Gemeente Amstelveen

Signed By: Poppens, T.
08/10/2026 15:18:50 +02:00
ID: ef1879fd-5dbb-42e9-a942-fafb9f4b5d86
Auth: Scribble

Signed By: Winthorst, H.H.
08/10/2026 14:25:47 +02:00
ID: ef1879fd-5dbb-42e9-a942-fafb9f4b5d86
Auth: Scribble

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: Z26-147038

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
Mark Spijker / Ruud Koper
540 42 11/ 44 30
m.spijker@amstelveen.nl
r.koper@amstelveen.nl
Financiën

Datum: 6 oktober 2026

Portefeuillehouder: wethouder Marijn van Ballegooijen

Onderwerp
Tweede tijdvakrapportage 2026.

Raadsbesluit

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

1. De tweede tijdvakrapportage 2026 vast te stellen.
2. De begroting meerjarig te wijzigen ten gunste van de algemene reserve voor de in hoofdstuk 1. “Algemeen” genoemde voor –en nadelen van per saldo € 4,640 miljoen voordelig, waarvan € 3,721 miljoen voordelig jaarschijf 2026 betreft.
3. De begroting te wijzigen voor de in hoofdstuk 6.1 “Meerjarenprojectenplan Buitenruimte” vermelde mutaties inclusief hiermee samenhangende reserves, voorzieningen en kredieten.
4. De begroting te wijzigen voor de in hoofdstuk 6.2 “overige kredieten” en hoofdstuk 7 “reserves en voorzieningen” vermelde mutaties.
5. De geactualiseerde begroting in hoofdstuk 8.4 vast te stellen.
6. De plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal werkbudget Oekraïne vast te stellen op de in deze tijdvak geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 46,047 miljoen.
7. De maximale hoogte van de reserve "Kunst in de openbare ruimte" aan te passen van € 0,5 miljoen naar € 1,5 miljoen.
8. Alle investeringen vanaf 2027 af te schrijven via de lineaire methode en bij de eerste tijdvakrapportage 2027 de bestaande annuïtaire investeringen te herrekenen naar lineaire investeringen.

Samenvatting

In de financiële verordening van de gemeente Amstelveen staat opgenomen dat de raad tussentijds wordt geïnformeerd over de realisatie van de begroting van het lopende jaar.

Door afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 te melden wordt inzicht geboden in de actuele financiële positie.

Doel

Een actueel beeld verstrekken van de realisatie van de begroting 2026.

Prestatie

De tijdvakrapportage gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026 inclusief aanvullende wijzigingen.

Voorgeschiedenis en context
De opgenomen informatie geeft de situatie weer zoals die half september bekend was. De gemelde financiële afwijkingen zijn geëxtrapoleerd naar een volledig begrotingsjaar en geven daarmee de verwachte afwijkingen aan het eind van dit jaar weer.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit
In de financiële verordening van de gemeente Amstelveen staat opgenomen dat de raad tussentijds wordt geïnformeerd over de realisatie van de begroting van het lopende jaar.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
Niet van toepassing.

Participatie/Communicatie
Niet van toepassing.

Kanttekeningen en risico's
Niet van toepassing.

Financiën
Op meerdere plekken in deze tijdvakrapportage wordt melding gedaan van mutaties die worden afgewikkeld met het begrotingssaldo/algemene reserve.

Over de periode 2026 t/m 2029 leidt deze tijdvakrapportage tot een verbetering van de meerjarige begrotingspositie van afgerond € 4,6 miljoen.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Lasten	Baten	2026	2027	2028	2029	Totaal
2. Financiële afwijkingen	12.363	-61	12.301	-1.184	-1.048	-6	10.064
3. Grondexploitaties begrotingssaldo	8.579	-14.240	-5.661	4.558	17	0	-1.086
4. Budgetoverheveling	2.006	-13	1.993	-1.875	-118	0	0
5.1 Begrotingsrechtmatigheid	-12.401	12.114	-287	272	-326	-466	-806
5.2 Grondexploitaties rechtmatigheid	285	-285	0	0	0	0	0
Reserves	-897	-3.729	-4.626	476	246	373	-3.532
Totaal mutatie algemene reserve	**9.935**	**-6.214**	**3.721**	**2.246**	**-1.229**	**-98**	**4.640**

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.

Financiële afwijkingen

Onderstaand overzicht zet alle afwijkingen groter dan € 400.000 op een rij. Daarmee is vrijwel het totaalvoordeel van € 4,6 miljoen verklaard. Daarnaast is sprake van een groot aantal voor- en nadelige afwijkingen van kleinere omvang die elkaar per saldo compenseren.

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Mutaties 2026			Meerjarenraming			Totaal
	Lasten	Baten	Saldo	2027	2028	2029	
1.08 Specialistische jeugdhulp	-416		-416				-416
01 Sociaal domein	**-416**		**-416**				**-416**
8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026	694	-17	677				677
02 Onderwijs en ontplooiing	**694**	**-17**	**677**				**677**
4.02 Besparingsopgave Groen 2026	500		500				500
04 Openbare ruimte	**500**		**500**				**500**
02 Landtong (bie)	224	-3.816	-3.591	3.484			-107
03 Middenwaard (bie)	486	-954	-468	468			0
07 De Loeten (fac)	-10	-520	-530	319			-211
5.01 Bijdrage Startersleningen SVn 2026		1.000	1.000				1.000
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**700**	**-4.290**	**-3.589**	**4.271**			**682**
1.09 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2026	2.675		2.675				2.675
8.03 Vrijval stelposten algemene dekkingsmiddelen	2.318	-1.571	747				747
8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026	-230		-230				-230
08 Algemene dekkingsmiddelen	**4.763**	**-1.571**	**3.192**				**3.192**
Totaal afwijkingen > € 400.000	**6.242**	**-5.878**	**364**	**4.271**	**0**	**0**	**4.636**

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan algemene reserve.

Reserve kunst in de openbare ruimte (KOR)

De reserve KOR heeft een door de raad vastgesteld maximumniveau van € 500.000. Door fasering van kunstwerken is dit minimumniveau snel overschreden. Voorgesteld wordt de maximale hoogte van de reserve te bepalen op € 1,5 miljoen.

Annuïtair naar lineair afschrijven

In artikel 13 van de financiële verordening 2025 staat aangegeven dat afschrijving als regel lineair plaatsvindt. Via een apart raadsbesluit kan worden besloten tot annuïtaire afschrijving.

Tot heden zijn rendabele investeringen via annuïteiten afgeschreven met een jaarlijks gelijkblijvend bedrag voor rente en afschrijving. Dit betreft slechts een gering deel van de gemeentelijke investeringen. Voor het bepalen van een jaarlijkse last voor een huurbedrag kan de annuïteit worden gehanteerd, maar dit hoeft zich niet perse te vertalen naar de administratie.

Voor eenduidigheid wordt voorgesteld alle investeringen in de gemeentelijke boekhouding via lineaire methodiek af te schrijven. De herrekening geschiedt in 2027 bij de 1e tijdvakrapportage 2027, tezamen met de in de begroting 2027 voorgestelde herziene aanpassing van de rekenrente naar 1,50% (is nu 1,75%).

Vervolgstappen

Uitvoering en procesplanning

Een digitale versie van de tussentijdse rapportage staat vanaf half oktober online en is bereikbaar via de url: https://amstelveen.pcportal.nl/

Evaluatie

Niet van toepassing.

Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing.

Bijlagen

Tweede tijdvakrapportage 2026.

De secretaris,	De voorzitter,
Bert Winthorst	Tjapko Poppens

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