot.

bedrag x €1.000 Programma	Rekening 2024	Begroting 2025				Rekening 2025			Saldo 2025
		Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
01 Sociaal domein	-88.583	-83.914	131.723	38.422	-93.301	131.232	38.398	-92.833	467
02 Onderwijs en ontplooiing	-30.583	-30.696	40.762	7.067	-33.695	36.800	7.818	-28.982	4.713
03 Economie en duurzaamheid	-146	624	3.120	3.426	306	3.175	3.439	264	-42
04 Openbare ruimte	-24.283	-27.870	65.248	36.615	-28.633	65.251	37.022	-28.229	404
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-4.611	11.836	39.737	43.576	3.840	33.358	31.740	-1.618	-5.457
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-19.427	-20.095	24.534	3.481	-21.053	23.205	4.027	-19.178	1.875
07 Overhead	-36.699	-43.694	80.529	35.074	-45.455	72.995	33.916	-39.079	6.376
08 Algemene dekkingsmiddelen	212.925	197.540	3.923	229.778	225.855	3.753	231.163	227.410	1.555
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>8.593</b>	<b>3.730</b>	<b>389.576</b>	<b>397.439</b>	<b>7.863</b>	<b>369.769</b>	<b>387.523</b>	<b>17.754</b>	<b>9.891</b>
Reservemutatie	-12.925	-1.701	58.502	57.252	-1.250	66.071	52.653	-13.417	-12.167
<b>Resultaat</b>	<b>-4.332</b>	<b>2.029</b>	<b>448.078</b>	<b>454.691</b>	<b>6.613</b>	<b>435.840</b>	<b>440.177</b>	<b>4.337</b>	<b>-2.276</b>

### Vennootschapsbelasting

Artikel 25b van BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording bestaat uit het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting (VpB).

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 rekening 2025 zijn de werkelijke lasten € 228.000 lager dan begroot (2024: voordeel € 1.731.000). Dit betreft nagenoeg de terugbetaling Vpb over 2024 van afgerond € 250.000.



### 4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Artikel 25 en 28 van BBV schrijft voor dat inzicht wordt gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor "onvoorzien".

Daarnaast is in BBV artikelen 19-c en 28-c bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een overzicht van incidentele baten en lasten wordt gevoegd.

#### Onvoorzien

In de primitieve begroting is op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 311.600 opgenomen voor "onvoorzien". In 2025 is geen aanspraak gedaan op deze stelpost.

#### Structurele en eenmalige middelen

##### *BBV onderscheid structureel en incidenteel*

In BBV artikelen 19-c en 28-c is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een overzicht van incidentele baten en lasten wordt gevoegd. In de toelichting bij het BBV staat dat voor een nadere invulling van het begrip incidenteel kan worden gedacht aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het BBV geeft echter geen scherpe definitie wat incidenteel (of structureel) inhoudt en laat ruimte aan gemeenten omdat dit past bij de eigen beoordeling van de lokale omstandigheden (principle based). Dit is nader uitgewerkt in de verordening 212.

##### *Aanvullende notitie "Structurele en incidentele baten en lasten"*

De notitie van de commissie BBV gaat nader in op de begrippen "incidenteel" en "structureel" en biedt uitgewerkte voorbeelden. In de begroting moet een limitatief overzicht van de incidentele baten en lasten worden gegeven.

Het BBV geeft geen scherpe definitie wat incidenteel of structureel is. Van belang voor het bepalen en tonen ervan is of de incidentele lasten en/of baten van materiële omvang zijn. Het zijn vooral de uitschieters die er echt toe doen. Hierbij kan gedacht worden aan een eenmalige extra legesopbrengst vanwege een groot en bijzonder project, boekwinst bij de verkoop van tafelzilver of een winst dan wel verlies in het grondbedrijf.

Daarbij dient opgemerkt te worden dat voor een structureel begrotingsevenwicht de structurele lasten altijd gedekt dienen te worden door structurele baten. Incidentele lasten mogen zowel door incidentele als door structurele baten gedekt worden.

##### *Structurele en incidentele reservemutaties*

In beginsel wordt iedere aanwending van de reserves beschouwd als een incidentele bate. Er zijn echter reserves waarvan jaarlijks een bepaald bedrag ten gunste van de exploitatie komt. Dit betreft voor de gemeente Amstelveen de dekking van de (kapitaal)lasten van investeringen.

In deze gevallen gaat het over een tijdvak van meer dan drie jaar. De looptijd is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen. In dit geval kan bij inzet van deze reserves worden gesproken van structurele dekkingsmiddelen.

##### *Structureel evenwicht*

De commissie BBV doet de aanbeveling om het structurele begrotingssaldo te presenteren volgens een in notitie "Structurele en incidentele baten en lasten" opgenomen voorbeeld.



Eind 2024 heeft de commissie een geactualiseerde notitie uitgebracht. Dit bevat 1 nieuw aspect: Het surplus van de algemene reserve dat niet nodig is voor het afdekken van risico's (weerstandscapaciteit) mag met ingang van 1 januari 2024 jaarlijks maximaal 10% worden ingezet voor het dekken van structurele lasten. De solvabiliteit moet bij het inzetten van de algemene reserve wel minimaal 20% blijven. De inzet van de algemene reserve wordt als structurele baat bestempeld en is daarmee ook een uitzondering dat reservemutaties incidenteel zijn. Het weerstandsvermogen moet naar het oordeel van de toezichthouder voldoende zijn. Dit betekent dat het moet zijn gebaseerd op een adequate risico-inventarisatie. De structurele onttrekkingen aan de algemene reserve moeten worden opgenomen in het overzicht van structurele reservemutaties. Amstelveen maakt geen gebruik van deze mogelijkheid.

In de Perspectiefnota en in de begroting wordt de raad jaarlijks geïnformeerd over het structurele evenwicht. Het meest recente overzicht betreft de begroting 2026. Uit het volgende totaaloverzicht blijkt dat de begroting 2026 meerjarig structureel in evenwicht is.

#### BEGROTING 2025

Minus bedrag is overschot (baten>lasten)

bedrag x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Saldo baten en lasten	-12.413	1.903	6.298	9.479
Mutaties reserves	-6.146	-6.080	-9.017	-14.266
Saldo na bestemming	-18.559	-4.177	-2.719	-4.787
Waarvan incidenteel saldo	-20.874	-7.809	-2.602	-4.787
Structureel saldo	2.315	3.632	-117	0

#### *Overzicht incidentele baten en lasten per programma in de jaarrekening*

Zoals in de notitie van de commissie BBV staat vermeld zijn structurele lasten en baten de regel en incidentele lasten en baten de uitzondering. Daarnaast geeft het BBV geen scherpe definitie van wat incidenteel en structureel is.

De begroting is meerjarig structureel in evenwicht. In de perspectiefnota die in juli 2026 aan de raad wordt aangeboden staat een nieuwe meerjarige prognose opgenomen. Deze jaarrekening is een tussenstation waarin een overzicht van de belangrijkste incidentele baten en lasten per programma wordt gespecificeerd. Dit betreft zowel verwachte als gerealiseerde lasten en baten. Minder belangrijke posten staan als totaalbedrag vermeld.

Op een begrotingsvolume van minimaal € 350 miljoen vormen de incidentele lasten en baten een beperkt deel. Voor het overzicht per programma wordt het volgende verondersteld (Financiële verordening 212):

- de in de begroting toegekende incidentele baten en lasten zijn volledig benut;
- alle bestemmingsreserves zijn incidenteel met uitzondering van "dekking kapitaallasten";
- winstafrachten worden apart beoordeeld;
- het rekeningresultaat is incidenteel;
- indien het inzicht wordt vergroot door een individuele post te benoemen wordt deze in het overzicht verwerkt en toegelicht. Dit zal vooral gelden als de begrotingspost minimaal € 3,5 miljoen bedraagt (1% van het structureel begrotingsvolume)



bedrag x € 1.000	begroting	begroting	begroting	rekening	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1. Sociaal domein						
Saldo baten en lasten	116.163	32.250	83.913	131.232	38.398	92.833
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>116.163</b>	<b>32.250</b>	<b>83.913</b>	<b>131.232</b>	<b>38.398</b>	<b>92.833</b>
Waarvan incidentele reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Waarvan overig incidenteel (saldo)	12.968	3.087	9.881	17.057	6.830	10.227
Structureel saldo sociaal domein	103.195	29.163	74.032	114.175	31.568	82.606

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	begroting	rekening	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
2. Onderwijs en ontplooiing						
Saldo baten en lasten	38.016	7.319	30.697	36.800	7.818	28.982
Mutaties reserves	2.455	5.680	-3.225	4.004	5.185	-1.181
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>40.471</b>	<b>12.999</b>	<b>27.472</b>	<b>40.804</b>	<b>13.003</b>	<b>27.801</b>
Waarvan incidentele reservemutaties	2.455	2.428	27	4.466	6.222	-1.756
Waarvan overig incidenteel (saldo)	5.418	471	4.947	7.723	-22	7.745
Structureel saldo onderwijs en ontplooiing	32.598	10.100	22.498	28.615	6.803	21.811

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	begroting	rekening	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
3. Economie en duurzaamheid						
Saldo baten en lasten	3.203	3.826	-623	3.175	3.439	-264
Mutaties reserves	0	15	-15	0	15	-15
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>3.203</b>	<b>3.841</b>	<b>-638</b>	<b>3.175</b>	<b>3.454</b>	<b>-279</b>
Waarvan incidentele reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Waarvan incidenteel (saldo)	583	-141	724	1.114	-113	1.227
Structureel saldo economie en duurzaamheid	2.620	3.982	-1.362	2.061	3.567	-1.505

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	begroting	rekening	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
4. Openbare ruimte						
Saldo baten en lasten	61.841	33.971	27.870	65.251	37.022	28.229
Mutaties reserves	36.400	29.228	7.172	26.863	14.956	11.907
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>98.241</b>	<b>63.199</b>	<b>35.042</b>	<b>92.114</b>	<b>51.978</b>	<b>40.136</b>
Waarvan incidentele reservemutaties	27.715	28.257	-542	21.521	20.240	1.281
Waarvan incidenteel (saldo)	13.954	4.002	9.952	14.564	6.510	8.054
Structureel saldo openbare ruimte	56.572	30.940	25.632	56.028	25.228	30.800

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	begroting	rekening	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
5. Ruimtelijke ontwikkeling						
Saldo baten en lasten	50.710	62.546	-11.836	33.358	31.740	1.618
Mutaties reserves	2.999	3.826	-827	4.175	5.989	-1.814
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>53.709</b>	<b>66.372</b>	<b>-12.663</b>	<b>37.533</b>	<b>37.729</b>	<b>-196</b>
Waarvan incidentele reservemutaties	2.981	2.924	57	4.104	4.938	-834
Waarvan incidenteel winst grondexploitaties		5.702	-5.702		4.738	-4.738



Waarvan incidenteel (saldo)	37.117	45.437	-8.320	25.891	27.027	-1.136
Structureel saldo ruimtelijke ontwikkeling	13.611	12.309	1.302	7.538	1.026	6.512

bedrag x € 1.000	begroting		begroting	rekening		rekening
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
6. Bestuur, bevolking en veiligheid						
Saldo baten en lasten	23.285	3.190	20.095	23.205	4.027	19.178
Mutaties reserves	0	74	-74	105	0	105
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>23.285</b>	<b>3.264</b>	<b>20.021</b>	<b>23.310</b>	<b>4.027</b>	<b>19.283</b>
Waarvan incidentele reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Waarvan incidenteel (saldo)	1.496	309	1.187	2.389	579	1.811
Structureel saldo bestuur, bevolking en veiligheid	21.789	2.955	18.834	20.921	3.449	17.472

bedrag x € 1.000	begroting		begroting	rekening		rekening
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
7. Bedrijfsvoering						
Saldo baten en lasten	73.165	29.471	43.694	72.995	33.916	39.079
Mutaties reserves	11.152	13.482	-2.330	29.924	26.508	3.416
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>84.317</b>	<b>42.953</b>	<b>41.364</b>	<b>102.919</b>	<b>60.424</b>	<b>42.495</b>
Waarvan incidentele reservemutaties	6.187	9.521	-3.334	12.567	17.723	-5.156
Waarvan incidenteel (saldo)	8.381	1.833	6.548	15.140	7.426	7.714
Structureel saldo bedrijfsvoering	69.749	31.599	38.150	75.212	35.275	39.937

bedrag x € 1.000	begroting		begroting	rekening		rekening
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
8. Algemene dekkingsmiddelen						
Saldo baten en lasten	9.484	207.024	-197.540	3.753	231.163	-227.410
Mutaties reserves	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>10.484</b>	<b>207.024</b>	<b>-196.540</b>	<b>4.753</b>	<b>231.163</b>	<b>-226.410</b>
Waarvan incidentele reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Waarvan incidenteel lokaal werkbudget Oekraïne			0	827	7.689	-6.862
Waarvan overig incidenteel (saldo)	-1.623	15.831	-17.454	-4.482	2.889	-7.370
Structureel saldo algemene dekkingsmiddelen	12.107	191.193	-179.086	8.408	220.586	-212.178

bedrag x € 1.000	begroting		begroting	rekening		rekening
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Totaal						
Saldo baten en lasten	375.867	379.597	-3.730	369.769	387.523	-17.754
Mutaties reserves	54.006	52.305	1.701	66.071	52.653	13.417
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>429.873</b>	<b>431.902</b>	<b>-2.029</b>	<b>435.840</b>	<b>440.177</b>	<b>-4.337</b>
Waarvan incidentele reservemutaties	39.338	43.130	-3.792	42.659	49.124	-6.465
Waarvan incidenteel (saldo)	78.294	76.531	1.763	80.224	63.552	16.672
Begrotingsaldo/Rekeningresultaat incidenteel			0	-4.337		-4.337
Structurele baten en lasten totaal	312.241	312.241	0	317.294	327.501	-10.207
Structureel saldo		0			10.207	

Toelichting incidentele posten groter dan € 3,5 miljoen.

#### 8. Algemene dekkingsmiddelen - lokaal werkbudget Oekraïne

De vergoeding die het Rijk verstrekt voor de opvang van de ontheemden wordt verantwoord op dit programma. De incidentele inkomst bedraagt ongeveer € 7,7 miljoen hoger dan begroot.



## Analyse afwijkingen begroting (na wijziging) en jaarstukken

In BBV artikel 28-a is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken wordt gevoegd. In onderdeel "A Jaarverslag" staat per programma een uitvoerige specificatie van afwijkingen.

Volgens de begroting na wijziging wordt een dotatie aan de algemene reserve van € 6,6 miljoen verwacht. Een opbouw van dit bedrag in hoofdlijnen staat in het algemeen beeld. De daadwerkelijke dotatie aan de algemene reserve valt lager uit, namelijk € 4,3 miljoen.

Een uitgebreide toelichting van het verschil staat in het hoofdstuk "programmaverantwoording".

Hierna volgt een overzicht van de grootste afwijkingen **ten opzichte van de begroting** met een minimale omvang van € 300.000 (1% van het structureel begrotingssaldo). Daarnaast worden enkele kleinere afwijkingen gemeld als die samenhangen met een beslispunt in deze rekening.

Programma/onderwerp (bedrag x € 1.000)	saldo	programma	Fasering*	Fasering**
Saldo begroting	6.613			
Saldo rekening	4.337			
<b>A. Te verklaren verschil tussen begroting en rekening</b>	<b>-2.276</b>			
Afwijkingen groter dan € 300.000 (of beslispunt):				
- Samenkracht en burgerparticipatie	451	1		
- WMO	306	1		
- Zelfstandige energiebesparende maatregelen*	150	2	150	
- Voorbereidingskosten nieuwbouw zwembad*	184	2	184	
- Afval huishoudens	-913	4		
- Fasering verkoop Ouderkerkerlaan 150	-613	5	-613	
- Regulier onderhoud gebouwen	-315	5		
- Omgevingsbeleid grote projecten	318	5		
- Tijdelijke huisvesting ontheemden (Oekraïne)*	170	5	170	
- Zelfstandige energiebesparende maatregelen*	118	5	118	
- Voorziening Facilitaire projecten	-3.494	5		
- Winstafdracht diverse grondexploitaties	-778	5		
- Leges en toezicht omgevingsvergunning	-1.100	5		
- Pensioenwet ambtsdragers*	439	6	439	
- Bluswatervoorzieningen*	275	6	275	
- Weerbaar Amstelveen*	354	6	354	
- Algemene uitkering (vooral decembercirculaire)	878	8	180	
- Lokaal werkbudget Oekraïne*	817	8	827	
- Rente suppletie belastingaangifte	-400	8		
- Overige verschillen	877	alle		
<b>B. Verklaard verschil</b>	<b>-2.276</b>		<b>2.084</b>	<b>0</b>
* Fasering naar komend jaar via beslispunt	-2.084		-2.084	
** Fasering grondexploitaties; voordeel in komende jaren	0			0
<b>Resultaat 2025 incl. faseringsverschillen</b>	<b>-4.360</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Rekening houdend met de faseringsverschillen en fasering winstafdracht grondexploitaties is de afwijking ten opzichte van de begroting 2025 niet € 2,3 miljoen, maar afgerond € 4,4 miljoen nadelig. Voor het meerjarig beeld van de algemene reserve zijn dit geen substantiële afwijkingen.



### Goedkeuringstolerantie

Op 12 november 2025 is de financiële verordening vastgesteld. In artikel 9 staat opgenomen dat in de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening het college aan de raad rapporteert over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van twee procent van de totale lasten van de gemeente, exclusief de toevoegingen aan de reserves.

Vanaf de jaarstukken 2025 wordt een materialiteit voor de jaarrekeningcontrole gehanteerd van 2% van de totale lasten exclusief dotaties aan reserves. Voor 2025 betreft dit 2% van € 370 miljoen, zijnde € 7,40 miljoen. De omvang van de fouten en onzekerheden moet gezamenlijk (bij elkaar opgeteld) worden getoetst aan één grensbedrag, de materialiteit.

De rechtmatigheidsverantwoording van het college maakt onderdeel uit van de jaarrekening. De accountant beoordeelt de jaarrekening of deze een goed financieel beeld geeft, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording, maar geeft geen apart oordeel over de rechtmatigheid. De accountant controleert of de informatie in de jaarrekening klopt en betrouwbaar is. Als er fouten of onduidelijkheden over de rechtmatigheid zijn, en deze niet van invloed zijn op de juistheid van de jaarrekening, dan heeft dat geen effect op de goedkeuring van de accountant.

Het college legt via het verplichte model (zie hoofdstuk 4.5 "rechtmatigheid") verantwoording af in de jaarrekening. Alle rechtmatigheidsafwijkingen boven de verantwoordingsgrens worden in deze verantwoording kort en bondig benoemd. 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 wordt ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.



## Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Amstelveen. Het voor Gemeente Amstelveen 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 dit jaar een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	C.M. de Heus	H.H. Winthorst
<b>Functiegegevens</b>	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.201	167.014
Beloningen betaalbaar op termijn	17.476	23.319
<i>Subtotaal</i>	133.677	190.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	246.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>133.677</b>	<b>190.333</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	C.M. de Heus	H.H. Winthorst
<b>Functiegegevens</b>	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.518	164.200
Beloningen betaalbaar op termijn	16.820	23.400
<i>Subtotaal</i>	123.338	187.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
<b>Bezoldiging 2024</b>	<b>123.338</b>	<b>187.600</b>



#### 4.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x €1.000	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	4.466	578
0.10 Mutatie reserves P1	0	0
0.10 Mutatie reserves P2	4.004	5.185
0.10 Mutatie reserves P3	0	15
0.10 Mutatie reserves P4	26.863	14.956
0.10 Mutatie reserves P5	4.175	5.989
0.10 Mutatie reserves P6	105	0
0.10 Mutatie reserves P7	29.924	26.508
0.10 Mutatie reserves P8	1.000	0
0.2 Burgerzaken	5.407	2.900
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	6.321	6.390
0.4 Ondersteuning organisatie	72.995	33.916
0.5 Treasury	510	3.571
0.61 OZB Woningen	1.385	16.106
0.62 OZB Niet woningen	461	15.747
0.63 Parkeerbelasting	567	4.581
0.64 Belastingen overig	74	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	187.720
0.8 Overige baten en lasten	552	8.019
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	772	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	7.174	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.158	549
2.1 Verkeer en vervoer	14.108	1.910
2.2 Parkeren	1.071	894
2.5 Openbaar vervoer	348	83
3.1 Economische ontwikkeling	1.246	1
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.265	4.595
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	601	640
3.4 Economische promotie	1.328	2.798
4.1 Openbaar basisonderwijs	144	0
4.2 Onderwijshuisvesting	9.791	2.372
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	5.960	1.881
5.1 Sportbeleid en activering	7.493	538
5.2 Sportaccommodaties	2.765	2.708
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.319	90
5.4 Musea	1.753	0
5.5 Cultureel erfgoed	319	0
5.6 Media	3.257	230



5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	18.294	413
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	25.712	6.229
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	0
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	2.756	54
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	4.179	17
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	4.007	1.463
6.3 Inkomensregelingen	34.644	29.393
6.4 WSW en beschut werk	2.000	0
6.5 Arbeidsparticipatie	3.011	47
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	3.063	58
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	7.334	613
6.712 Begeleiding (Wmo)	4.279	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	2.201	0
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	19.940	22
6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	0	0
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	493	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	7.722	37
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	10	0
6.791 PGB Wmo	1.044	0
6.792 PGB Jeugd	376	0
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	59	14
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	0	0
6.821 Jeugdbescherming	1.666	0
6.822 Jeugdreclassering	349	0
6.82a Jeugdbescherming	0	0
6.82b Jeugdreclassering	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	820	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	808	0
7.1 Volksgezondheid	4.759	450
7.2 Riolering	9.342	11.539
7.3 Afval	12.740	14.328
7.4 Milieubeheer	4.429	2.162
7.5 Begraafplaatsen	6.338	6.669
8.1 Ruimte en leefomgeving	10.946	2.726



8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.094	8.706
8.3 Wonen en bouwen	5.745	3.765
<b>Totaal-generaal taakvelden</b>	<b>435.840</b>	<b>440.177</b>

#### Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.



## 4.5 Rechtmatigheid

### *Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders*

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 12 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 twee procent van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 7,4 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 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 € 2,7 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 7,4 miljoen.



Criteria (bedrag x € 1)	
<b>A. Begrotingscriterium:</b>	Fout
1A. Overschrijding lasten programma's - <i>Overschrijding lasten programma 3</i>	55.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) <i>Magazijnvoorraad Grondbank</i>	6.800
2. Ongeautoriseerde reservemutaties - <i>geen bevindingen</i>	
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld - <i>geen bevindingen</i>	
<b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>	<b>61.800</b>
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
De niet-acceptabele begrotingsoverschrijdingen worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	61.800
<b>B. Voorwaardencriterium:</b>	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	2.238.000
5b. Toegekende jeugdhulp 18+ voldoet niet aan de Jeugdwet	449.000
<b>C. M&amp;O criterium:</b>	
- <i>geen bevindingen</i> -	
<b>Totaal van onrechtmatigheden</b>	<b>2.748.800</b>
Waarvan acceptabel	0
Waarvan niet-acceptabel	2.748.800

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Overschrijding van begrotingsposten (€ 61.800)
- Inkopen 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.





## 5 Balans



## 5.1 Waarderingsgrondslagen

### wettelijke voorschriften

De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

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

### schattingwijze afschrijvingen

Investerings worden afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Conform de verordening 212 vindt afschrijving als regel lineair plaats. Via apart raadsbesluit kan in specifieke gevallen worden besloten tot annuïtaire afschrijving. Dit wordt in de praktijk beperkt tot investeringen met een kostendekkende huur, zoals kinderdagverblijven/buitenschoolse opvang.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Als leidraad voor de afschrijvingsperiode geldt de tabel die in dit hoofdstuk staat vermeld.

### immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Vorbereidingskosten voor grondexploitaties zijn toegestaan onder immateriële vaste activa als de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro), waarbij na 5 jaar activering de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie danwel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat en de plannen waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of (indien gedelegeerd) een collegebesluit. Na 5 jaar hoeven deze kosten niet te worden afgeboekt, maar kan een voorziening worden gevormd. Hierdoor kunnen deze kosten later alsnog worden ingebracht als de raad tot een grondexploitatie heeft besloten voor het betreffende gebied.

### materiële vaste activa

#### *gehanteerde afschrijvingstermijnen*

In februari 2017 is door de raad besloten dat in principe vanaf 2017 alles lineair wordt afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstabel staat opgenomen na deze waarderingsgrondslagen.

#### *investeringsgrens*

In de financiële verordening is bepaald dat investeringen tot € 100.000 direct in de lasten worden verantwoord. Voor Gemeentebelastingen Amstelland en Zorgvlied geldt een grens van € 50.000.

#### *gronden: strategisch en anticiperend*

Gronden die worden verworven met het oog op exploitatie (strategisch en anticiperend) worden in eerste instantie geactiveerd onder materiële vaste activa. Pas wanneer de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld, wordt de grond gekwalificeerd als "Bouwgrond in exploitatie" tegen vervaardigingsprijs.



De gronden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met gerealiseerde verkoopopbrengsten, of tegen de commerciële taxatiewaarde indien deze lager is. Als van een district de historische kostprijs verminderd met de gerealiseerde verkopen negatief is, wordt dat district op nul gewaardeerd. Ook een eventuele afwaardering naar de lagere taxatiewaarde vindt plaats per district.

#### *gronden in eeuwigdurende erfpacht*

Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde.

#### *in erfpacht uitgegeven gronden*

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (in dit geval 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.

#### *investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven*

Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere investeringen waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

#### *investeringen met economisch nut & investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut*

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het boekjaar volgend op het jaar na oplevering als regel lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Via apart raadsbesluit kan in specifieke gevallen worden besloten tot annuïtaire afschrijving.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

#### Investeringen vastgoed

# de investeringen zijn onder te verdelen naar maatschappelijk nut of economisch nut;

# investeringen met economisch nut zijn onder te verdelen naar vastgoed met maatschappelijke functie of vastgoed met bedrijfseconomische functie

# Als de directe opbrengstwaarde van vastgoed met bedrijfseconomische functie lager is dan de boekwaarde wordt duurzame waardevermindering toegepast.

#### financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen verkrijgingsprijs.

Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

#### voorraden

##### *bouwgrond in exploitatie (BIE)*

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.



Het startpunt van Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans. Om de risico's die samenhangen met zeer langlopende projecten te beperken is de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar.

Conform de nota grondbeleid worden voor verliezen direct een voorziening gevormd. Bij het bepalen van winst is de "percentage of completion" (Poc) methode toegepast.

*faciliterend grondbeleid: overige nog te ontvangen bedragen*

Als de gemeente reeds gemaakte kosten kan verhalen en/of een financiële bijdrage kan opleggen (publiek- of privaatrechtelijk), maar verhaal en/of verrekening nog niet kan plaatsvinden, dan dienen de gerealiseerde nog te verhalen kosten en/of de gerealiseerde kosten waarvoor de financiële bijdrage wordt gevraagd te worden verantwoord als overige nog te ontvangen bedragen (artikel 40a lid 1 sub b BBV).

In de toelichting op de balanspost moeten deze overlopende activa als zijnde 'nog te verhalen kosten' en 'nog te verrekenen financiële bijdrage faciliterend grondbeleid' worden gespecificeerd en toegelicht. De redenen zijn divers, zoals dat er nog geen overeenkomst is gesloten, bepaalde voorwaarden in de overeenkomst nog niet zijn ingevuld, de publiekrechtelijke verhaalsbeschikking nog niet is verstrekt en in of bij de kostenverhaalsbeschikking is bepaald dat de kosten na aanvang van de bouwactiviteit kunnen worden voldaan.

Als geen zicht is op een toekomstige verrekening dan rest slechts een vermelding als 'niet in de balans opgenomen recht' bij de toelichting op de balans.

*gerede producten*

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

*overige grond- en hulpstoffen*

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incurante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

*vorderingen en overlopende activa*

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en overlopende activa tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de vastgestelde spelregels in de financiële verordening 212.

*liquide middelen en overlopende posten*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

*bestemmingsreserves: dekking kapitaallasten*

Afgezonderde middelen ter dekking van de kapitaallasten van investeringen (bruto-activering). In het verleden genomen investeringsbeslissingen met als dekking een gemeentelijke reserve worden via deze fondsen administratief afgewikkeld.



#### bestemmingsreserves: egalisatiereserve

Schommelingen op bepaalde technische c.q. bedrijfsmatige begrotingsonderdelen van de begroting worden via afzonderlijke egalisatiereserves afgewikkeld. Dit om de bestuurlijke afweging- en allocatiefunctie van de begroting te "vrijwaren" van fluctuaties van bedrijfstechnische aard. Dit betreft met name (meerjarig) wegonderhoud en de vervanging van bedrijfsmiddelen.

De instelling en werking berust op bestuurlijke besluitvorming, die jaarlijks wordt geconcretiseerd in de begroting en jaarrekening. Behoudens beleidswijziging zijn deze middelen niet vrij aanwendbaar.

#### voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter door de externe actuaris tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen riolering bevat spaarbedragen. Bij realisatie van vervangingsinvesteringen kunnen de spaarbedragen in mindering worden gebracht op het te activeren bedrag.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

#### vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

#### vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

#### afschrijvingstabel

De afschrijvingstabel voor de balanspost materiële vaste activa is als volgt (niet limitatief):

AFSCHRIJVINGSTABEL MATERIËLE VASTE ACTIVA
100 jaar: # betonnen brug (verkeersfunctie) # stalen brug (verkeersfunctie)
50 jaar: # buizen en leidingen riolering # duikers # houten brug (langzaam verkeer)
40 jaar: # nieuwbouw gebouwen # bomenstructuur
30 jaar # beschoeiing en vooroevers



## AFSCHRIJVINGSTABEL MATERIËLE VASTE ACTIVA

25 jaar:

- # gemalen(gebouw)
- # nieuwbouw sporthal, gymzaal, clubhuis, magazijn en werkplaats
- # renovatie gebouwen
- # drainage Zorgvlied
- # huurwoonwagens
- # verhardingen
- # openbaar groen(gras, bermen en beplanting)

20 jaar:

- # atletiekbaan, sportvloeren, Meerkamp grotere investeringen
- # schooltuinen
- # ondergrondse containers

15 jaar:

- # (renovatie) sportvelden, tennisbanen, wielercours, sportattributen: o.a. verlichting, meubilair
- # riolering overig (gemalen, drukriolering, pompen, installaties)
- # loodsen, depot
- # waterwagen
- # verkeersinstallaties
- # openbare verlichting
- # speeltoestellen
- # straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)

10 jaar:

- # herstraten schoolplein, verkeersremmende maatregelen
- # verbouwing/renovatie: dak, kozijnen, deuren, sanitair, lift, asbest verwijderen, CV + radiatoren, verlichting, meubilair, vloerbedekking, elektronica, noodstroomvoorziening, koeling/ ventilatoren, luchtbehandeling
- # leermiddelen (1e inrichting)
- # fietsenrek/stalling
- # voertuigen: dieplader, vorkheftruck, graafmachine, aanhangwagen
- # parkeermeters
- # vervanging sportvloer
- # afvalcontainers (schroot 40 m3)
- # wachthuisje
- # huisjes ondergrondse containers, minicontainers
- # divers: ademapparatuur, hefbrug, pompen en schakelkasten, luchtverhitter, telefooncentrale, blusmateriaal, kleding, urnen, gereedschap, brandveiligheid
- # gladheidsvoertuigen

8 jaar:

- # (toplaag) kunstgrasvelden, vloeistofdichte vloer

7 jaar:

- # voertuigen: bestelauto, pick-up, tractor, hoogwerker, shovel, was-, kraan-, kieper-, kraakpers-, container-, grofvuil-, dierplaagwagen
- # divers: veegmachine groot, takkenkneuzer, maaimachine, kolkenzuiger, sleuvenstamper, verdichter overslagstation

5 jaar:

- # voertuigen voor patrouilles in wijken
- # divers: veegmachine klein, wegenlijnmachine, onkruidborstel, trilplaten, hogedrukreiniger
- # tijdelijke lokalen



## 5.2 Balans

bedrag x € 1.000

<b>ACTIVA</b>	<b>31dec2025</b>	<b>31dec2024</b>
Immateriële vaste activa	127	211
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	127	211
Materiële vaste activa	296.119	280.061
Investeringen met een economisch nut	197.868	188.066
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding vd kosten heffing kan worden geheven	72.486	70.622
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.765	21.373
Financiële vaste activa	20.396	19.589
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	15.305	14.555
Overige langlopende leningen	5.091	5.034
<b>Totaal Vaste Activa</b>	<b>316.641</b>	<b>299.862</b>
Voorraden	5.610	3.452
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	5.556	3.404
Gereed product en handelsgoederen	54	48
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	124.589	108.827
Vorderingen op openbare lichamen	2.713	236
Rekening courant verhouding met het Rijk	113.180	100.886
Overige vorderingen (niet-overheid)	8.696	7.706
Liquide middelen	79	335
Liquide middelen (kas, banksaldi)	79	335
Overlopende activa	37.100	40.348
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	8.904	9.137
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende jaren komen	28.196	31.211
<b>Totaal Vlottende Activa</b>	<b>167.379</b>	<b>152.963</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>484.020</b>	<b>452.824</b>



bedrag x € 1.000

<b>PASSIVA</b>	<b>31dec2025</b>	<b>31dec2024</b>
Eigen vermogen	306.424	288.670
Algemene Reserve	61.483	65.815
Bestemmingsreserves	240.605	227.187
Resultaat	4.337	-4.332
Voorzieningen	35.243	29.218
Voorzieningen	35.243	29.218
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	61.235	62.147
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	59.875	62.125
Waarborgsommen	1.360	22
<b>Totaal Vaste passiva</b>	<b>402.902</b>	<b>380.035</b>
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.144	5.753
Overige schulden	10.144	5.753
Overlopende passiva	70.975	67.036
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	32.528	28.525
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend jaar tot betaling komen	21.347	20.626
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	17.100	17.885
<b>Totaal Vlottende Passiva</b>	<b>81.118</b>	<b>72.789</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>484.020</b>	<b>452.824</b>



## Borg en garantstellingen

Per 31 december 2025 staat de gemeente garant voor € 523 miljoen (specificatie staat in hoofdstuk 5.4).

## 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.

<b>ACTIVA</b>	<b>31dec2024 wordt</b>	<b>31dec2024 was</b>	<b>VERSCHIL</b>
Voorraden	3.404	3.404	0
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	3.404	4.103	-699
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie: voorziening		-699	699
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	108.827	109.505	-678
Vorderingen op openbare lichamen	236	932	-696
Rekening courant verhouding met het Rijk	100.886	0	100.886
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	100.886	-100.886
Overige vorderingen (niet-overheid)	7.706	0	7.706
Overige vorderingen	0	7.687	-7.687
Liquide middelen	335	310	25
Liquide middelen (kas, banksaldi)	335	0	335
Kas- en banksaldi	0	310	-310
Overlopende activa	40.348	40.296	52
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	9.137	2.677	6.461
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	37.619	-37.619
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende jaren komen	31.211	0	31.211
<b>TOTAAL MUTATIES ACTIVA</b>	<b>152.915</b>	<b>153.515</b>	<b>-600</b>



<b>PASSIVA</b>	<b>31dec2024 wordt</b>	<b>31dec2024 was</b>	<b>VERSCHIL</b>
Overlopende passiva	67.036	67.636	600
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	28.525	0	-28.525
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend jaar tot betaling komen	20.626	0	-20.626
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	20.716	20.716
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	28.525	28.525
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	17.885	18.395	510
<b>TOTAAL MUTATIES PASSIVA</b>	<b>67.036</b>	<b>67.636</b>	<b>600</b>
<b>TOTAAL MUTATIES BALANS</b>	<b>85.879</b>	<b>85.879</b>	<b>0</b>



### 5.3 Toelichting op de balans

#### 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	127	211
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>127</b>	<b>211</b>

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	211	249	-211	0	122	127
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>211</b>	<b>249</b>	<b>-211</b>	<b>0</b>	<b>122</b>	<b>127</b>

#### mutatie boekwaarde

Op immateriële activa staan de voorbereidingskosten voor grondexploitaties met bestuurlijke instemming. De boekwaarde per 1 januari betreft het project Carmenlaan fase 1. De boekwaarde per 31 december betreft Carmenlaan fase 2 en Appellaan-Notenlaan.

De kolom 'herrubricering' laat de mutatie zien van het project Carmenlaan fase 1, dat in 2025 is vastgesteld als BIE (bouwgrond in exploitatie) en is opgenomen onder de balanspost voorraden.

#### 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	197.868	188.066
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding vd kosten heffing kan worden geheven	72.486	70.622
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.765	21.373
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>296.119</b>	<b>280.061</b>

#### Materiële vaste activa verdeeld naar soort investering

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Gronden en terreinen	7.310	6.376
Woonruimten	61	195
Bedrijfsgebouwen	190.657	178.693
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	90.308	84.633
Vervoermiddelen	1.518	1.873
Machines, apparaten en installaties	1.775	3.243
Overig	4.491	5.047
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>296.119</b>	<b>280.061</b>



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

bedrag x €1.000	Boekwaarde	Investe-	Desinves-	Afschrij-	Bijdragen	Boekwaarde
	1 januari	ringen	teringen	vingen	derden	31 december
Gronden en terreinen	6.376	989	0	0	56	7.310
Woonruimten	195	0	0	134	0	61
Bedrijfsgebouwen	174.855	18.181	0	6.595	528	185.912
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.870	55	0	284	0	1.641
Vervoermiddelen	1.873	95	0	450	0	1.518
Machines, apparaten en installaties	2.763	-4	0	1.424	0	1.335
Overige materiële vaste activa	134	0	0	43	0	91
<b>Investerings met een economisch nut</b>	<b>188.066</b>	<b>19.315</b>	<b>0</b>	<b>8.930</b>	<b>584</b>	<b>197.868</b>

#### *mutatie boekwaarde economisch nut*

De materiële vaste activa met een economisch nut stijgen in 2025 per saldo van € 188,1 miljoen naar € 198,0 miljoen.

Deze toename wordt voornamelijk verklaard door investeringen van € 19,3 miljoen, vooral binnen de categorie bedrijfsgebouwen. De afschrijvingen bedragen € 8,9 miljoen en er hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden. Daarnaast is voor € 0,5 miljoen aan bijdragen van derden ontvangen.

De grootste mutaties doen zich voor bij bedrijfsgebouwen, waar in totaal € 18,2 miljoen is geïnvesteerd. In de overige categorieën vervoermiddelen, gronden en grond-, weg- en waterbouwkundige werken hebben slechts beperkte investeringen plaatsgevonden. De afschrijvingen zijn conform het reguliere afschrijvingsbeleid.

Per saldo weerspiegelen de investeringen in 2025 een voortzetting van de vervangings- en vernieuwingsopgave, waarbij de waardedaling door afschrijvingen beperkt blijft.

#### Bedrijfsgebouwen

De stijging binnen de categorie bedrijfsgebouwen wordt voornamelijk verklaard door:

- Zwembaduitbreiding Meerkamp: € 12,4 miljoen
- Verduurzaming schoolgebouw Noorddammerweg 51: € 2,1 miljoen
- Uitbreiding en vernieuwing Cultuurstrip: € 0,5 miljoen
- Binnensport KKC: € 1,0 miljoen
- Landtong 4 Sport: € 2,5 miljoen

#### Bijdragen van derden

In het verloopoverzicht is sprake van bijdragen van derden. Deze hebben voornamelijk betrekking op:

- Verduurzaming schoolgebouw Noorddammerweg 51: € 0,1 miljoen
- Zwembaduitbreiding Meerkamp: € 0,3 miljoen

#### Afwaardering wegens duurzame waardevermindering

In 2025 zijn geen afwaarderingen wegens duurzame waardevermindering verwerkt.

#### Buitengebruikstelling (desinvesteringen)

Er zijn geen desinvesteringen geboekt in het verloopoverzicht.



### Erfpacht

Gronden en terreinen betreft € 2,3 miljoen erfpachtposities. In de Bovenkerkerpolder gaat het om € 0,7 miljoen bij de International School of Amsterdam om € 0,6 miljoen en bij Kalkbranderij om € 0,9 miljoen.

### B. 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	Investe-	Desinves-	Afschrij-	Bijdragen	Boekwaarde
	1 januari	ringen	teringen	vingen	derden	31 december
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	61.391	4.255	0	2.219	525	62.902
Bedrijfsgebouwen	3.838	1.075	0	169	0	4.744
Machines, apparaten en installaties	480	0	0	40	0	440
Overige materiële vaste activa	4.913	0	0	514	0	4.399
<b>Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven</b>	<b>70.622</b>	<b>5.330</b>	<b>0</b>	<b>2.942</b>	<b>525</b>	<b>72.486</b>

*mutatie boekwaarde economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven*

Deze materiële vaste activa nemen in 2025 toe van € 70,6 miljoen naar € 72,5 miljoen.

Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door investeringen van € 5,3 miljoen. Het grootste deel hiervan betreft grond-, weg- en waterbouwkundige werken, met daarnaast beperkte investeringen in bedrijfsgebouwen. De afschrijvingen bedragen € 2,9 miljoen. Er hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden.

Daarnaast is voor € 0,5 miljoen aan bijdragen van derden ontvangen, voornamelijk gerelateerd aan grond-, weg- en waterbouwkundige werken projecten.

De belangrijkste mutaties doen zich voor binnen de categorie grond-, weg- en waterbouwkundige werken, waar € 4,3 miljoen is geïnvesteerd en € 2,2 miljoen is afgeschreven.

De overige categorieën bedrijfsgebouwen, machines/installaties en overige activa laten beperkte en reguliere bewegingen zien, passend binnen het vervangings- en onderhoudsbeleid.

Per saldo stijgt de boekwaarde tot € 72,5 miljoen, met name door investeringen die samenhangen met door heffingen bekostigde publieke voorzieningen.

### Nadere toelichting op investeringen

In 2025 is in totaal €0,3 miljoen geïnvesteerd in riolering en gemalen. Daarnaast is binnen het meerjarenprojectplan buitenruimte (MMP) een investering van € 3,1 miljoen gerealiseerd.

De toename bij gebouwen betreft vooral de werf Zorgvlied (€ 1,1 miljoen).

### Bijdragen van derden

Voor de vervangingsinvesteringen in rioleringen is een vermindering uit de voorziening investeringen riolering opgenomen ter hoogte van € 0,5 miljoen.



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

bedrag x €1.000	Boekwaarde	Investe-	Desinves-	Afschrij-	Bijdragen	Boekwaarde
	1 januari	ringen	teringen	vingen	derden	31 december
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	21.373	9.864	0	801	4.671	25.765
<b>Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</b>	<b>21.373</b>	<b>9.864</b>	<b>0</b>	<b>801</b>	<b>4.671</b>	<b>25.765</b>

*mutatie boekwaarde investeringen in de openbare ruimte maatschappelijk nut*

De materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut stijgen in 2025 van € 21,4 miljoen naar € 25,8 miljoen.

Deze toename wordt vooral veroorzaakt door een investeringsvolume van € 9,9 miljoen. Het grootste deel hiervan betreft grond-, weg- en waterbouwkundige werken, waaronder de projecten uit het meerjarenprojectplan buitenruimte (€ 6,5 miljoen). Hiertegenover staat een bijdrage van derden van € 2,6 miljoen.

Daarnaast is er geïnvesteerd in de inrichting van de overkappingen in het Stadshart, de Meander en het Oude Dorp (€ 0,2 miljoen). De afschrijvingen bedragen € 0,8 miljoen.

In totaal is € 4,7 miljoen aan bijdragen van derden ontvangen, voornamelijk voor projecten in de openbare ruimte, zoals infrastructuur en gebiedsontwikkelingen.

Per saldo leidt dit alles tot een stijging van de boekwaarde met € 4,4 miljoen. Deze ontwikkeling sluit aan bij de voortdurende inzet op de kwaliteit en veiligheid van de openbare ruimte.



## materiële vaste activa: nog te investeren (restantinvesteringsbudgetten)

Groep investering	Totaal budget tm 2025	Uitgaven t/m vorig dienstjaar	Uitgaven en inkomsten huidig jaar	Restant ultimo dienstjaar	Verwachte lasten na 2025
MV 4.2 onderwijshuisvesting	19.711	15.942	2.041	1.728	1.341
MV 4.2 onderwijshuisvesting rendabel	1.386	1.386	0	0	0
MV 5.2 sport	19.298	6.556	15.915	-3.172	-3.172
MV 5.2 sport rendabel	2.084	0	0	2.084	2.084
P2 Investerings Onderwijs en ontplooiing	42.479	23.884	17.956	640	253
Overige investeringen	340	224	55	61	0
P3 Investerings Economie en duurzaamheid	340	224	55	61	0
Facilitaire projecten	1.104	1.045	-55	114	0
MPP 2.1 kunstwerken	430	6	119	305	305
MPP 2.1 verkeer	2.122	1.646	318	157	157
MPP 2.1 VRI	1.968	769	949	250	250
MPP 2.1 wegen	4.564	2.699	1.415	450	450
MPP 5.7 groen	1.149	354	672	123	123
MPP 5.7 spelen	890	129	662	99	99
MPP 7.2 riolering	3.965	322	3.318	325	325
Overige investeringen	3.400	363	671	2.366	2.365
Rioolgemalen	2.065	385	412	1.268	1.263
P4 Investerings Openbare ruimte	21.657	7.720	8.481	5.457	5.337
Gronden	156	156	-56	56	56
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	6.483	1.944	624	3.916	3.916
MV 0.3 bedrijfsgebouwen rendabel	4.148	122	1.075	2.951	2.951
P5 Investerings Ruimtelijke ontwikkeling	10.787	2.221	1.644	6.922	6.922
Bedrijfsmiddelen	259	163	91	5	0
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	510	0	504	6	0
P7 Investerings Overhead	769	163	595	11	0
<b>Totaal rapport</b>	<b>76.032</b>	<b>34.212</b>	<b>28.730</b>	<b>13.090</b>	<b>12.512</b>

### *totaaloverzicht restantbudgetten*

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 investeringsbudget is verstrekt (verordening 212).

Het restant van de toegekende investeringsbudgetten bedraagt eind 2025 € 13,090 miljoen. Hiervan moet € 12,512 miljoen aan budget 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 hiervoor vermelde bedragen.

Voor de periode t/m 2029 is sprake van een investeringsbudget van ongeveer € 313 miljoen.



## Verwachte lasten

### subtotaal algemene middelen

- Onderwijshuisvesting betreft investeringsbudget scholen Landtong, Groen-blauw schoolplein Schweitzerlaan 4 IBS ELif, Adventure playground Assering 93-95 AIS, Verduurzamen schoolgebouw Noorddammerweg 51, Nieuwbouw Kindcentrum Middenwaard school (Orion), Groen-blauw schoolplein Pandora 5, School of Under, Grond Nieuwbouw Kindcentrum Middenwaard, Binnensport KKC, terreininrichting, Kindcentrum Landtong (€ 1,6 miljoen).
- Sport betreft Binnensport KKC en Zwembad uitbreiding Meerkamp incl kantoren bij zwembad (minus € 1,1 miljoen).
- Facilitair project inrichting buitenruimte facilitaire projecten (€ 0,1 miljoen).
- Programma 4 betreft het MPP op diverse onderdelen (€ 2,1 miljoen).  
Overige investering betreft Inrichting overkapping Stadshart, Buitenruimte Stadshart, Groencompensatie A9, Inrichting overkapping Meander en Inrichting overkapping Oude Dorp (€ 2,4 miljoen).
- Gronden betreft Perceel Krijgsman (€ 0,5 miljoen).  
Bedrijfsgebouwen betreft Wijkcentrum Alleman/Bankras, Zonnepanelen op gemeentelijke daken, Installatie GACS gebouwenbeheersysteem, Uitbreiding en vernieuwing Cultuurstrip en Verduurzamen gemeentelijk vastgoed, Alleman huisartsen (€ 5,3 miljoen).

### subtotaal kostendekkende exploitaties

- Riolering betreft met name investeringen riolering (€ 1,3 miljoen)
- Zorgvlied betreft investeringsbudget werf Zorgvlied (€ 1,5 miljoen).

## financiële vaste activa

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	15.305	14.555
Kapitaalverstrekking	15.305	14.555
Overige langlopende leningen	5.091	5.034
Overige langlopende leningen	5.091	5.034
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>20.396</b>	<b>19.589</b>

Bovenstaand overzicht geven de cijfers van de balans weer, het overzicht hieronder geeft een verloop van de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen weer:

### financiële vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen

bedrag x €1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
AmstelveenSport B.V.	196	0	0	0	196
ROM InWest b.v.	1	0	0	0	1
BNG Bank	359	0	0	0	359
InWest Regio b.v.	1.003	750	0	0	1.753
Stedin	12.997	0	0	0	12.997
<b>Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</b>	<b>14.555</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.305</b>

#### *AmstelveenSport B.V.*

De gemeente Amstelveen is enig aandeelhouder sinds 16 mei 2019 en bezit 196.000 gewone aandelen voor elk € 1,00.



#### *ROM InWest B.V.*

Eind 2024 heeft InWest Regio haar aandelen ROM InWest B.V. verkocht aan de regionale aandeelhouders. Dit vertegenwoordigt 50,1% van het aandelenkapitaal. Het totaal aantal aandelen bedraagt 6.000.000 van elk € 0,01. Het Rijk heeft 49,9% van het aandelenkapitaal.

Amstelveen bezit 62.474 aandelen met een totaalwaarde van € 624,74.

#### *BNG Bank*

De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. BNG bank waardeert de aandelen voor € 2,50 per stuk. Waardering tegen deze prijs betekent een balanswaarde van € 358.800.

#### *InWest Regio B.V.*

Vanuit de verkoopopbrengst Eneco is € 15 miljoen gereserveerd voor investeringen in energietransitie en duurzaamheid. In de raadsvergadering van 11 november 2020 is ingestemd met participatie in Rom InWest. De investering bedraagt ongeveer 1% van de Amstelveense begroting oftewel € 2,5 miljoen. Vanaf 2024 is door een structuurwijziging Amstelveen vertegenwoordigd in twee verbonden partijen: ROM InWest B.V. en InWest Regio B.V.

Amstelveen heeft 2.500 aandelen InWest Regio B.V. voor elk € 1,00 in bezit met een waarde van € 2.500,00.

Tot en met 2025 heeft Amstelveen € 1.750.000 overgemaakt aan ROM InWest B.V. Amstelveen zal maximaal € 2,5 miljoen overmaken aan ROM InWest B.V. Dit geld wordt beschikbaar gesteld uit de bestemmingsreserve duurzaamheid.

InWest Regio B.V. verstrekt leningen voor duurzaamheid aan bedrijven via een zogenoemd Transitiefonds. Door aflossing van deze leningen komt geld beschikbaar om weer nieuwe leningen te verstrekken ("revolving fund"). De gedachte is dat op termijn Amstelveen het bedrag dat is verstrekt terug ontvangt. Vanuit voorzichtigheid is in de jaarrekening 2020 van de gemeente Amstelveen een bestemmingsreserve van € 2,5 miljoen gevormd ter afdekking van een mogelijk risico dat het (volledige) bedrag niet wordt terugbetaald.

#### *Stedin*

De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 61 gemeenten, provincie Utrecht, provincie Zeeland en de Staat. In 2023 is de Staat toegetreden als aandeelhouder (11,82%).

Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen bedraagt 5.684.687. Amstelveen bezit 73.671 aandelen (1,3%), waarvan de nominale waarde € 7.367.100 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel).

In juni 2021 heeft Stedin 416.068 preferente aandelen uitgegeven met een totaal bedrag van € 200 miljoen. Amstelveen heeft 11.713 aandelen gekocht (2,82%) voor een bedrag van € 5.630.322.

financiële vaste activa: overige langlopende leningen

De gemeente heeft € 5,0 miljoen aan langlopende leningen uitstaan en betreft vrijwel geheel verstrekte leningen via het SVn. Er resteert € 50.000 aan verstrekte MKB-noodleningen.

bedrag x €1.000	Saldo	Investe-	Desinves-	Afschrij-	Saldo
	1 januari	ringen	teringen	vingen	31 december
MKB-noodlening	93	0	43	0	50
SVn Startersleningen	4.941	100	0	0	5.041
<b>Overige langlopende leningen</b>	<b>5.034</b>	<b>100</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>5.091</b>



### MKB-noodleningen

De MKB-noodlening was tijdens de coronacrisis een lokale regeling van de gemeente Amstelveen om te voorkomen dat zelfstandige MKB-ondernemingen zonder toegang tot bancaire financiering de crisis niet zouden overleven. De regeling is ondertussen afgesloten en er worden dan ook geen nieuwe leningen meer verstrekt. Het beleid richt zich alleen nog op aflossen van de openstaande leningen (vorderingen).

Er is in 2025 totaal € 48.900 afgelost door vijf ondernemers. Het gereserveerde bedrag in de voorziening dubieuze debiteuren is hiermee verlaagd waardoor het saldo per 31 december 2025 in de voorziening dubieuze debiteuren voor de KB-leningen € 49.700 is. In 2024 was de ontvangen rente van circa € 5.900 als aflossing verwerkt op de balans. Dit is in 2025 gecorrigeerd.

### SVn Startersleningen

Een starterslening overbruggt het verschil tussen de aankoopkosten van een woning en het bedrag dat de starter maximaal kan lenen. De risico's voor de gemeente zijn zeer gering omdat de NHG terugbetaling van de leningen garandeert. De hoogte van de starterslening is afhankelijk van de aankoopprijs. Maximaal is dit € 40.000. De totale lening (hypotheek + starterslening) mag niet meer bedragen dan het maximum dat de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) jaarlijks bepaalt.

De starterslening is een annuïteitenlening met een looptijd van 30 jaar. De gemeente en het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) bieden haar aan als aanvulling op de eerste hypotheek van de koopstarter. De eerste drie jaar is de lening renteloos en aflossingsvrij. Daarna betaalt de koper wel rente en aflossing, tenzij een gevraagde inkomenstoets anders uitwijst. De toets kan leiden tot verlenging van de renteloze en aflossingsvrije periode danwel kan aanleiding geven om de hoogte van rente en aflossing bij te stellen.

Het SVn stuurt jaarlijks een opgave met onder andere de verstrekte leningen. Tot en met 2025 heeft de gemeente € 5,04 miljoen gestort in het startersfonds. Per 31 december 2025 is voor € 11,3 miljoen (2024: € 9,4 miljoen) aan leningen met garantie verstrekt. Door starters is per 31 december 2025 een bedrag terugbetaald van € 5,3 miljoen (2024: € 5,1 miljoen).

Het verschil tussen verstrekte en terugbetaalde leningen is lager dan de storting in het startersfonds. Dit bedrag is beschikbaar voor nieuwe te verstrekken startersleningen.

### voorraden

Voor de voorraden is het volgende in de balans opgenomen:

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	6.218	4.103
Voorziening onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	-662	-699
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	5.556	3.404
Gereed product en handelsgoederen	54	48
Gereed product en handelsgoederen	54	48
<b>Voorraden</b>	<b>5.610</b>	<b>3.452</b>

Ter voorkoming van allerlei dubbele overzichten wordt u voor meer achtergrond van de grondexploitaties verwezen naar de paragraaf "grondbeleid".

Aan de verkrijgingsprijs van grondexploitaties wordt over de boekwaarde per 1 januari de interne rente toegevoegd.



voorraden: onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Bouwgrond in exploitatie (BIE) is een grondexploitatie in uitvoering. Onder voorraden worden bouwgronden in exploitatie verantwoord. Gronden die worden verworven met het oog op exploitatie (strategisch en anticiperend) worden in eerste instantie geactiveerd onder de materiële vaste activa. Pas wanneer de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld wordt de grond gekwalificeerd als BIE.

In onderstaand overzicht staan de grondexploitaties gespecificeerd.

bedrag x €1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boekwaarde 31 december
Alleman Kwartier (was 1601)	791	149	0	939
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	1.272	3.811	14	5.068
Bedrijventerrein De Loeten	-490	144	-381	36
Carmenlaan fase 1 BIE (was 1605)	0	443	1.275	-832
De Scheg	565	37	-54	656
Haagbeuklaan 1-3	22	20	43	0
Hoogspanningsstations-Langs de Akker (bie)	0	165	90	75
Kalkbranderij	-216	281	66	-0
Kronenburg	1	1	0	1
Landtong	1.658	1.751	25	3.384
Lindenlaan 315-323	1.041	142	0	1.183
Maalderij	-318	328	626	-616
Maccabiadelaan	61	96	716	-559
Middenwaard	-1.189	312	199	-1.076
Parkeren Krijgsman (was 1875)	143	93	0	236
Student Experience	51	323	374	0
Westwijk zuidoost (WWZO)	711	159	3.147	-2.277
<b>Onderhanden werk</b>	<b>4.103</b>	<b>8.255</b>	<b>6.140</b>	<b>6.218</b>

#### projectsaldo

Per 31 december 2025 is sprake van een positieve boekwaarde van € 6,2 miljoen (31 dec. 24: € 4,1 miljoen). Dit betekent dat het totaal aan verantwoorde (werkelijke) kosten, zoals bouwrijpmaken en openbare verlichting, **hoger** is dan het totaal aan verantwoorde (werkelijke) opbrengsten, zoals grondverkoop en subsidies. Of anders gezegd is sprake van een negatieve netto-investering c.q. positief projectsaldo.

#### actualisering van de begrotingen van lopende 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. De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2025 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 11 juni 2025. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Voor eventuele toekomstige verliezen worden voorzieningen aangehouden conform gestelde BBV richtlijnen. Voor de vastgestelde actieve grondexploitaties wordt een verlies verwacht van € 0,70 miljoen. Daarnaast wordt voor facilitaire projecten waarop tekorten worden verwacht in de komende jaren, een voorziening getroffen van € 6,5 miljoen.



Voor een toelichting op de ontwikkelingen in het verwachte eindresultaat van de afzonderlijke grondexploitaties wordt verwezen naar de actualisering van grondexploitaties, die in 2026 aan de raad wordt aangeboden.

#### toekomstige opbrengsten & lasten en winstprognose

De nog te nemen winstafdrachten bij actieve grondexploitaties bedraagt € 34,965 miljoen.

#### winstafdracht 2025

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling bevat een winstafdracht ten gunste van de algemene reserve van minus € 4,924 miljoen (zie paragraaf Grondbeleid bij het onderdeel "samenvatting grondexploitaties"). Dit bestaat uit de taakvelden:

- 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur = € 0,381 miljoen voordeel.
- 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerrein) = € 4,543 miljoen voordeel.

De uitgangspunten voor de financiële resultaatneming bij grondexploitatie zijn opgenomen in de notitie "Grondbeleid in begroting en jaarstukken" van de commissie BBV (zie hoofdstuk 6 Waardering).

#### PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x €1.000	Bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	73.278
reeds genomen winst op deze projecten	38.314
<b>nog te nemen resultaat 2026 e.v.</b>	<b>34.965</b>
reeds geïnvesteerd (boekwaarde)	-6.218
nog te genereren opbrengst 2025 e.v.	121.534
af: nog te maken kosten 2025 e.v.	-80.351
<b>saldo nog te nemen resultaat 2026 e.v.</b>	<b>34.965</b>

Deze begrotingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij in het algemeen de volgende parameters zijn gehanteerd die op 30 december 2025 via college-advies zijn vastgesteld:

- 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: 2,5% 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 1,75%. Deze parameter is niet opgenomen in het collegeadvies omdat de rente volgt uit bepalingen zoals verwoord in de notitie Rente van de commissie BBV.



### voorraden: gereed product en handelsgoederen

De Grondbank had begin van het boekjaar een magazijnvoorraad van € 48.000. De exploitatie van de grondbank heeft geleid tot het verhogen van de voorraad. Dit resulteert in een eindvoorraad van € 54.000.

### uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen op gemeenschappelijke regelingen	48	26
Vorderingen op gemeenten	2.663	210
Vorderingen op overige overheden	2	0
Vorderingen op openbare lichamen	2.713	236
Rekening courant verhouding met het Rijk	113.180	100.886
Rekening courant verhouding met het Rijk	113.180	100.886
Belastingdebiteuren	1.593	1.421
Overige debiteuren	5.071	4.316
Sociale dienst debiteuren	3.523	4.041
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.491	-2.072
Overige vorderingen (niet-overheid)	8.696	7.706
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>124.589</b>	<b>108.827</b>

#### Vorderingen op openbare lichamen:

Het saldo vorderingen op openbare lichamen bedraagt € 2,7 miljoen.

#### 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 € 7,517 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	514	2.214	2.329	3.901
Drempelbedrag	7.517	7.517	7.517	7.517
Ruimte onder drempelbedrag	7.512	7.493	7.492	7.475
<b>Overschrijding van het drempelbedrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Overige vorderingen:

Het saldo overige vorderingen bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren en bedraagt € 8,7 miljoen. Van het totale debiteurensaldo ad € 10,2 miljoen euro resteert begin februari 2026 € 2,8 miljoen voor overige debiteuren, € 3,5 miljoen voor sociale dienst debiteuren, € 1,1 miljoen voor belasting debiteuren (totaal € 7,9 miljoen). Hierbij moet echter in acht worden genomen dat het saldo van sociale dienst debiteuren een specifiek karakter heeft, waarbij afloop van de vordering op korte termijn veelal niet wordt gerealiseerd.



De voorziening wordt bepaald op basis van de vastgestelde spelregels in de financiële verordening 212. Met onderstaand overzicht geven we het verloop weer van de dubieuze debiteuren.

bedrag x €1.000	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31 december
Dubieuze debiteuren	1.342	228	181	615	774
Dubieuze debiteuren bouwleges	206	32	0	0	238
Dubieuze debiteuren sociale dienst	493	0	37	0	455
Dubieuze debiteuren Zorgvlied	32	0	6	3	23
<b>Debiteuren</b>	<b>2.072</b>	<b>261</b>	<b>224</b>	<b>618</b>	<b>1.491</b>

#### liquide middelen

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
BNG Bank	30	227
Rabobank	17	39
Kas	32	69
<b>Liquide middelen</b>	<b>79</b>	<b>335</b>

Het drempelbedrag waarboven het geld moet worden uitgezet bij het Rijk bedraagt € 7,5 miljoen euro (zie tabel uitzettingen < 1 jaar). Het saldo dat op 31 december 2025 bij de overige banken is uitgezet ligt onder deze norm.

#### overlopende activa

De post overlopende activa wordt als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk met specifiek bestedingsdoel	7.773	8.404
Nog te ontvangen bijdragen van provincies met specifiek bestedingsdoel	734	394
Nog te ontvangen bijdragen van gemeenten met specifiek bestedingsdoel	0	89
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden met specifiek bestedingsdoel	397	250
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	8.904	9.137
BTW/BCF/VPB	14.692	16.877
Te verhalen bedragen	6.653	9.723
Te verhalen kosten facilitaire projecten	3.197	2.593
Vooruitbetaalde kosten	3.384	1.793
Overige overlopende activa	270	225
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende jaren komen	28.196	31.211
<b>Overlopende activa</b>	<b>37.100</b>	<b>40.348</b>



### *Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen*

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn ten opzichte van 2025 met € 0,573 miljoen afgenomen. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
BZK: Kwijtschelding schulden Kinderopvangtoeslag gemeentebelastingen	15	-0	5	9
DUMAVA subsidie Ndammerweg 51-55		126		126
Eindafrekening Social Trail ZonMW	100		100	0
Groencompensatie A9	14	25		39
JenV: Opvang Oekrainers	410		410	0
SPUK B2 Toeslagenproblematiek	967	1.456	967	1.456
SZW: Kwijtschelding schulden Kinderopvangtoeslag	51	5	11	45
Toekomstige gemeentelijke investeringen A9	6.098			6.098
Transitievergoeding Olmenhof	750		750	0
<b>nog te ontvangen gelden Rijk</b>	<b>8.404</b>	<b>1.612</b>	<b>2.244</b>	<b>7.773</b>
Prov NH Versterken Maatschappelijke sector	32			32
Prov NH Legmeer	363			363
J6 Flexibele schil Legmeer		340		340
<b>nog te ontvangen gelden Provincies</b>	<b>394</b>	<b>340</b>	<b>0</b>	<b>734</b>
Gemeente Amsterdam: verlening Casus I.K. SiSa	89		89	0
<b>nog te ontvangen gelden Gemeenten</b>	<b>89</b>	<b>0</b>	<b>89</b>	<b>0</b>
Fietsenproject Vervoerregio		11		11
VRA 50% BDU fietspaden MV1efase		200		200
VRA BDU fietsstroken 6e fase		117		117
VRA schoolomgeving		69		69
VRA subsidie rontonde Oranjebaan	250		250	0
<b>nog te ontvangen gelden overige overheden</b>	<b>250</b>	<b>397</b>	<b>250</b>	<b>397</b>
<b>Van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen</b>	<b>9.137</b>	<b>2.350</b>	<b>2.583</b>	<b>8.904</b>

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

De belangrijkste vordering die onder BTW/BCF/VPB is opgenomen betreft te verrekenen btw met het BTW-compensatiefonds. Dit bedrag wordt in juli 2026 uitbetaald.

Transitoria zijn kosten welke toegerekend moeten worden aan een andere periode dan de verslagperiode. Aan de activazijde kunnen deze overlopende posten vooruitbetaalde kosten/nog te verhalen bedragen betreffen.

### *Nog te verhalen bedragen*

De belangrijkste zijn nog te factureren uren Aalsmeer, nog te ontvangen leges omgevingsvergunning, nog te verhalen kohier belastingen m.b.t. meerverbruik riool en vergoeding verpakkingindustrie Q3 en Q4 2025.

### *Vooruitbetaalde kosten*

Facturen voor Software One/ICT 2026, voorschot op een subsidie 2026 en bijdrage 2026 inzake natuurontwikkeling Noordelijke Poeloever en vernieuwing Bloesempark.



### Nog te verhalen kosten facilitaire projecten

Het betreft hier kosten faciliterend grondbeleid die verhaald kunnen worden op derden en waarbij nog geen overeenkomst is getekend. De specificatie is als volgt:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
De Loeten	42	42
Groen van Prinstererlaan 114	109	133
Hoogspanningsstations Amstelveen en Amstelveen Zuid	185	0
Kruitmolen	22	26
Startbaan 5	16	16
Uilenstede 471-473	10	44
Verhaalbare kosten	385	261
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid Noordoost	870	931
Scheg	1.219	1.618
Nog te verhalen kosten	2.089	2.549
Legmeer	119	387
Nog te verrekenen kosten	119	387
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	2.593	3.197

### 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	65.819	61.483
Bestemmingsreserves	240.605	227.187
Eigen vermogen	306.424	288.670

Op basis van het BBV (Besluit, Begroting en Verantwoording) is het gerealiseerd resultaat op de balans vermeld. Het voordelig saldo over 2025 bedraagt € 4,337 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	65.815		4.332		61.483
Resultaat	-4.332	4.337	-4.332		4.337
Algemene reserve	61.483	4.337			65.819
Dekking kapitaallasten	131.822	5.786		8.109	129.499
Dekking kapitaallasten	131.822	5.786		8.109	129.499
Bedrijfsvoeringsfondsen	16.216	18.628	18.677		16.167
Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	1.717	4.244	3.505		2.457
Grondbank	1				1
Groot onderhoud wegen	8.778	6.611	4.054		11.335
Hardware IT	1.244	1.438	2.463		218
Ideaalcomplex bedrijfsmiddelen	5.380	2.915	788		7.506
Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	316	534	370		480
Samenwerking AA	1.403	2.509	907		3.005



Stadshart	1.402	3.301	671	4.031	
Uitvoeringsprogramma ICT		1.700		1.700	
Verkeersmaatregelen	4.301	2.913	934	6.280	
Verkeersregelinstallaties	2.952	537	970	2.519	
Zorgvlied renovatie park en graven	361	127	135	353	
<b>Egalisatiereserves</b>	<b>44.070</b>	<b>45.456</b>	<b>33.474</b>	<b>56.051</b>	
Afdekking risico ROM InWest	2.500			2.500	
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	4.093			4.093	
FLO kosten Brandweer	1.231			1.231	
Fonds Groen, water, recreatie	605	3.500	2.750	1.355	
Grote projecten	8.379	2.325	1.473	9.230	
Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	88			88	
Investerings in energietransitie en duurzaamheid	7.180		1.020	6.159	
Kunst in de openbare ruimte	300	150		450	
Monumentenzorg	145		85	60	
Nieuwbouw HWC	240	312	530	21	
Overige toekomstige huisvesting	3.790	5.068	2.716	6.143	
Startkoop Amstelveen en Startersleningen	3.226	214		3.440	
Stedelijke vernieuwing	12.059	1.000	2.010	11.050	
Toekomstige gemeentelijke investeringen A9	6.400			6.400	
Vervanging inrichting kantoren	1.061	2.259	485	2.835	
<b>Overige bestemmingsreserves</b>	<b>51.296</b>	<b>14.828</b>	<b>11.070</b>	<b>55.054</b>	
<b>Totaal reserves</b>	<b>288.670</b>	<b>70.408</b>	<b>44.544</b>	<b>8.109</b>	<b>306.424</b>

Onder de waarderingsgrondslagen staat het vigerende beleidskader reserves en voorzieningen beschreven waarnaar kortheidshalve wordt verwezen. In onder andere het algemeen beeld en de paragraaf weerstandsvermogen wordt nader ingegaan op het verloop van de algemene reserve. Het rekeningresultaat wordt verrekend met de algemene reserve. De bevoegdheid voor het instellen en opheffen van bestemmingsreserves ligt bij de raad.

Op de programmabladen wordt nader ingegaan op de mutaties voor dit verslagjaar van de reserves. De eerste kolom van de overzichten verwijst naar het programmanummer, waarbij "7" verwijst naar overhead en "8" naar algemene dekkingsmiddelen.

#### Toelichting "Dekking kapitaallasten" en "Egalisatiereserves"

reserve	doel reserve
dekking kapitaallasten	Investeringsfondsen zijn één-op-één gekoppeld aan investeringen die ingevolge Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)-voorschriften zijn geactiveerd, maar die reeds in één keer vanuit reserves zijn gedekt. Het betreft de administratieve afwikkeling ter dekking van de kapitaallasten van deze investeringen. Tegenover de investeringsfondsen staat een gelijke boekwaarde.



reserve	doel reserve
ideaalcomplex bedrijfsmiddelen	Via de ideaalcomplexen lopen dotaties en onttrekkingen in verband met investeringen in bedrijfsmiddelen.
bedrijfsvoeringsfondsen	<p>De nota bedrijfsvoeringssystematiek is vastgesteld bij B&amp;W-besluit van 6 juni 2023;</p> <p>Onder en overschrijdingen op bedrijfsvoeringbudgetten blijven binnen de afdeling (middels een bedrijfsvoeringfonds), wanneer deze geen consequenties hebben op de realisatie van doelstellingen en activiteiten uit het afdelingsplan;</p> <p>In het geval de problematiek naar het oordeel van het betreffende afdelingshoofd uitstijgt boven de mogelijkheden van de afdeling volgt (zo veel mogelijk vooraf) een oplossingsvoorstel ten behoeve van de directie; Het bedrijfsvoeringfonds van de afdeling mag, zowel in positieve als in negatieve zin, niet het percentage van 5% van het totaal van het eigen bedrijfsvoeringbudget overschrijden. Afwijkingen hierop dienen onderwerp te zijn van besluitvorming door de directie;</p> <p>Toevoegingen en onttrekkingen aan het bedrijfsvoeringfonds worden middels het reguliere traject van afdelingsplannen en de verantwoording daarop voorgelegd aan de directie.</p> <p>De totaalstand van de bedrijfsvoeringsfondsen na aftrek van overlopende verplichtingen mag niet het plafond van 5% van de totale apparaatskosten overschrijden;</p> <p>Als op rekeningbasis blijkt dat het vastgestelde maximum is overschreden wordt bij de eerstvolgende Perspectiefnota concreet voorgesteld hoe hiermee om te gaan.</p>
P3: grondbank	In de 2e tijdvakrapportage 2015 is de egalisatiereserve voor resultaten van de grondbank ingesteld. Het maximum van deze reserve bedraagt € 500.000.
P4: buitenruimte groen, water en spelrecreatie	Met ingang van 2018 is de vervanging van groen, water en spelrecreatie aan het uitvoeringsprogramma toegevoegd. In de Perspectiefnota 2019 is de egalisatiereserve Buitenruimte groen, water en spelrecreatie ingesteld. Het gaat om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve.
P4: groot onderhoud wegen	Bij wegen gaat het om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve.
P4: openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	Bij openbare verlichting gaat het om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve. Met ingang van 2018 is de vervanging van lichtmasten aan het uitvoeringsprogramma toegevoegd.
P4: verkeersmaatregelen	Bekostigen van nieuwe maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd.
P4: verkeersregelinstallaties	Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de instandhouding van de verkeersregelinstallatie (vri) geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd.



reserve	doel reserve
P4: Zorgvlied, renovatie park en graven	In de Perspectiefnota 2022 heeft de raad de reserve voor renovatie graven en parken Zorgvlied ingesteld ter egalisatie van fluctuaties in de uitgaven voor meerjarig onderhoud/renovatie van parken en graven ten opzichte van een in de begroting opgenomen gemiddeld jaarbedrag, dat is gebaseerd op een actueel bedrijfsplan met onderliggende onderbouwing.
P5: Stadshart	Bij de programmarekening 2017 heeft de raad ingestemd met het instellen van de reserve 'Stadshart' voor het budgetneutraal uitvoeren van herinrichting van openbare ruimte via opbrengsten uit verkoop van gemeentelijke gronden en gebouwen. De middelen welke in 2017 zijn gestort in reserve 'Grote projecten' voor dit doel worden overgeheveld. Vanaf 2018 wordt de financiële afwikkeling van het raadsvoorstel "Vaststellen Ruimtelijke Uitwerking Visie Stadshart geëgaliseerd via deze reserve.
P7: hardware IT	De raad heeft op 7 juli 2021 ingestemd met het instellen van de egalisatiereserve om vervanging van hardware op te kunnen vangen. De inrichting van een egalisatiereserve is een advies, dat is opgevolgd uit de IT reviews. Op deze wijze is de toekomstige vervanging van de in omloop zijnde hardware, een belangrijk aspect in de achterliggende besluitvorming, gewaarborgd. De basis hiervoor is een actueel meerjarenvervangingschema, waarop de via de Perspectiefnota 2020 toegekende structurele ICT budgetten voor dit onderdeel zijn gebaseerd.
P7: Uitvoeringsprogramma ICT	Een aantal ICT projecten leidt in 2026/2027 tot grote uitgaven. Voor het inzichtelijk houden van deze projecten is via de 2e tijdvak 2025 een egalisatiereserve "Uitvoeringsprogramma ICT" ingesteld. Een deel van het bestaande uitvoeringsprogramma ICT is in 2025 gestort in deze reserve.
P7: samenwerking AA	In de vernieuwing van de ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (AA) is afgesproken om de reserve in te stellen. Om stabiliteit en rust in de samenwerking te creëren wordt binnen de AA-organisatie per 1 januari 2022 een egalisatiereserve gevormd om noodzakelijk meerwerk in de taakuitvoering door de AA-organisatie voor beide gemeenten, niet zijnde bedrijfsvoering, in het lopend of eerstvolgend begrotingsjaar te kunnen bekostigen.

#### Toelichting "Overige bestemmingsreserves"

reserve	doel reserve
P1: innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	De raad heeft op 13 december 2017 ingestemd met de inrichting van het Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen per 1 januari 2018. Het fonds draagt bij aan het doorontwikkelen van gebruikersgerichte zorg en het vinden van passende oplossingen, samen met de mensen die zorg nodig hebben.
P2: kunst in de openbare ruimte	Op 16 februari 2022 heeft de raad ingestemd met de percentageregeling kunst in de openbare ruimte. De gelden worden besteed aan de realisatie en het onderhoud van een kunsttoepassing (kosten voor voorbereiding, honorarium kunstenaar, vervaardiging, fundering en/of bevestiging, transport, vergunning, promotie en tijdelijke uitbreiding projectbegeleiding) en alle kosten die direct aan de realisatie kunnen worden toegerekend. De bestemmingsreserve wordt voor onbepaalde tijd ingesteld en kent geen minimale maar wel een maximale omvang van € 500.000 om de daadwerkelijke besteding van de gelden te verzekeren.
P2: monumentenzorg	Aan de eigenaar van een gemeentelijk monument kan een subsidie worden verleend ter tegemoetkoming in de kosten die noodzakelijk zijn om de



reserve	doel reserve
	specifieke beschermingswaardige onderdelen van het monument in stand te houden.
P2: nieuwbouw HWC	In de Kadernota 2017, Kadernota 2018 en Perspectiefnota 2018 is gereserveerd voor nieuwbouw van het Herman Wesselink College (HWC) voor de realisatie van de nieuwbouw.
P2: overige toekomstige huisvesting	Voor kleine kredieten is het administratief omslachtig om nieuwe specifieke reserves aan te maken. Deze worden sinds de 2e tijdvak 2023 gebundeld en administratief verwerkt in deze reserve. Via het voorstel "Begrotingsrechtmatigheid 2024" is besloten incidentele middelen voor in pandige aanpassingen en investeringen uit het Integraal Huisvestingsplan (IHP), alsmede investeringen in de zogenoemde groenblauwe schoolpleinen eveneens af te wikkelen via deze reserve.
P4: Fonds Groen, water, recreatie	Op 9 november 2022 heeft de raad via het Uitvoeringsprogramma 2023 ingestemd met de opbouw van een fonds voor 'groen, water en recreatie' vanaf 2023. In het College Uitvoeringsprogramma is voor de periode 2023-2026 in totaal € 10 miljoen gereserveerd voor investeringen in groen, water en recreatie. Op 2 mei 2023 heeft het college een bestedingsplan vastgesteld voor een deel van dit fonds. Een groot deel van het bestedingsplan is geïntegreerd in het MPP, conform het besluit van 2 mei.
P4: investeringen in energietransitie en duurzaamheid	De reserve is gevormd via het raadsvoorstel "Afweging houden of verkopen aandelen Eneco" van september 2018. Met het bestemmen van € 15 miljoen van de verkoopopbrengst Eneco wordt een forse impuls mogelijk voor investeringen conform het Deltaplan Duurzaamheid in Amstelveen. In dit Deltaplan staan activiteiten en investeringen op het gebied van circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie centraal.
P5: bedrijventerrein Amstelveen Zuid	Deze reserve is via het raadsvoorstel van 13 februari 2019 ingesteld ter risicoafdekking van de te zijner tijd in te stellen actieve grondexploitatie "Bedrijventerreinen Amstelveen Zuid" en gevormd door een storting van € 4,4 miljoen ten laste van de algemene reserve
P5: grote projecten	Dit betreft beschikbaar gestelde middelen voor de projectenorganisatie inzake grotere onderwerpen zoals Amstelveenlijn, Stadshart en A9. De middelen voor toekomstige gemeentelijke investeringen A9 en Stadshart zijn in 2018 overgeheveld naar nieuw ingestelde afzonderlijke reserves.
P5: startkoop Amstelveen en startersleningen	Deze reserve wordt gevoed uit de aankopen van 'tranches' van de zogenoemde 'startkoopamstelveen' woningen. Dit zijn woningen die op erfpachtbasis met korting zijn verkocht. In de Kadernota 2018 (1e tijdvak 2017) is besloten de reserve Startkoop uit te breiden met de mogelijkheid om het saldo in te zetten voor startersleningen. Het verschil tussen de verkoopprijs en de marktwaarde van de woningen wordt aan Amstelveen betaald zodra de bewoner/koper meer gaat verdienen. Deze betaling geschiedt in 4 tranches. Zodra de reserve enige omvang heeft, zal aan college en raad een voorstel worden gedaan voor de aanwending van deze reserve. Te denken valt aan het opnieuw ontwikkelen van woningen onder de 'startkoopamstelveen' regeling.
P5: toekomstige gemeentelijke investeringen A9	In het raadsvoorstel van 12 december 2018 inzake vaststelling bijdragen aan Rijkswaterstaat voor scopewijziging en toekomstige gemeentelijke investeringen project A9 heeft de raad ingestemd met de vorming van deze reserve. Het doel is de middelen te reserveren voor dekking van toekomstige kapitaallasten als gevolg van vooruitbetaalde gemeentelijke investeringen en de middelen welke zijn gereserveerd in de reserve grote projecten over te hevelen.
P6: FLO kosten Brandweer	De rentedotatie aan de voorziening "Incidentele kostenontwikkelingen brandweer" is vanaf 2014 omgezet in een structureel budget van € 160.000



reserve	doel reserve
	ter afdekking van de in rekening gestelde kosten door de Brandweer Amsterdam-Amstelland voor de overgangsregeling Functioneel Leefijdsontslag; De voorziening "Incidentele kostenontwikkelingen brandweer" is tevens in 2014 omgezet naar een egaliseringsreserve waarmee het jaarlijkse verschil tussen de werkelijke kosten en het structurele bedrag in de exploitatie wordt afgewikkeld.
P7: Vervanging inrichting kantoren	Voor vervanging van de inrichting van de kantoren op diverse locaties is in de Perspectiefnota 2025 besloten de reserve "vervanging inrichting kantoren" in te stellen.
P8: afdekking risico Invest-MRA	In de raad van 18 november 2020 is via het collegevoorstel Invest-Metropoolregio Amsterdam (MRA) ingestemd met de participatie in Invest-MRA voor € 2,5 miljoen uit de reserve "investeringen in energietransitie en duurzaamheid" en met het beschikbaar houden van dit bedrag via de reserve afdekking risico Invest MRA. Het bedrag kan (deels) vrijvallen ten gunste van de reserve duurzaamheid als het risicoprofiel in de komende jaren lager dan 100% blijkt te zijn.
P8: stedelijke vernieuwing	De reserve "Stedelijke vernieuwing" is na besluitvorming van de Perspectiefnota 2025 (met name) bedoeld voor het afdekken van het risicoprofiel van Legmeer.

#### voorzieningen

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

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Voorzieningen	35.243	29.218
<b>Voorzieningen</b>	<b>35.243</b>	<b>29.218</b>

Onderstaand is het voorloop van de voorzieningen van zowel de activa- als passiva zijde van de balans in het jaar 2025:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31 december
(Huur) woonwagens en -lokaties	624	129		58	695
Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld	6.303	120	439		5.984
Facilitaire projecten	3.048	3.479	38		6.489
Onderhoud onderwijsgebouwen	586	440		459	567
Onderhoud overige gebouwen	1.767	2.723		1.938	2.552
Onderhoud sportaccommodaties	1.090	840		990	941
Spaarverlof	1.696	421			2.117
Wet Inburgering (SiSa)	133				133
<b>1. Egalisatie van kosten</b>	<b>15.249</b>	<b>8.153</b>	<b>477</b>	<b>3.445</b>	<b>19.479</b>
Vervanging riolering	2.600	1.150		500	3.250
<b>2. Toekomstige vervanging</b>	<b>2.600</b>	<b>1.150</b>		<b>500</b>	<b>3.250</b>
Afkoop onderhoud graven	4.515	847		578	4.784
Begraafplaats Zorgvlied		335	72		263



Huishoudelijk afval					
Riolering	1.491	1.266	1.150		1.607
Uitgifte graven	5.364	1.174		678	5.860
3. Middelen van derden met specifieke besteding	11.370	3.623	1.222	1.257	12.513
<b>A. Voorzieningen passiva</b>	<b>29.218</b>	<b>12.926</b>	<b>1.700</b>	<b>5.201</b>	<b>35.243</b>
Bouwgrondexploitatie en bouwgrond	699	48	85		662
4 Onderhanden werk (activa)	699	48	85		662
Dubieuze debiteuren	1.342	228	181	615	774
Dubieuze debiteuren bouwleges	206	32			238
Dubieuze debiteuren sociale dienst	493		37		455
Dubieuze debiteuren Zorgvlied	32		6	3	23
5. Debiteuren (activa)	2.072	261	224	618	1.491
<b>B. Voorzieningen activa</b>	<b>2.771</b>	<b>308</b>	<b>309</b>	<b>618</b>	<b>2.153</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>31.989</b>	<b>13.234</b>	<b>2.008</b>	<b>5.819</b>	<b>37.395</b>

Op de programmabladen wordt nader ingegaan op de mutaties voor dit verslagjaar van de voorzieningen. De eerste kolom van de overzichten verwijst naar het programmanummer, waarbij "8" verwijst naar algemene dekkingsmiddelen.

#### Toelichting "1. Egalisatie van kosten"

voorziening	doel voorziening
P1: Wet Inburgering (SiSa)	Via de specifieke uitkering voor inburgering had over de jaren 2022/2023 een schatting gemaakt moeten worden van nog te maken kosten ("lasten-baten stelsel"). De voorwaarden zijn verkeerd geïnterpreteerd en de werkelijke kosten zijn verantwoord volgens het "kasstelsel". Het verschil tussen beide verantwoordingsstelsels bedraagt € 133.000. Voor dit bedrag is in de jaarstukken 2024 een voorziening getroffen voor het geval Amstelveen de komende jaren de kosten niet kan declareren.
P2: onderhoud onderwijsgebouwen	Via het besluit uniformering begrotingssystematiek vastgoed wordt niet gewerkt met kapitaallasten, maar met inpassing van meerjarige onderhoudsbudgetten (MOP) in de budgetten. De bestaande boekwaarde en kapitaallasten geven namelijk geen juist beeld geven voor de vervangingsvraag. Budgetten voor meerjarig onderhoud worden in de voorziening gestort terwijl de uitgaven aan meerjarig onderhoud direct ten laste van de voorziening worden gebracht. Verschillen tussen budget en werkelijke uitgaven over de jaren worden op deze wijze geëgaliseerd.
P2: onderhoud sportaccommodaties	Zie onderhoud onderwijsgebouwen.
P5: (huur)woonwagens en -lokaties	Zie onderhoud onderwijsgebouwen.
P5: onderhoud overige gebouwen	Zie onderhoud onderwijsgebouwen.
P5: facilitaire projecten	Door gewijzigde wetgeving vallen facilitaire projecten niet meer onder de balanspost "Voorraden". Het in de voorziening "Verliesgevende projecten" opgenomen bedrag dat betrekking heeft op facilitaire projecten is ingaande 2016 in deze voorziening opgenomen.



voorziening	doel voorziening
P6: alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld	Op grond van indicatieve berekeningen wordt periodiek het redelijkerwijs in te schatten uitgavenniveau voor wachtgeld en pensioenen van (met name) voormalig wethouders vastgesteld. Bij de jaarstukken 2023 is besloten de jaarlijkse rentedotatie te laten vervallen. De berekende voorziening bevat het bedrag dat nodig is als de pensioenverplichtingen per 1 januari 2028 overgedragen moeten worden aan het ABP.
P7: voorziening spaarverlof	De voorziening dient ter dekking van de opgebouwde verplichtingen ingevolge verlofsparen zoals ingevoerd met de CAO gemeenten 2021/2022 en als zodanig binnen de gemeente geregistreerd.

#### Toelichting "2. Toekomstige vervanging"

voorziening	doel voorziening
P4 : vervanging riolering	Ter dekking van (een deel van) de toekomstige vervangingsinvesteringen, met het oog op een verantwoorde en gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk op langere termijn.

#### Toelichting "3. Middelen van derden met specifieke besteding"

voorziening	doel voorziening
P4: afkoop onderhoud graven	Bekostiging van het onderhoud van graven met de hiervoor van particulieren ontvangen afkoopsommen.
P4: begraafplaats Zorgvlied	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefsontwikkeling mogelijk te maken. Als algemeen beleidsuitgangspunt geldt voor de egalisatievoorziening dat deze maximaal 10% van de te egaliseren jaaromzet bedraagt (nota reserves en voorzieningen 2012). Als op rekeningbasis dit maximum wordt overschreden zal bij de eerstvolgende Perspectiefnota concrete voorstellen gedaan worden hoe hier mee om te gaan, waarbij de herkomst van de middelen nadrukkelijk in ogenschouw wordt genomen. In de Kadernota 2017 is de maximale stand van de egalisatievoorziening "Zorgvlied" tot en met 2020 vastgesteld op 25% van de exploitatie.
P4: huishoudelijk afval	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefsontwikkeling mogelijk te maken. Algemeen uitgangspunt: zie P4: begraafplaats Zorgvlied.
P4: riolering	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefsontwikkeling mogelijk te maken. Algemeen uitgangspunt: zie P4: begraafplaats Zorgvlied.
P4: uitgifte graven	Bekostiging van het grafrecht met de hiervoor van particulieren ontvangen afkoopsommen voor gebruik van het graf.

#### Toelichting "4. Onderhanden werk (activa)"

voorziening	doel voorziening
P5: bouwgrondexploitatie en bouwgrond	Voor verliesgevende grondexploitaties moet direct een verliesvoorziening worden getroffen.

#### Toelichting "5. Debiteuren (activa)"

voorziening	doel voorziening
P1, 4, 5 en 8: debiteuren	De voorziening debiteuren bevat een bedrag voor mogelijk oninbare vorderingen. De voorziening wordt bij opmaak van de rekening geactualiseerd.

*beoordeling egalisatievoorziening kostendekkende exploitatie*



In de Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021 staat opgenomen dat de egalisatievoorzieningen "Zorgvlied", "huishoudelijk afval" en "riolering" maximaal 10% van de omzet mogen bedragen. Voor het bepalen van de omzet is gekozen voor het in de paragraaf lokale heffingen vermelde bedrag in de kolom "opbrengst heffing in de rekening".

#### Riolering

De stand van de egalisatievoorziening eind 2025 bedraagt € 1,6 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de opbrengsten rioolrecht met € 0,6 miljoen. Bij de eerstvolgende Perspectiefnota zal worden voorgesteld hoe hiermee om te gaan.

bedrag x € 1.000	maximaal percentage	omzet / opbrengst	toegestaan (omzet x %)	Boekwaarde 31dec25	toegestaan +/- boekwaarde
Begraafplaats Zorgvlied	0	6.082	608	263	345
Huishoudelijk afval	0	12.655	1.266	0	1.266
Riolering	0	9.670	967	1.607	-640

#### 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	59.875	62.125
Onderhandse leningen	59.875	62.125
Waarborgsommen	1.360	22
Waarborgsommen	1.360	22
Financiële vaste activa	61.235	62.147

#### onderhandse leningen

In onderstaand overzicht ziet u de onderhandse lening uitgesplitst met het verloop van deze leningen:

bedrag x €1.000	Rente%	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1jan	Opgenomen	Aflossing lopend jaar	Boekwaarde 31dec	Rente lopend jaar
1 - BNG (lening tm 15-12-50)	4,2000	20.000	13.000	0	500	12.500	545
2 - BNG (lening tm 15-12-51)	4,4000	20.000	13.500	0	500	13.000	593
4 - BNG (lening tm 15-12-53)	4,6500	25.000	18.125	0	625	17.500	842
5 - BNG (lening tm 15-12-52)	4,5000	25.000	17.500	0	625	16.875	786
Onderhandse leningen		90.000	62.125	0	2.250	59.875	2.766

Amstelveen heeft een lening van in totaal € 90 miljoen aangetrokken met een looptijd van 40 jaar. Het gemiddeld percentage van de lening bedraagt 4,45 procent. Met deze lening heeft de gemeente voor zeer lange termijn voorzien in haar financieringsbehoefte. Bij het bepalen van de looptijd van de lening is aansluiting gezocht bij de looptijd van de te financieren activa (met name riolering en onderwijshuisvesting).



### waarborgsommen

Het saldo van € 1,360 miljoen betreft in onderpand gegeven geldsommen waarop de gemeente eventuele schade kan verhalen en bedragen voor bijvoorbeeld uit te keren planschade en enkele maanden betaalde borg door huurders van gemeentelijke panden.

Daarnaast is het saldo van de waarborgsommen voor het jaar 2025 toegenomen met € 1,340 miljoen. Dit komt voort door een omzetting van een bankgarantie naar een waarborgsom.

### netto-vlottende schulden

In onderstaand overzicht zijn de overige schulden opgenomen die enkel crediteuren bevatten.

bedrag x € 1.000	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden	10.144	5.753
<b>Netto-vlottende schulden</b>	<b>10.144</b>	<b>5.753</b>

### overige schulden:

Onder de overige schulden op de balans zijn uitsluitend de openstaande crediteuren per 31 december 2025 opgenomen. De ontvangen facturen die als crediteur zijn verwerkt, zijn begin februari 2026 grotendeels voldaan.

### 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	30.543	26.830
Ontvangen bijdragen van provincies met specifiek bestedingsdoel	32	32
Ontvangen bijdragen van gemeenten met specifiek bestedingsdoel	1.796	1.663
Ontvangen bijdragen van overige overheden met specifiek bestedingsdoel	157	0
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met specifiek doel	32.528	28.525
Loonheffing/pensioenbijdragen	7.318	6.540
BTW/BCF/VPB	3.509	1.688
Nog te betalen bedragen	10.499	12.396
Overig	21	2
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend jaar tot betaling komen	21.347	20.626
Facilitaire projecten grondexploitatie	14.474	15.951
Overig	2.626	1.934
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	17.100	17.885
<b>Overlopende passiva</b>	<b>70.975</b>	<b>67.036</b>



*Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen*

De in de balans opgenomen van rijk, provincies en gemeenten ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen/ Terugbetaling	Saldo 31 december
Beveiliging Joodse instellingen	22		20	2	0
BRIM subsidie 2024	89				89
BRIM subsidie 2025 Braak		51			51
BRIM subsidie 2025 Thijssenpark		39			39
D14 Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertraging	29		29		0
D19 Onderwijshuisvesting ontheemden 2022	101			101	0
D21 Impuls Jongerencultuur	25		-4		29
D22 Voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	135			135	0
D23 Bibliotheekvoorzieningen	154		144		10
E3 Sanering verkeerslawaaai	982		13		969
E3 Sanering verkeerslawaaai woningen	23	187	77		134
E44 Impuls klimaatadaptatie 2024-2027	3.252		214	705	2.333
E44 Impuls klimaatadaptatie gem Diemen	218				218
G10 Wet inburgering 2022	462			462	0
G10 Wet inburgering 2023	605		41		564
G10 Wet inburgering 2024	1.975		867	344	764
G10 Wet inburgering 2025		1.932			1.932
G13 Onderwijsroute 2025		81			81
G3 Bbz 2022	15			4	11
G3 Bbz 2023		27			27
G4 Tozo	1.736		39	428	1.269
H30 Gezond en Actief Leven Akkoord ( GALA)	150				150
H32 Meoz	687			687	0
H35 Integraal Zorgakkoord (IZA)	1.102			775	327
H4 stimulering sport 2023	123			123	0
H4 stimulering sport 2024	144				144
H4 stimulering sport 2025		153	2		152
J9 Woningbouwimpuls	8.965				8.965
J28 CDOKE capaciteit decentrale overheden klimaat-/energiebeleid	932	3.178	1.660		2.451
J55 Energie armoede	447		208		240
J55 Energie armoede	-60				-60
J56 Huisvesting aandachtsgroepen - parkeervoorzieningen	1.000				1.000
J94 Nationale isolatie	1.959	746	32		2.673
J209 studentenhuysvesting Kronenburg		3.942			3.942
J209 Subsidie Macabiadelaan (RVO)	280				280
M16 asielopvangvoorzieningen		120			120
Subsidie Diffuus Lood	249	235	14		470
Subsidie sanering woningen	154				154
Vooruitontv. DUMAVA subsidie cultuurstrip		146			146
Vooruitontv. DUMAVA subsidie LN1		408			408



Vooruitontv. DUMAVA subsidie Noorddammerweg	294		294		0
ZonMw regionale subsidie	561		231		330
ZonMw subsidie Dementie	20		20		0
ZonMw subsidie vroegsignalering		188	54		134
Vooruitontvangen gelden Rijk	26.830	11.433	3.955	3.766	30.543
Energiebesp.progr.woningen Noord Holland 2023	32				32
Vooruitontvangen gelden Provincies	32	0	0	0	32
Amsterdam bijdrage jongerencoach		68			68
Begeleid Thuis 2024-2025	34		14		20
DSP (doorstroompunt)	324	504	417		411
Economische dakloosheid	1.127	1.000	1.190		937
Eindafz. Subs.Reg samenwerking verduurz.part.won	106				106
VSV	73	232	23	27	255
Vooruitontvangen gelden Gemeenten	1.663	1.804	1.644	27	1.796
VRA BDU fietsstraat 75%		157			157
Vooruitontvangen gelden overige overheden	0	157	0	0	157
<b>Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen</b>	<b>28.525</b>	<b>13.394</b>	<b>5.599</b>	<b>3.792</b>	<b>32.528</b>

*opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar*

Dit betreft uitgaven voor een activiteit in dit verslagjaar waar nog geen nota en/of beschikking voor is ontvangen per balansdatum 31 december, maar waar wel een verplichting voor is aangegaan. De grootste bedragen hebben verder betrekking op o.a. facturen voor jeugdhulp, afrekening inhuur 2025 en toezicht projecten.



*overige vooruitontvangen bedragen*

Het gaat hier om facilitaire grondexploitatieprojecten waarbij de gemeente bedragen heeft ontvangen die hoger zijn dan de tot heden gemaakte kosten. De specificatie is als volgt:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Acacialaan 20-22	28	0
Amstedijk Noord 17	2	2
Amstedijk Zuid 183	4	4
Amstedijk Zuid 204b	30	27
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid Noordwest	1.316	1.325
Bedrijventerrein De Loeten	10.385	9.316
Bovenkerkerwegzone	142	41
Charlotte van Montpensierlaan	53	0
Haagbeuklaan 1-3	55	41
Hoogspanningsstations Amstelveen en Amstelveen Zuid	0	25
Kronenburg	1.248	815
Lgmeer-cluster 09	0	124
Legmeer-cluster 14	0	185
Maalderij 4-8	76	0
Olmenhof-Landtong 2	56	0
Ouderkerkerlaan 150	59	15
Rembrandthof	463	114
De Scheg West en Oost	2.032	2.440
Uilenstede 471-473	0	
<b>Totaal facilitaire projecten: Vooruit ontvangen bedragen</b>	<b>15.951</b>	<b>14.474</b>



## 5.4 Niet Uit de Balans Blijkende Verplichtingen

### Verstrekken van garanties ca

In het treasurystatuut staat in artikel 4 dat het verstrekken van leningen en garanties uitsluitend wordt gedaan uit hoofde van de publieke taak. Bij het uitzetten van middelen, het verstrekken van garanties en het aangaan van financiële participaties bedingt het college, indien mogelijk, zekerheden. Het college motiveert in zijn besluit het openbaar belang van dergelijke uitzettingen van middelen, verstrekkingen van garanties en financiële participaties.

Op 8 mei 2019 heeft de gemeenteraad de Verordening garant stelling Sport Amstelveen 2019 vastgesteld. Hierin is opgenomen dat het college van burgemeester en wethouders op een aanvraag voor gemeentegarantie tot een bedrag van € 250.000 zelf kan besluiten.

### Woningbouw

Via de regelingen Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en Nationale Hypotheek Garantie (NHG) staat de gemeente voor substantiële bedragen garant.

#### *Waarborgfonds*

Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) zorgt via borging voor gunstige financiering van woningcorporaties, tegen zo laag mogelijke kosten. Het WSW helpt daarmee corporaties bij het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen.

De borgstelling door het WSW berust op een aantal samenhangende factoren:

- de zorgvuldige beoordeling van de kredietwaardigheid van de deelnemers,
- het eigen vermogen van het WSW,
- de verplichting van de deelnemende corporaties om het eigen vermogen van het WSW aan te vullen als het eigen vermogen onder een bepaalde waarde daalt en
- de achtervangovereenkomsten met het Rijk en de gemeenten, die renteloze leningen aan het WSW verstrekken als het WSW na de aanvullingen door de deelnemende corporaties nog onvoldoende eigen vermogen heeft om de problemen het hoofd te bieden.

Tot 1 augustus 2021 stonden het Rijk en de gemeenten elk voor 50% in de achtervang bij het WSW. De 50% van de gemeenten werd voor 25% verdeeld over alle gemeenten en 25% werd toegerekend aan 1 gemeente die in de leningovereenkomst staat vermeld.

Dit betekent dat wanneer een corporatie in financiële problemen geraakt, het WSW zorgt dat rente en aflossing van leningen doorgaat. Het WSW betaalt dit uit eigen kapitaal. Dat kapitaal kan worden aangevuld door obligo bij alle deelnemende corporaties op te halen. Pas wanneer dat onvoldoende is, komen het Rijk en de gemeenten als achtervanger in beeld om renteloze leningen te verstrekken. Het risico voor de achtervangers is overigens beperkt, tot nu toe heeft het WSW daar nooit een beroep op gedaan.

In nauwe samenwerking hebben WSW, VNG en BZK een nieuwe generieke standaard achtervangovereenkomst WSW/gemeente opgesteld. De VNG informeerde alle gemeenten hierover in een ledenbrief van 30 april 2021. Het voorstel is mede gebaseerd op een raadpleging die de VNG in juni 2020 onder gemeenten hield. Dit heeft onder andere geleid tot een gewijzigde verdeelsleutel die de gemeentelijke achtervangpositie anders verdeelt.

Op verzoek van de VNG wordt voor nieuwe leningen vanaf 1 augustus 2021 de verdeling van de tweede 25% achtervang veranderd. In plaats van 1 gemeente staan alle gemeenten in de achtervang waar een corporatie zogenoemd DAEB-bezit heeft (sociale woningbouw en maatschappelijk vastgoed), naar rato van de marktwaarde van dat bezit. Dit beoogt scheve verdelingen tussen gemeenten te voorkomen.



In totaliteit betreft het leningen met een omvang van € 421 miljoen (2024: € 378 miljoen). Het bedrag is als volgt verdeeld naar woningcorporaties:

bedrag x € 1.000.000	eind 2025	eind 2024
Eigen Haard	273,4	248,4
Duwo	91,2	74,8
Omnia	0,9	0,5
Woonzorg Nederland	55,8	54,1
Totaal	421,3	377,8

Van de € 421 miljoen valt € 247 miljoen onder de nieuwe achtervangpositie vanaf 1 augustus 2021.

#### *Nationale Hypotheek Garantie (NHG)*

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug.

Op 15 april 2009 is tussen het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bestuurlijk afgesproken dat de achtervangfunctie van de gemeenten met ingang van 2011 zal worden beëindigd en volledig door het Rijk wordt overgenomen. Voor de tot deze ingangsdatum verstrekte garanties blijft de gemeente voor de helft achtervang evenals het Rijk, waarbij de gemeentelijke aanspraak plaatsvindt naar rato van de som van de nominale bedragen van de nog lopende leningen (50%) en de som van de verliesbedragen (50%).

Amstelveen staat bij opmaak van de rekening in totaal voor € 101 miljoen (2024: € 109 miljoen) garant tot 2011.

#### *Overige garanties woningbouw*

Daarnaast staat de gemeente garant voor geldleningen via Stater N.V. en garanties in het kader van de 2 regelingen "Beschikking deelneming van het Rijk in garanties van de gemeente voor bestaande woningen" en de "Beschikking geldelijke steun eigen woningen 1984" voor € 242.000 (2024: € 372.000).

Op grond van deze laatste 2 regelingen is de gemeente ingeval van faillissement voor 100% aansprakelijk. De helft van eventuele aanspraken is dan vervolgens verhaalbaar op het Rijk. Dit deel van de gewaarborgde leningen zal de komende jaren afnemen door privatisering van deze garantiestellingen. De gemeente is uitsluitend aansprakelijk voor de garanties tot en met 1994.

Via raadsvoorstellen staat de gemeente garant voor met name enkele sportfaciliteiten. Dit gebeurt veelal met Stichting Waarborgfonds Sport (SWS). Het gaat om een garantiebedrag per 31 december 2025 van € 361.000 (2024: € 399.000).

Totaal betreft de overige waarborg voor woningbouw € 603.000.

#### *Totale waarborg woningbouw*

De totale waarborg voor woningbouw bedraagt € 523 miljoen.



## Overige garanties

### *Kabels en leidingen*

Voor het realiseren van woonprojecten e.d. kan het voorkomen dat Amstelveen een garantie afgeeft dat in de toekomst grond wordt geleverd zonder kabels en leidingen.

### *Financiële verplichtingen voor toekomstige jaren die meer bedragen dan € 400.000 (voor inkoop- en huurcontracten)*

In de verordening 212, artikel 9 lid 11 staat vastgelegd om in de toelichting op de balans financiële verplichtingen voor toekomstige jaren op te nemen die meer bedragen dan € 400.000 (voor inkoop- en huurcontracten). Via de verordening is de reikwijdte van artikel 53a BBV nader ingevuld, waarin gesproken wordt over "belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden". Er zijn geen huurcontracten die een verplichting hebben van meer dan € 400.000.

Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt ongeveer € 159 miljoen. De contracten die onder de reikwijdte vallen van € 400.000 zijn de volgende (W=Werk, D= Dienst, L=Levering):

Projectnaam	Procedure aanbesteding	W / D / L
Collectieve zorgverzekering minima	Enkelvoudig onderhands	D
WMO-begeleiding	Europese aanbesteding	D
Centrale Inkoop Hardware	Europese aanbesteding	L
Leerlingenvervoer	Europese aanbesteding	D
Jeugdhulp	Europese aanbesteding	D
Woningaanpassingen WMO	Europese aanbesteding	L
Koop en levering Trapliften	Europese aanbesteding	L
Software Broker	Europese aanbesteding	L
Re-integratiediensten	Europese aanbesteding	D
Schoonmaakdiensten	Europese aanbesteding	D
Bomenonderhoud en Veiligheidsinspecties	Europese aanbesteding	D
Onderhouden en vervangen openbare verlichting	Europese aanbesteding	D
Verwerken Restafval met nascheiding PMD-arm restafval	Europese aanbesteding	D
WMO vervoer	Europese aanbesteding	D
Asfalteer en Markeringswerkzaamheden	Europese aanbesteding	W
Integraal wijkonderhoud incl. onkruidbestrijding op verhardingen	Europese aanbesteding	D
Verwerken GFT	Europese aanbesteding	D
Warme dranken automaten en verstrekkingen	Europese aanbesteding	L
Software personeelsinformatiesysteem	Enkelvoudig onderhands	D
Levering + onderhoud elektrische en hybride vrachtwagens	Europese aanbesteding	L
Raamovereenkomst integrale klimaatinstallaties incl. onderhoud	Europese aanbesteding	W
Inkoop WMO Hulpmiddelen	Europese aanbesteding	L
Schilderswerken AA	Europese aanbesteding	D
Raamovereenkomst partnerships Groen en Grijs.	Europese aanbesteding	D
Beveiligingsdiensten	Europese aanbesteding	SAS-dienst
Relinen transportriool Machineweg MP en Oostelijk Halfrond. Project 40918	Meervoudig onderhands	W
Integraal liftonderhoud 2025-2029	Europese aanbesteding	D
Hulp bij Huishouden	Europese aanbesteding	D
Ingenieursdiensten	Europese aanbesteding	D
Postdiensten	Europese aanbesteding	D
Brand en opstalverzekering	Europese aanbesteding	D
Bedrijfs cateringsdiensten	Europese aanbesteding	D
Nieuwbouw Sporthal Elegast Bouwkundige- en loodgieterswerken	Europese aanbesteding	W
Nieuwbouw Sporthal Elegast Werktuigbouwkundige werken	Europese aanbesteding	W



---

Onderhoud brandmeldinstallaties	Europese aanbesteding	D
Onderhoud elektrotechnische installaties	Europese aanbesteding	D
Leverantie speeltoestellen	Europese aanbesteding	L
Innen naheffingsaanlagen en bezwaar en beroep	Europese aanbesteding	D
Leveranties plantmaterialen Heesters en bomen	Europese aanbesteding	L
Inburgeringsvoorzieningen, Perceel 2: Z-route en B1 route	Europese aanbesteding	D
Levering 2 Kraan-Trechter voertuigen inclusief onderhoud	Europese niet openbare aanbesteding	L
Rx.Enterprise	SoftwareOne	L/D
Back up en Uitwijk	SoftwareOne	L/D
Afvalbeheersysteem inclusief service en onderhoud t.b.v. Amstelveen en Aalsmeer	SoftwareOne	L/D



## 5.5 Overige gegevens

De controleverklaring van de accountant wordt te laat aangeleverd om in het boekwerk op te nemen dat in april op route gaat naar de raad.

De controleverklaring wordt daarom separaat aangeleverd bij de jaarstukken, waarna het wel onderdeel uitmaakt van het jaarrekeningdossier dat in de raad wordt besproken.

In het officiële boekwerk naar de Provincie en CBS wordt de controleverklaring later alsnog toegevoegd. Dit zal ook gebeuren bij de webversie van de jaarstukken.



## 6 Bijlagen



## 6.1 Single Information Single Audit (SiSa)

Basis idee bij het principe single information single audit is dat het Rijk bij het vragen van informatie zoveel mogelijk aansluit bij de informatiebehoefte en verantwoordingsmomenten van de medeoverheden zelf. Bij single information hoeft de gemeente, provincie of gemeenschappelijke regeling niet speciaal een aparte verantwoording voor het rijk op te stellen.

Door in de jaarstukken een bijlage op te nemen met wettelijk voorgeschreven verantwoordingsinformatie kan het Rijk de specifieke uitkeringen beoordelen. Met single audit wordt bedoeld dat voor de controle door de accountant gebruik wordt gemaakt van de reguliere controle van de jaarrekening door de accountant.



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	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)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Neer)	
					<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
					<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	
					74	258	Ja	Nee	Nee	
					<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>				
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
					<b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Keuze werkelijke kosten</b>				
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
					<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>				
					<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	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)
					<b>Werkelijke kosten</b>	<b>Werkelijke kosten</b>	<b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Werkelijke kosten</b>	<b>Werkelijke kosten</b>
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
					<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>
					€10.771	€2.723.105	€122.402	€1.019.161	€0	€2.269



			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>  €17.286	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>  €136.710	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>  €271.802	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>  €913.449	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>  €140.674	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>  €370.918
			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>  €0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>  €0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>  €0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>  €0	<b>Totaal</b> Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/24</i>  €1.462.935	
<b>BZK</b>	<b>C62</b>	<b>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire</b>	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen    <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>  €0	Eindverantwoording (Ja/Nee)    <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/02</i>  Nee				
<b>BZK</b>	<b>C92</b>	<b>Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid</b>	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	
			€ 86.084	€ 0	2	462	89	
<b>OCW</b>	<b>D8</b>	<b>Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)</b>	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 voorschoolse 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	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 1.363.789	€ 344.680	€ 0	-€ 68.241	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
			<b>Bedrag</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Bedrag</b>		
			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 Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>			
			€33.928	€0	€7.715			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<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	€29.119	€0	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	D21	Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting	



			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D21/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D21/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D21/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D21/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D21/05</i>	
			1 P60	€ 0	€ 143.173	Nee		
			2 Platform C	-€ 15.911	€ 130.954	Nee		
			3 SAKB Kunstlokaal	€ 0	€ 12.000	Nee		
			4 Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst	€ 0	€ 66.465	Nee		
			5 Stichting de Toneelmakerij	€ 0	€ 6.000	Nee		
			6 Stichting Future Face	€ 0	€ 104.580	Nee		
			7 Stichting Schouwburg Amstelveen	€ 6.000	€ 95.559	Nee		
			8 Stichting Theater het Amsterdamse Bos	€ 6.000	€ 170.206	Nee		
			9 Uilenkatten	€ 0	€ 64.008	Nee		
			10 Kaboem Productions	€ 0	€ 3.046	Nee		
			11 Breuker Concepts	€ 0	€ 41.586	Nee		
			12 Alwan Styling	€ 0	€ 11.850	Nee		
			13 Gemeente Amstelveen	€ 0	€ 21.334	Nee		
<b>OCW</b>	<b>D23</b>	<b>Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen</b>	Beschikingsnummer/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 SB240166	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 188.882	€ 10.000	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 215.000
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07</i>					
			1 Nee					



lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa  Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
			1 2016.049.03	€38.193	€0	€0	€0	€0
			2 2016.050.03	€13.152	€0	€0	€0	€0
			3 2016.051.03	€0	€0	€0	€0	€0
			4 2016.052.03	€0	€0	€0	€0	€0
			5 2016.053.03	€0	€0	€0	€0	€0
			6 2020.184.03	€32.151	€0	€0	€0	€0
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1 2016.049.03	€38.193	€0	€0		Nee
			2 2016.050.03	€13.152	€0	€0		Nee
			3 2016.051.03	€0	€0	€0		Nee
			4 2016.052.03	€0	€0	€0		Nee
			5 2016.053.03	€0	€0	€0		Nee
			6 2020.184.03	€32.151	€0	€0		Nee



lenW	E44	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027	Beschikingsnummer  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen  <i>Aard controle R Indicator: E44/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/03</i>	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering  <i>Aard controle R Indicator: E44/04</i>	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/06</i>
			1 5000005989	€ 0	€ 53.307	€ 0	€ 0	Nee
			2 5000006669	€ 255.904	€ 875.344	€ 519.563	€ 855.363	Nee
			Kopie beschikingsnummer  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/07</i>	Naam/nummer maatregel  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/08</i>	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/09</i>			
			1 5000005989	Bergen, vasthouden, droogtebestrijding	Nee			
			2 5000006669	aanleg HW riool / afkoppelen hemelwater / water vasthouden en benutten/ operatie ontharden	Nee			
			Kopie beschikingsnummer  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/10</i>	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/11</i>	Correctie besteding (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverheden  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/12</i>	Correctie cofinanciering (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverheden  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/13</i>		
			1 5000005989	Nee				
			2 5000006669	Nee				
lenW	E113	Tijdelijke regeling uitkering bodempogaven 2024-2030	Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad  <i>Aard controle R</i>	Is er sprake van Sisa tussen medeoverheden (ja/nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i>	Correctie (Jaar T-1) werkvoorraad ivm SiSa tussen medeoverheden  <i>Aard controle R</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad  <i>Aard controle n.v.t.</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i>	



			Indicator: E113/01	Indicator: E113/02	Indicator: E113/03	Indicator: E113/04	Indicator: E113/05	
			€ 6.666	Nee	€ 0	€ 13.866	Nee	
<b>SZW</b>	<b>G2</b>	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand  Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)  Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW  Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)  Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ  Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)  Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 20.937.514	€ 474.237	€ 494.298	€ 1.434	€ 59.778	€ 6.781
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 75.834	€ 19.777	€ 0	€ 1.083.086	€ 0	€ 1.283
		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</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)    <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>					
		€ 0	Ja					



SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> 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	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>	
			€ 11.000	€ 9.827	€ 8.493	€ 0	€ 0	€ 0	
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire				
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente				
		<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<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	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025</b>  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?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overlg)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>		



1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 11.204	€ 144.499	€ 7.647
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 783	€ 80.753	€ 2.171
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 8.948	€ 60.920	€ 3.837
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.327	€ 319
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.437	€ 4.600	€ 234
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 23.372	€ 299.099	€ 14.208
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (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) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking 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>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</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)					



			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
					Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>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		
<b>SZW</b>	<b>G10</b>	<b>Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025</b>		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord voor 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		Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				<i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>			
				€ 867.398	€ 550	Ja			



SZW	G12	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  Gemeente				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>	€2.606	€ 0	Ja	
SZW	G13	<b>Onderwijsroute_ deel gemeente 2025</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)  Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)  Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)  Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)  Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	€0	€ 0
VWS	H4	<b>Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025</b>  Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/01</i>	Totale werkelijke berekende uitkering  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>					
			€153.069	€1.514	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			
			€ 1.514	€ 0	€ 0				
VWS	H26B	<b>Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp</b>  SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01</i>	Projectnummer  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02</i>	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03</i>	Besteding (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: H26B/04</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06</i>	
			1	060363 Gemeente Amsterdam	1044501	Ja	€ 37.310	€ 126.374	Ja
			1	Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07</i>					
VWS	H30	<b>Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026</b>	Totaalbedrag (jaar T) toegekend  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)  <i>Aard controle R Indicator: H30/02</i>	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: H30/04</i>	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	Toelichting  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>	
			€ 1.299.773	€ 0	€ 1.299.773	€ 3.691.053	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					
			Ja	Nee					
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikingsnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/03	Aard controle R Indicator: H35/04	Aard controle R Indicator: H35/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/06	
			1	1045511	Ja	Ja	€ 1.162.519	€ 0	Ja
VWS	H39	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken_zonder centraal persoon_2025	Projectnummer	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee)	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting (Verplicht indien bij H39/02 of H39/03 "Nee" is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/02	Aard controle D1 Indicator: H39/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/04			
			1	90002792	Ja	Ja			
			2	90002820	Ja	Ja			
			Kopie Projectnummer	Besteding (jaar T) – zelfstandige uitvoering	Eigen bijdrage en bijdragen derden (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) – Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2025			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/05	Aard controle R Indicator: H39/06	Aard controle R Indicator: H39/07	Aard controle R Indicator: H39/08			
1	90002792	€ 663.290	€ 132.905	€ 663.290					
2	90002820	€ 785.200	€ 161.200	€ 785.200					
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.					



		Indicator: H39/09		Indicator: H39/10					
		Ja	Ja						
VRO	J6	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche)	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Correctie besteding (jaar T-1) ivm aan medeoverheden overgeboekte middelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering (jaar T)	Correctie cofinanciering (jaar T-1) i.v.m. cofinanciering van medeoverheden	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	
			Zelfstandige uitvoering		Zelfstandige uitvoering		Zelfstandige uitvoering		
			Aard controle R Indicator: J6/01	Aard controle R Indicator: J6/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J6/03	Aard controle R Indicator: J6/04	Aard controle R Indicator: J6/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J6/06	
		€ 340.143	€ 0	€ 340.143	€ 340.143	€ 0	€ 340.143		
		Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat t/m jaar T geholpen is met middelen	Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (t/m Jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: J6/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J6/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J6/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J6/10				
		0	0	Ja	Ja				
VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06	
			1	Specifieke uitkering woningbouwimpuls tweede tranche Amstelveen - Project Legmeer, kenmerk 2021 - 0000014491	Ja	Nee	0	0	0
		Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)		



			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07	indicator 15 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08	Aard controle R Indicator: J9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10	Aard controle R Indicator: J9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12
			1 Specifieke uitkering woningbouwimpuls tweede tranche Amstelveen - Project Legmeer, kenmerk 2021 - 0000014491	Nee	€ 0	€ 230.438	€ 0	€ 0
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/project afgerond (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16		
			1 Specifieke uitkering woningbouwimpuls tweede tranche Amstelveen - Project Legmeer, kenmerk 2021 - 0000014491	Ja	Datum start bouw wordt niet gehaald, omdat de financiële haalbaarheid voor de gemeente en ook voor de markt negatiever wordt t.o.v de situatie tijdens de aanvraag. Oorzaak ligt grotendeels bij de huidige economische omstandigheden. Het kost extra tijd om tot nieuwe haalbare uitgangspunten te komen.	Nee		
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.  Aard controle D1 Indicator: J17/01	Geprognostiseerde 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 n.v.t. Indicator: J17/02	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 Indicator: J17/03			



			104	104	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.	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J17/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J17/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J17/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J17/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J17/08</i>	
			1					
			2					
<b>VRO</b>	<b>J55</b>	<b>Aanpak energiearmoede</b>	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
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/06</i>
			451	€ 59.159	€ 732.302	139	€ 18.244	€ 520.019
			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			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/09</i>			



			258	€ 130.290	€ 487.894			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>
			1.413	902	264	0	671	7
<b>VRO</b>	<b>J56</b>	<b>Regeling huisvesting aandachtsgroepen</b>	Beschikkingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J56/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: J56/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/06</i>
			1 RHA2021-02280374	Kronenburg	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J56/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: J56/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: J56/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/12</i>
1 Kronenburg	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Ja			
		Kopie Projectnaam	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J56/15</i>				
1 Kronenburg	Nee	Nee						



VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 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, tweede 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, tweede lid, onderdeel b
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/06</i>
			1 LAI23-03458043	€ 65.358	39	0	€ 0	€ 52.108
			2 LAI24-03752652	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			3 LAI25-03848631	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			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.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09</i>			
			1 € 9.350	€ 3.900	Nee			
			2 € 0	€ 0	Nee			
			3 € 0	€ 0	Nee			
VRO	J97	Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023	Beschikkingnummer	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld	Plaatsingeenheidsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J97/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J97/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/05</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J97/06</i>
			1 HGGV25-03795217	€ 8.015	€ 8.015	Ja		200548855



			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J97/08</i>				
			1 HGGV25-03795217	Ja				
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project  Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J209/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: J209/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06</i>
			1 RHA2022-03341365	Maccabiadelaan	€0	€0	€0	41
			2 RHA25-STUD-03876439	Laan van Kronenburg 12, deelplan F3	€0	€0	€0	0
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09</i>	<i>Aard controle R. Indicator: J209/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11</i>	
			1 Maccabiadelaan	0	Nee	Nee	Nee	
			2 Laan van Kronenburg 12, deelplan F3	0	Ja	Nee	Nee	
KGK	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R Indicator: K28/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: K28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06</i>
			€1.382.471	€236.174	€41.122	€4.308.982	€0	€0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					



		Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07						
		Nee						
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	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) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitkeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 7.066.400			€ 0	€ 0	€ 802.452
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitkeerde) 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 eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11	
			€ 392	€ 30.864	€ 221.290	1-1-2025	nvt	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13				
			€ 7.678.818	€ 46.009.507				





## 6.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

### Inleiding

In juli 2025 is door de raad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2025-2028 vastgesteld, als onderdeel van de Perspectiefnota. In de tweede tijdvakrapportage heeft hierop nog een aantal wijzigingen plaatsgevonden.

Voor 2025 is een bedrag van in totaal € 17,1 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden:

- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, verkeer, VRI en openbare verlichting) € 8,8 miljoen
- 5.7 Openbaar Groen (groen, water, spelen) € 4,1 miljoen
- 7.2 Riolering € 4,1 miljoen.

In onderstaande tabel staan de bijgestelde begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en de afwijkingen tussen beide vermeld. De kolom 'fasering' laat zien hoeveel er nog uitgevoerd moet worden, de kolom 'resultaat' laat gerealiseerde voor- en nadelen zien. Er is € 13,7 miljoen besteed. Onder de tabel wordt waar nodig een toelichting per onderdeel gegeven.

bedrag x € 1.000						
Taakveld	Onderdeel	Begroot	Gerealiseerd	Verschil	Verschil betreft :	
					Fasering *	Resultaat
2.1	Wegen	5.844	4.054	1.789	733	1.056
	Verkeer	1.248	934	314	229	85
	VRI (verkeer)	1.249	970	279	255	24
	Openbare verlichting	500	370	130	0	130
<b>Totaal</b>	<b>2.1</b>	<b>8.840</b>	<b>6.328</b>	<b>2.512</b>	<b>1.217</b>	<b>1.295</b>
5.7	Groen, water en spelen	4.090	3.505	586	548	38
7.2	Riolering	4.143	3.818	325	380	-55
	<b>Totaal</b>	<b>17.073</b>	<b>13.651</b>	<b>3.422</b>	<b>2.144</b>	<b>1.278</b>

\* Uitvoering uitgesteld naar 2026 e.v.

In de optelsom worden kleine afwijkingen verklaard door afrondingsverschillen

In 2025 zijn veel werkzaamheden uitgevoerd. De fietspaden langs de zuidzijde van de Beneluxbaan zijn opgeknapt, enkele verkeersregelininstallaties op de Amstelveenlijn zijn vervangen en veel speeltuinen en schoolpleinen zijn aangepakt. De reconstructie van Rozenoord e.o. is afgerond. Een deel van de Bovenkerkerweg (verhardingen en bomen) is aangepakt in het kader van de zonkenproblematiek en op de Oranjebaan zijn twee rotondes aangelegd en zijn de fietspaden en rijbanen opgeknapt. Daarnaast heeft een grote ronde bomen- en heesterrenovaties plaatsgevonden en heeft het groenbestand een impuls gekregen door de aanplant van extra bomen en heesters. Dit krijgt in 2026 een vervolg. Op allerlei locaties is groot onderhoud gepleegd aan asfaltverhardingen en bestratingen (onder andere wegwerken van wortelopdruk) en is de openbare verlichting vernieuwd. Tevens heeft het reguliere onderhoud aan wegen, kunstwerken, groen, verlichting, straatmeubilair en verkeersvoorzieningen doorgang gevonden. Er is een grootschalige campagne gestart om meer Amstelveners op de fiets en te voet naar school te krijgen in plaats van met de auto.

Tegenslagen waren er ook. Het is nog niet gelukt om enkele projecten in uitvoering te krijgen die daarom doorschuiven naar 2026. Andere projecten zijn in 2025 voorbereid en waar mogelijk gestart. Deze projecten lopen veelal over de jaargrens heen, wat betekent dat het voor deze projecten gereserveerde deel van het beschikbare budget wordt doorgezet naar 2026. In de eerste helft van 2026 starten weer diverse projecten buiten of worden lopende projecten nog afgerond.



Zoals bekend is er bij de projectenplanning altijd enige mate van onzekerheid in de laatste maanden van het jaar. Als alles mee zit kunnen bepaalde projecten nog gerealiseerd worden in de maanden november-december, maar bij tegenvallers worden werkzaamheden toch doorgeschoven naar het jaar daarop. Ook in 2025 was budget geprogrammeerd voor projecten met deze onzekerheden. Toch is op de totale (bijgestelde) begroting van het MPP Buitenruimte (van 17,1 miljoen) netto 77% gerealiseerd. Aan de uitgavenkant is dit 85%. Er zijn namelijk ook meer inkomsten binnengekomen. Per saldo wordt een positief resultaat van € 1.278.000 geboekt op de jaarlijkse beheerbudgetten en op afgeronde projecten. Een bedrag van € 2.144.000 aan afwijkingen wordt verklaard door faseringsverschillen. De belangrijkste verschillen worden hieronder per taakveld toegelicht.

#### 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 € 100.000 sprake van een faseringsverschil. Het project gaat dan ofwel iets sneller ofwel iets langzamer dan bij de 2e tijdvakrapportage in augustus was ingeschat. Daar kunnen diverse oorzaken voor zijn.

- De reconstructie van Rozenoord e.o. is nagenoeg afgerond, maar de eindafrekening wordt nog opgemaakt. De financiële afronding vindt plaats in 2026. Er is verder een kleine subsidie voor klimaatadaptatiemaatregelen ontvangen. Netto schuift een bedrag van € 97.000 door naar 2026.
- De reconstructie van de Bovenkerkerkade-oost en de Ouderkerkerlaan-oost gaat sneller dan vooraf ingeschat. Daardoor is er in 2025 al € 207.000 meer uitgegeven dan begroot en kon ook vast een deel van de nog te ontvangen bijdrage van de Vervoerregio voor de fietsstraat en de verkeersveiligheidsmaatregelen worden toegerekend (€ 130.000). Deze fasering wordt verwerkt in het budget van 2026.
- De aanpak van de zonkenproblematiek en groeninrichting van de Bovenkerkerweg nadert de afronding in 2026. Vooral nog wordt het restantbudget van € 86.500 samengevoegd met het budget van 2026, maar bij afronding van het werk wordt een positief resultaat verwacht. De omvang daarvan wordt in de loop van 2026 duidelijk.
- Zoals in de 2e tijdvakrapportage is gemeld, is de reconstructie van de Straat van Makassar e.o. tot nader order uitgesteld. Het project is daarom (met een licht negatief resultaat van € 7.000 aan voorbereidingskosten) afgesloten.
- Overige kleine faseringsverschillen op multidisciplinaire projecten zijn gering en leiden per saldo tot een verschuiving naar of verrekening met 2026. De faseringen hebben effect op drie taakvelden: € 299.000 op taakveld verkeer en vervoer, € 64.000 op groen-water-spelen en € 115.000 op taakveld riolering.

#### 2.1 Verkeer en vervoer

Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelinstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting. Op het totale taakveld was € 8.840.000 begroot en is € 6.220.000 uitgegeven. Het verschil heeft betrekking op fasering (projecten lopen door naar 2026) en op een behaald positief resultaat.

##### Fasering projecten: € 1.325.000

- De eerste fase van de kwaliteitsverbetering van het hoofdfietsnetwerk is gestart. Drie van de vier trajecten zijn uitgevoerd, maar de fietspaden langs De Zon zijn niet meer gelukt voor de jaarwisseling. Het werk is wel al gegund en wordt nu uitgevoerd in de eerste helft van 2026. Daardoor kon ook slechts een deel van de beschikbaar gestelde subsidie worden toegerekend. Het restantbudget aan de uitgavenkant (€ 349.000) en aan de inkomstenkant (€ 83.000) wordt samengevoegd met het programmabudget van 2026.



- De studie naar een toekomstvast ontwerp van kruispunten en wegen in Amstelveen-zuid als gevolg van de grootschalige bouwplannen is gestart. Er is een groot simulatiemodel gebouwd en de analyse en variantenstudie loopt door in 2026. De studie is een langlopend traject, waarbij sprake is van een voortdurende wisselwerking tussen modellen (statisch en dynamisch). Daarbij heeft een maatregel op één kruispunt of weg weer invloed op de verkeersafwikkeling op andere kruispunten en wegen. De studie dient als onderbouwing van grote investeringen in de nabije toekomst en het is van groot belang om zorgvuldig tot een samenhangend pakket aan maatregelen te komen. Het restant van het studiebudget (€ 83.000) wordt doorgeschoven naar 2026.
- Het aanpassen van de infrastructuur op vier met verkeerslichten geregelde kruispunten is grotendeels afgerond in 2024 en 2025. Op de kruising Noorddammerlaan-Sportlaan-Handweg worden nog enkele aanpassingen uitgevoerd zodra de werkzaamheden aan bouwproject Maalderij klaar zijn. Het restantbudget van € 70.000 schuift door.
- De rotondes en fietspaden op de Oranjebaan zijn buiten klaar, op wat afrondende werkzaamheden en de financiële eindafrekening na. Het restantbudget van € 329.000 blijft voornamelijk beschikbaar voor 2026. In 2026 sluit het project naar verwachting financieel positief, nadat het budget overigens eerder was opgehoogd.
- De vervanging van enkele bruggen voor langzaam verkeer is gestart, maar loopt door in 2026. Het restant van de vervangings- en voorbereidingsbudgetten van € 305.000 schuift door.
- Via de multidisciplinaire projecten wordt € 299.000 aan fasering verklaard (zie hierboven). Op alle overige projectbudgetten met faseringsverschillen zijn slechts geringe afwijkingen gerealiseerd. In totaal verklaren deze verschillen de resterende +/- € 27.000 aan budgetfasering.

#### Resultaat projecten: € 1.295.000

- Resultaten op de budgetten worden geboekt op de projecten die zijn afgerond en op de beheerbudgetten die jaarlijks beschikbaar zijn. De resultaten rekenen af met de egaliseringsreserves voor wegen, verkeersmaatregelen, verkeersregelininstallaties en openbare verlichting.
- Het aanleggen van snelheidsremmende maatregelen op de Amsteldijk Noord is afgerond met een licht positief resultaat van € 32.000.
- Op het onderdeel beheer en onderhoud wegen en kunstwerken is € 379.000 minder uitgegeven dan begroot (op een totaalbudget van € 3,9 miljoen). Door capaciteitstekort op wegen en door het tijdelijk stilleggen van het vervangingsprogramma wandelpaden door de landelijke discussie over de mogelijke risico's van het gebruik van staalslakken in halfverhardingsproducten is de vernieuwing van wandelpaden achtergebleven (€ 111.000). Ook was er een onderbesteding op het onderhoud van elementenverhardingen (€ 245.000 op de € 1,5 miljoen). Dit werk is wel in opdracht gegeven maar lukte niet meer voor de jaarwisseling. Deze werkzaamheden komen ten laste van het beheerbudget van 2026.
- Er zijn veel meer inkomsten ontvangen voor en door leges en herstelkosten voor kabel- en leidingwerk (€ 562.000). Daarnaast is er een niet begrote subsidie ontvangen voor het verbreden van fietsstroken tijdens het asfaltonderhoud (€ 117.000). De overige verschillen ten opzichte van de begrote budgetten zijn beperkt.
- In 2025 is voor € 130.000 minder aan openbare verlichting vervangen dan begroot.
- Op de beheerbudgetten voor verkeersvoorzieningen (maatregelen, bebording, onderzoek, functionele verbeteringen verkeersregelininstallaties, totaal € 481.000) is in totaal ongeveer € 82.000 minder uitgegeven dan begroot, maar per budget behoeven de verschillen geen toelichting.

#### 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Op het taakveld groen, water, spelen was € 4.090.000 begroot en is € 3.465.000 uitgegeven. Per saldo is dus € 625.000 minder uitgegeven dan begroot.



#### Fasering projecten: € 588.000

- Het Actieplan "Groen moet je doen" biedt ruimte aan bewonersinitiatieven voor vergroening en verfraaiing van hun leefomgeving. In 2025 zijn het Vijverplein en enkele losse locaties vergroend. Voor diverse andere locaties zijn de voorbereidingen getroffen. Deze gaan in het eerste kwartaal van 2026 in uitvoering. Daarnaast is er voor € 30.000 aan klimaatadaptatiesubsidie ontvangen op dit project (waar € 100.000 begroot was). Dat vraagt enige toelichting. In totaal is een vast bedrag aan subsidie voor klimaatadaptatieprojecten ontvangen van het Rijk, die de gemeente afhankelijk van de uitgevoerde maatregelen kan verdelen over projecten. In 2025 is de subsidie anders verdeeld over de projecten dan begroot was. Dat hangt samen met het type uitgevoerde maatregelen. Door minder uitgaven bij "Groen moet je doen" kon ook minder toegerekend worden. "Groen moet je doen" loopt door in 2026. Het restantbudget van netto € 68.000 wordt samengevoegd met het budget van 2026.
- Het vergroenen van school- en speelpleinen loopt enige vertraging op. In 2025 is het schoolplein van de Mio Mondo aangepakt. Veel werkzaamheden zijn wel voorbereid in 2025. Deze gaan in 2026 in uitvoering. Ook bij dit project geldt dat de begrote klimaatadaptatiesubsidie van € 100.000 niet kan worden verwerkt in 2025. Wij verwachten dat dit wel kan in 2026. Zowel het restant aan begrote uitgaven (€ 281.000) als aan begrote inkomsten schuift daarom door naar 2026 en wordt samengevoegd met het budget van 2026.
- Het vervangen van het waterspeeltoestel in Park Middenhoven vanuit het budget kleine waterinitiatieven loopt vertraging op omdat goed onderzoek nodig is naar de veiligheid bij de combinatie spelen boven water. Het budget van € 105.000 schuift door naar 2026. Dit project wordt gefinancierd vanuit het Fonds Groen, water en recreatie.
- Het opknappen van de speeltuin aan de Graaf Janlaan is gestart, maar loopt door in 2026. Het restantbudget van € 77.000 gaat mee naar 2026.
- Het overige bedrag (in totaal € 158.000) wordt verklaard door faseringsverschillen op diverse projecten, waaronder de multidisciplinaire projecten die hierboven zijn toegelicht. Deze kleine verschillen behoeven verder geen toelichting.

#### Resultaat projecten: € 38.000

- Resultaten op de budgetten worden geboekt op de projecten die zijn afgerond en op de beheerbudgetten die jaarlijks beschikbaar zijn. De resultaten rekenen af met de egalisatiereserve groen-water-spelen. Het niet benutte deel van het budget blijft beschikbaar voor herbestemming binnen het taakveld groen, water en spelen.
- Het vergroenen van de middeneilanden in de rotondes boven de Beneluxbaan is afgerond in 2025. Voor het project kon wel ruimschoots gebruik worden gemaakt van de klimaatadaptatiesubsidie (zie hierboven). Het project sluit met een positief resultaat van netto € 53.000.
- In 2025 is volop gewerkt aan de renovatie van bomen, heesters en gazons. De nadruk heeft daarbij iets meer op bomen gelegen, met het recent vastgestelde bomenplan als aanjager. Daarbij is bovendien weer een ronde bomen- en heesterimpuls vanuit het Fonds Groen, Water en Recreatie uitgevoerd. In totaal zijn de budgetten voor bomen met € 133.000 overschreden en voor heesters en gazons met € 76.000 onderschreden. Hiermee zijn de oorspronkelijke bomen- en heesterimpuls vanuit het Fonds afgerond. De bomenimpuls krijgt wel een vervolg. Dit is bepaald bij vaststelling van het bomenplan. Vanuit het Fonds is € 600.000 beschikbaar gesteld voor het versterken van de bomenstructuur en voor het zo veel mogelijk toepassen van de 3-30-300-regel.
- Bij de oeverrenovaties zijn er zowel meer uitgaven (€ 72.000) als meer inkomsten (€ 82.000) geboekt dan begroot. Dat kwam door de renovatie van de Kostverlorenkade, een werk dat de gemeente heeft uitgevoerd mede namens het waterschap dat daarvoor een bijdrage heeft gedaan. Per saldo is de afwijking van het budget echter zeer gering.
- Op het budget voor renovaties van speeltuinen was een lichte onderschrijding van € 32.000.



## 7.2 Riolering

Op het taakveld riolering was € 4.143.000 begroot en is € 3.818.000 uitgegeven. Per saldo en afgerond is € 599.000 minder uitgegeven dan begroot. Via de spaarvoorziening vervanging riolering is € 500.000 ingezet ter dekking van deze vervangingsinvesteringen.

### Fasering projecten: € 380.000

- De belangrijkste verklaring komt door het relinen van het hoofdriool naar de waterzuivering. Dit grote en dure project (± 2,5 miljoen) is grotendeels uitgevoerd in 2025, maar wordt afgerond in 2026. Het restantbudget van € 265.000 schuift door naar 2026 en zal naar verwachting ook wat worden overschreden. Dit wordt duidelijk in de loop van 2026 en verwerkt bij actualisatie van het MPP in het voorjaar van 2026.
- De afwijking op het project Reconstructie Rozenoord e.o. is toegelicht bij de multidisciplinaire projecten. Het gaat voor riolering om het doorschuiven van € 77.000 naar 2026.
- Overige faseringsverschillen treden op bij verschillende andere multidisciplinaire projecten zoals enkele wijkreconstructies. De verschillen zijn dermate klein dat deze geen toelichting behoeven. In totaal en per saldo wordt een bedrag van € 37.000 verrekend met of doorgeschoven naar 2026.

### Resultaat projecten: -/- € 55.000

- Het vervangen van de lijngoten in de Oranjebaan is afgerond. Dit project is € 50.000 duurder geworden dan verwacht. Combineren met de reconstructie van de Oranjebaan bleek niet mogelijk. De kosten waren bovendien iets te laag ingeschat.
- Het overige resultaat wordt verklaard vanuit het stopzetten van de reconstructie van de Straat van Makassar e.o. (zie de multidisciplinaire projecten hierboven, -/- € 5.000).

## Financiering

Het Meerjarenprojectenplan kent verschillende financieringsbronnen. De begroting bevat structurele exploitatiebudgetten voor de onderdelen wegen, verkeer, verkeersregelinstanties, openbare verlichting, groen, water en spelen. Voor rioolwerken worden deels kredieten gevoteerd en komen de kosten van kleinere projecten direct ten laste van de exploitatie. Subsidies/bijdragen van derden komen op de uitgaven in mindering en kunnen zo de netto-gemeentelijke kosten beperken. Financieel sluitstuk is een egaliseringsreserve per onderdeel om schommelingen en faseringen in de loop van de jaren te egaliseren.

In de onderstaande tabel is het verschil tussen begroting en realisatie per taakveld verdeeld over exploitatiebudgetten en investeringsbudgetten. Vervolgens wordt aangegeven op welke reserves het verschil tot uitdrukking komt. In de optelsom worden kleine afwijkingen verklaard door afrondingsverschillen.



### Financiering

bedrag x € 1.000							
Taakveld	Onderdeel	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
		Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
2.1	Wegen	3.555	2.520	2.289	1.534	5.844	4.054
	Verkeer	772	615	476	318	1.248	934
	VRI (verkeer)	50	21	1.199	949	1.249	970
	Openbare verlichting	500	370	0	0	500	370
<b>Totaal</b>	<b>2.1</b>	<b>4.877</b>	<b>3.527</b>	<b>3.963</b>	<b>2.801</b>	<b>8.840</b>	<b>6.328</b>
5.7	Groen, water en spelen	2.534	2.171	1.556	1.334	4.090	3.505
7.2	Riolering	0	0	4.143	3.818	4.143	3.818
	<b>Totaal</b>	<b>7.412</b>	<b>5.698</b>	<b>9.662</b>	<b>7.953</b>	<b>17.073</b>	<b>13.651</b>

### Verschil reservemutatie

bedrag x € 1.000							
Taakveld	Onderdeel	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
		Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
2.1	Groot onderhoud wegen		1.035		754		1.789
2.1	Verkeersmaatregelen		157		157		314
2.1	Verkeersinstallaties		29		250		279
2.1	Openbare verlichting (m.n. Lichtmasten)		130		0		130
5.7	Buitenruimte Groen water en spelrecreatie		363		222		586
	<b>Subtotaal</b>		<b>1.713</b>		<b>1.384</b>		<b>3.097</b>
	Dekking kapitaallasten				-1.384		-1.384
	<b>Totaal</b>		<b>1.713</b>		<b>0</b>		<b>1.713</b>



### 6.3 Subsidies

In de tabel staan gesubsidieerde activiteiten vermeld met een werkelijke uitgave vanaf € 100.000. Dit sluit aan op de verantwoordingsgrens van Amstelveen, zoals staat vermeld in de leeswijzer.

#### Subsidies programma 1 Sociaal domein

Programma 1 Sociaal domein				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
<b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>				
Stichting Participe Amstelland	Ondersteuning vluchtelingen Oekraïne	Oekraïense kinderen speelruimte en ruimte voor ontwikkeling te bieden, volwassenen te ondersteunen bij deelname aan de samenleving en laagdrempelig psycho sociale hulp te bieden.	265	
Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Dienstverlening aan Oekraïense ontheemden	Bijdragen aan de maatschappelijke ondersteuning, het versterken van veerkracht, vroegsignalering van problematiek en zelfontplooiing en participatie van de groep Oekraïense ontheemden.	156	
Diverse instellingen OGGZ	Openbare geestelijke gezondheidszorg en verslavingszorg gericht op o.a. angst en depressie preventie, aanpak alcohol en drugsgebruik, bemoediging en herstelgerichte activiteiten.	Het ondersteunen van inwoners met mentale klachten en verslavingsproblematiek.	354	
Regenboog groep	Advies en begeleiding binnen aanpak economische dakloosheid Amstelland	Opvang en begeleiding van economisch dakloze inwoners.	547	
HV Querido/Discus	Advies en begeleiding binnen aanpak economische dakloosheid Amstelland	Dienstverlening en hulpverlening aan economisch dakloze inwoners project Wenckebachweg.	230	
Diverse informele netwerken, bewonersgroepen,	bewonersinitiatieven en (internationale) buurt activiteiten.	Versterken sociale basis en bevorderen sociale samenhang.	450	
Mantelzorg en Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Het voorkomen van overbelasting van mantelzorgers door tijdig te zorgen voor goede en voldoende ondersteuning.	519	
Stichting Brentano Amstelveen	Ondersteuningsaanbod t.b.v. wonen en zorg en coördinatie van de boodschappenplusbus	Ondersteuning van inwoners ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	208	
Stichting Participe Amstelland		Algemene voorzieningen advies en activerend aanbod voor ouderen en kwetsbare in het algemeen maatschappelijk werk.	2.637	
Diverse instellingen waaronder (Zonnehuisgroep Amstelland, Amstelring dagbesteding)	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Realiseren dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	139	
GGZ in Geest	Pilot wachttijdoverbrugging (WachtWijzer) en W in de Wijk	Ondersteunen van inwoners met een mentale kwetsbaarheid	141	
Stichting TEAM ED	Ervaringscafe, en hoopverleners, W in de wijk en een ervaringsdeskundige trainer	herstelgerichte activiteiten voor inwoners met een mentale kwetsbaarheid.	134	
Stichting Participe Amstelland	Sociale benadering dementie	Voorzieningen die laagdrempelig toegankelijk zijn en een belangrijke bijdrage leveren aan ondersteuning van inwoners met (beginnende) dementie in Amstelveen.	255	
Stichting Participe Amstelland	Coördinatie van activiteiten, wijkwelzijnswerk en beheer van wijkcentra.	Bevorderen sociale samenhang en verbeteren sociale infrastructuur in de Amstelveense wijken.	1.254	
Stichting stadsdorp Elsrijk	Bewonersinitiatieven ondersteunen en activiteiten organiseren	Versterken van sociale samenhang in de wijk	162	
Samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden	Schoolmaatschappelijk werk (SMW).	Preventieve hulp en ondersteuning van leerlingen en hun ouders in het voortgezet onderwijs.	245	
Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Sociale integratie.	316	
Stichting Participe Amstelland	Spuk Gala	Versterken van de sociale basis, leveren van mantelzorg en welzijn op recept.	223	
Stichting Participe Amstelland	SPUK integraal Zorgakkoord (IZA)	Preventie	222	
Stichting Participe Amstelland	SPUK integraal Zorgakkoord (IZA)	GGZ	103	



Stichting Participe Amstelland	SPUK integraal Zorgakkoord (IZA)	Middelen tbv ouderen inzake Langer thuis coaches en Welzijn op recept.	128	
Diverse organisaties	Rest subsidies < 100.000		872	
<b>6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd (Wijkteams)</b>				
Diverse organisaties	Rest subsidies < 100.000		207	
<b>6.3 SV Inkomensregelingen</b>				
Humanitas	Thuisadministratie, Financieel café, Get a Grip en ondersteuning aan ZZP'ers.	Bieden van hulp bij de thuisadministratie door vrijwilligers aan inwoners (waaronder jongeren en ondernemers) met geldzorgen en faciliteren openstelling van de financiële cafés	123	
Diverse organisaties	Rest subsidies < 100.000		83	
<b>6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal</b>				
Vesper care	Pilot buitenschoolse opvang plus (BSO+).	Buitenschoolse opvang met een plus, gezien de extra ondersteuningsbehoefte van de leerlingen.	129	
Stichting Amstelland Zorg	Pilot POH GGZ Huisartsen.	Vroegsignalering van jeugdproblematiek om erger te voorkomen, voorkomen van doorverwijzing naar specialistische jeugdhulp als mogelijk en passende verwijzing als die nodig is. Beperken van kosten voor specialistische jeugdhulp waar mogelijk	266	
<b>7.1 Volksgezondheid</b>				
Participe Amstelland en Stichting Belklus Amstelveen	Valpreventie (vanuit SPUK Gala middelen)	Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	196	
Diverse organisaties	Rest subsidies < 100.000		41	
<b>Totaal programma 1 Sociaal Domein</b>			<b>10.607</b>	

## Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
<b>4.1 Openbaar basisonderwijs</b>				
Stichting Amstelwijs	Exploitatiebijdrage aan de openbare basisschool in Nes aan de Amstel die onder de opheffingsnorm valt.	Basisonderwijs beschikbaar houden in Nes.	144	
<b>4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</b>				
Nova College	Organiseren van passend onderwijs voor alleenstaande minderjarige vreemdelingen	Onderwijsveld in staat stellen haar wettelijke verantwoordelijkheden voor het aanbieden van passend onderwijs na te komen	113	
Stichting VO Samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden	Expertisepunt nieuwkomers	Ondersteunen van nieuwkomers in het voortgezet onderwijs	138	
Stichting 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.	156	
Stichting 1801	Preventieve logopedie op kinderopvanginstellingen en bij de spreekuren JGZ	Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden	119	
Kinderrijk dagopvang B.V., Wolkiewietje, Hestia, Amstelveen, Majest Amstelveen, Stichting peutersteeplezaal Teddy en Unikids	Kindplaatsen voor peuterarrangementen / voorschoolse educatie en inzet op versterking kwaliteit van het aanbod	Bestrijden onderwijsachterstanden	1.363	
Diverse organisaties	Rest subsidies < 100.000		436	
<b>5.1 Sportbeleid en activering</b>				
Amstelveense aanvragers	Brede Regeling combinatiefuncties SPUK	Inzet combinatiefunctionarissen tbv de sport en kunst en cultuur voor vergroten activiteiten en bereik.	116	
Amstelveense sportorganisaties	Investerings in duurzaamheidsmaatregelen op de sportaccommodaties.	Verduurzaming sportaccommodaties.	100	
Hockeyvereniging HIC	Verliescompensatie door niet afsluiten van een overeenkomst met een padelexploitant op instigatie van de gemeente.	Bijdrage compensatie padel.	98	
Diverse organisaties	Rest subsidies < 100.000	Sportstimulering.	371	



5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie				
Stichting Platform C	(Cultuur)-educatie voor jongeren en volwassenen.	Een breed publiek in contact brengen met en volgen van educatie op gebied van kunst en cultuur. Versterken van het cultuurklimaat.	1.454	
Stichting Amstelveens Poppentheater	Kindervoorstellingen in het theater.	Stimuleren passieve cultuurparticipatie kinderen.	168	
Stichting Schouwburg Amstelveen	Voorstellingen in de grote en de kleine theaterzaal.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart, versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	1.707	
Stichting p60	Podium bieden voor pop, cultuur en media en verhuur van oefenruimtes met inzet van vrijwilligers.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart versterken van het culturele klimaat in Amstelveen. Uitvoering geven aan het jongerenbeleid.	777	
Bostheater	Ondersteunen bostheater in de uitvoering van de producties en optimaliseren communicatie richting de inwoners van Amstelveen.	Stimuleren passieve cultuurdeelname.	97	
Diverse organisaties	Rest subsidies < 100.000		441	
5.4 Musea				
Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst Amstelveen	Openstelling museum en het organiseren van ten minste 1 tentoonstellingsprogramma.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	1.399	
Museum Jan	Ten behoeve van de exploitatie en de verdere professionalisering van het Museum Jan.	Bevorderen cultuurdeelname/museumbezoek en verhogen eigen inkomsten.	250	
5.5 Monumentenzorg				
Diverse instellingen	Rest subsidies < 100.000		155	
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 verbeelding in onze samenleving.	2.828	
Lokale omroep (1 Amstelveen)	Uitzendingen op radio en tv.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet.	196	
Diverse aanvragers (mediafonds)	Uitzendingen op radio en tv en of diverse media	Onafhankelijke, diepgaande, bij de stad betrokken en kwalitatief hoogwaardige (onderzoeks-) journalistiek in Amstelveen versterken.	92	
Totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			12.717	



## Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

Programma 3 Economie en duurzaamheid				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
3.1 Bedrijfloket en -ontwikkelingen				
Stichting Stadsfonds Amstelveen	Het stadsfonds is een stichting van en door lokale ondernemers en maatschappelijke organisaties die samen de stad commercieel, cultureel en sociaal aantrekkelijker maken zodat alle partijen in Amstelveen hiervan profiteren. Daarbij valt te denken aan (stads)promotie, 'kennis & kunde'-programma's, camerabeveiliging bedrijventerreinen, gezamenlijke onderwijs-, arbeidsmarkt- en duurzaamheidsinitiatieven, evenementen en feestverlichting in de winkelstraat.	Het ondernemersklimaat versterken door de onderlinge samenwerking tussen profit en non-profit organisaties te stimuleren. Deze samenwerking financieel mogelijk maken met eigen middelen vanuit deze sectoren.	574	
Diverse organisaties	Rest subsidies < 100.000		9	
3.3 Bedrijfloket en -ontwikkelingen				
Diverse aanvragers	Rest subsidies < 100.000		183	
3.4 Economische promotie				
Diverse aanvragers	Evenement	Verbinden door ontmoeting	115	
Totaal Programma 3 Economie en duurzaamheid			881	

## Subsidies programma 4 Openbare ruimte

Programma 4 Openbare ruimte				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
Eigenaren van panden	Groen op gebouwen subsidieregelingen	Stimuleren van groen op bestaande gebouwen teneinde een bijdrage te leveren aan de realisatie van waterberging en ter stimulering van de biodiversiteit	91	
Totaal Programma 4 Openbare ruimte			91	

## Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
8.1 Omgevingsbeleid				
Diverse organisaties	Rest subsidies < 100.000		3	
8.3 Wonen en bouwen				
Aanvragers o.b.v. subsidieregeling verduurzamen bestaande woningen Amstelveen	Subsidieregeling verduurzamen bestaande woningen Amstelveen.	Deze subsidieregeling heeft tot doel het terugdringen van het gebruik van fossiele brandstoffen (waaronder aardgas, benzine, diesel etc.) van bestaande woningen en wooncomplexen door stimulering van de transitie naar een fossiel-onafhankelijk Amstelveen in 2040.	467	
Totaal programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling			470	



## Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
1.2 Openbare orde en veiligheid				
Diverse instellingen	Rest subsidies < 100.000		221	
Totaal Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			221	



## 6.4 Lokaal werkbudget Oekraïne

Bij de opmaak van de jaarstukken 2025 is de stand van het lokaal werkbudget Oekraïne geactualiseerd.

### Vergoeding 2026 gewijzigd

De vergoeding vanuit het Rijk voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne bedraagt in 2025 € 44 per persoon per nacht. Voor 2026 wordt onderscheid gemaakt tussen direct aan de opvang gerelateerde kosten en een normvergoeding voor overige kosten.

De nieuwe regeling gaat niet alleen over de opvang van ontheemden uit Oekraïne, maar ook over asielzoekers en vergunninghouders (in de regeling worden deze groepen benoemd als vreemdelingen).

De direct gerelateerde kosten moeten worden voorgelegd aan het Ministerie via een businesscase. Na goedkeuring worden deze kosten vergoed. Dit betreft huur, gas, licht, water, beveiliging, huismeester, kapitaallasten enz.

Onder de normvergoeding valt bijvoorbeeld individuele begeleiding en ondersteuning, taallessen en inzet organisatie. Dit wordt gemaximeerd op € 11 per persoon per nacht.

### Jaarschijf 2025

Voor diverse projecten (maatschappelijke ondersteuning, opvang hotels, huisartsenzorg enz.) is t/m 2025 € 42,8 miljoen aangevraagd. Dit is € 827.000 lager dan het door de raad beschikbaar gestelde bedrag van € 43,6 miljoen. Via een besispunt bij deze jaarstukken wordt voorgesteld dit beschikbaar te houden voor 2026 via budgetoverheveling.

### Doorwerking jaarschijf 2025 naar 2026

De werkelijke uitgaven van de afgeronde budgetten zijn € 116.000 hoger dan het toegekende plafond (letter "F" in het overzicht). Daarnaast is de bijdrage voor het leefgeld € 10.000 lager. In 2026 worden beide bedragen (totaal € 126.000) in mindering gebracht op het hiervoor vermelde restantbudgetjaarschijf 2025 van het lokaal werkkrediet Oekraïne ad. € 827.000.

De grootste afwijking in 2025 betreft hogere hotelkosten van ongeveer € 200.000. De opvang zou oorspronkelijk tot september 2025 voortduren maar is verlengd met een half jaar.

### Jaarschijf 2026

Het plafond van toegekende budgetten t/m 2026 bedraagt € 45,7 miljoen (letter "C"). Voor de jaarschijf 2026 is € 2,928 miljoen beschikbaar gesteld aan budgetten (letter "B").

### Conclusie

De beschikbaar gestelde middelen vanuit (vooral) het Rijk ad. € 47,955 miljoen zijn toereikend om de tot heden toegekende budgetten van € 45,737 miljoen te financieren.

Onduidelijk is nog hoe de nieuwe doelgroep flexibele financieringsregeling vanaf 2026 financieel uitpakt. In de tussentijdse rapportages 2026 wordt de raad ingelicht als meer duidelijkheid bestaat over de regeling en per wanneer die van kracht wordt.



omschrijving	besluit d.d.	plafond 2025	Jaar 2026	1. plafond t/m 2026	2. werkelijk	3. prognose overhevelen	Vrijval (1-2-3)
Besteed t/m 2024		36.983		36.983	36.983		0
32. Contractbeheer units Kalkbranderij	4-4-2023	11		11	11		0
32. Exploitatievergoeding prof Meijerslaan 8 en 10	4-4-2023	51		51	119		-68
32. Beheerskosten verblijfsvoorzieningen t/m maart 2025 (capaciteit vastgoed)	4-4-2023	33		33	33		0
32. Beheerskosten verblijfsvoorzieningen t/m maart 2025 (capaciteit vastgoed)	2e tijdvak25	-33		-33	-33		0
36. Maatschappelijke ondersteuning 2e helft 2023 (vanuit 2023)	27-6-2023	43		43	-54		97
43. Verbouwing Olmenhof: huur, nutskosten, beheerkosten en inrichting	9-1-2024	503		503	503		0
43. Verbouwing Olmenhof: huur, nutskosten, beheerkosten en inrichting	28-10-2025	-503		-503	-503		0
43. Maccabiadelaan (in plaats van Olmenhof)	28-10-2025	503		503	489		14
45. Toeristenbelasting hotelaccommodaties	1e tijdvak24	250		250	250		0
47. Maatschappelijke ondersteuning - huur Uilenstede 108a tot 1sep25	9-7-2024	49		49	49		0
47. Maatschappelijke ondersteuning - ondersteuningsprogramma kinderen	9-7-2024	179		179	178		1
48. Huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden 1e halfjaar 2025	26-11-2024	93		93	81		11
49. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Participe	26-11-2024	70		70	72		-2
49. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Vluchtelingenwerk	26-11-2024	160		160	164		-4
49. Maatschappelijke ondersteuning 2025: tolken	26-11-2024	55		55	64		-9
50. Accommodatiekosten opvang ontheemden Oekraïne 2025	10-12-2024	1.500		1.500	1.704		-204
51. Ambtelijke inzet + extra personeel 2025	17-12-2024	958		958	958		0
51. Ambtelijke inzet + extra personeel 2025	2e tijdvak25	-89		-89	-89		0
52. Leefgeld ontheemden uit Oekraïne 2025	17-12-2024	840		840	848		-8
53. Leefgeld ontheemden uit Oekraïne 2025 eigen bijdrage	17-12-2024	-252		-252	-240		-12
53. Leefgeld ontheemden uit Oekraïne 2025 eigen bijdrage invoering	17-12-2024	35		35	35		0
54. Huisvesting Oekraïne 2024 + 2025	17-12-2024	1.318		1.318	1.054	170	94
55. Huur zes grote sociale huurwoningen	25-2-2025	86		86	110		-24
55. Huur zes grote sociale huurwoningen - opzeggen hotelkosten	25-2-2025	-174		-174	-174		0
56. Verlenging huur units Prof. E.M. Meijerslaan 8-10 (Sonjashnic)	1-7-2025	63	177	240	63	177	0
57. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Participe	22-7-2025	50	70	120	50	70	0
57. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Olmenhof verbouwing	22-7-2025	27		27	27		0
58. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Participe	18-11-2025		72	72		72	0
58. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Vluchtelingenwerk	18-11-2025		161	161		161	0
58. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Tolken	18-11-2025		55	55		55	0
58. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Taalaanbod UvA	18-11-2025		45	45		45	0
59. Ambtelijke inzet + extra personeel 2026	16-12-2025		933	933		933	0
60. Hotelkosten opvang ontheemden Oekraïne jan/feb 2026	9-12-2025		229	229		229	0
60. Toeristenbelasting hotelaccommodaties 2026	9-12-2025		11	11		11	0
61. Huisvesting ontheemden 2026 diverse locaties	16-12-2025		1.176	1.176		1.176	0
Plafond 2025		5.826	2.928	8.754	5.771	3.098	-116
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>Plafond</b>	<b>42.809</b>	<b>2.928</b>	<b>45.737</b>	<b>42.754</b>	<b>3.098</b>	<b>-116</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F</b>
29. Verbouwing de Wereldschool; Specifieke uitkering 2022/2023 (SPUK)	20-12-2022	-602		-602	-602	0	0
Landingsprogramma (nummer 6 + 8) deels via rijksbijdrage onderwijs		-68		-68	-68	0	0
Diverse rijksuitkeringen (via de Algemene uitkering) 2022 t/m 2025		-1.265		-1.265	-1.265	0	0
Subtotaal inkomsten		-1.935	0	-1.935	-1.935	0	0
Bijdrage € 100 per nacht per bed t/m 31 augustus 2022		-7.000		-7.000	-7.000	0	0
Bijdrage € 83 per nacht per bed (sep tm dec '22)		-4.612		-4.612	-4.612	0	0
Bijdrage € 210 per persoon per maand POO (mrt tm dec '22)		-530		-530	-530	0	0
Specifieke uitkering A16 Oekraïne 2022		-778		-778	-778	0	0
Bijdrage aanvraag voorschot 2023 inclusief specifieke uitkering A16 2023		-13.921		-13.921	-13.921	0	0
Bijdrage aanvraag voorschot 2024		-10.719		-10.719	-10.719	0	0
Bijdrage transitiekosten Olmenhof -Landtong 2 SPUK A16 nalevering 2024 (nov. 2025)		-771		-771	-771	0	0
Bijdrage aanvraag voorschot 2025 ("bedden")		-7.066		-7.066	-7.066	0	0
Bijdrage aanvraag voorschot 2025 (leefgeld nr 52+53)		-623		-623	-613	0	-10
Subtotaal (voorschot) Rijksbijdrage		-46.020	0	-46.020	-46.010	0	-10
<b>TOTAAL INKOMSTEN</b>		<b>-47.955</b>	<b>0</b>	<b>-47.955</b>	<b>-47.945</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>
<b>INKOMSTEN MINUS UITGAVEN</b>		<b>5.147</b>	<b>-2.928</b>	<b>2.218</b>	<b>5.191</b>	<b>-3.098</b>	<b>126</b>



## 6.5 Verplichte beleidsindicatoren inclusief toelichting

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.

### *Ontbrekende gegevens*

In de overzichten per programma staan de gegevens ingevoerd die bij opmaak van de rekening beschikbaar zijn.

#### programma 1 - sociaal domein

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Cliënten met een maatwerk-arrangement p/10.000 inwoners	-	530	570	520
Personen 18 jr. eo met bijstandsuitkering p/10.000 inwoners	170,0	164,8	164,2	161,8
Lopende re-integratievoorzieningen p/10.000 inw. 15-64 jr.	122,3	118,6	127,7	
% Kinderen tot 18 jaar in uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren (16-22 jaar)	0%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	11,1%	11,4%	12,1%	
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren <18 jaar)	0,6%	0,5%	0,5%	
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	4	6	7	5
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%		
% Jongeren 12-22 jaar met jeugdreclassering (van alle jongeren 12-22 jaar)	0,3%	0,2%	0,3%	

#### programma 2 - onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	17	19	26	
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtigen	-	-	-	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	2,0%	2,1%	2,2%	
% Niet-sporters	43,9%		36%	



### programma 3 - economie en duurzaamheid

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jr	941,9	928,9	915,8	
% Netto arbeidsparticipatie	72,4%	73,8%	73,5%	74,3%
% Functiemenging	56,3%	56,5%	56,3	
% Hernieuwbare elektriciteit	11,6%			
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	207,4	209,8	214,4	

### programma 4 - openbare ruimte

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	160	152	151	

### programma 5 - ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	470	527	536	568
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	10,9	1,0	14,9	

### programma 6 - bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	2,5	2,6	2,7	2,6
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1,8	1,5	0,9	1,1
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,7	3,5	3,3	3,7
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	3,8	3,9	4,2	3,8
% Demografische druk	74,8%	73,5%	73,5%	73,0%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens in euro's	826	846	916	946
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens in euro's	881	900	974	1.005

### Overhead

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Aantal inwoners per 1 januari	92.331	94.435	95.014	95.844
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners	12,22	11,94	12,31	12,36
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners	10,73	9,58	11,25	11,70
Apparaatskosten per inwoner (€)	435	432	457	443
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.	26	24	19	14
Overhead (in % van totale lasten)	12,6	12,0	10,5	10,6