Gemeente Amstelveen

# Tweede tijdvakrapportage 2026

**Z26-147038**

**oktober 2026**

# Inhoudsopgave

1 Algemeen ....4
2 Financiële afwijkingen ....7
3 Grondexploitatie ....15
4 Budgetoverheveling ....19
5 Begrotingsrechtmatigheid ....22

5.1 Begrotingsrechtmatigheid ....22
5.2 Grondexploitatie (MPG) rechtmatigheid ....28

6 Kredieten ....30

6.1 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte ....30
6.2 Overige kredieten ....35

7 Reserves en voorzieningen ....36

7.1 Totaal reserves en voorzieningen ....36
7.2 Voorzieningen ....36
7.3 Reserves ....37

8 Bijlagen ....38

8.1 Lokaal werkbudget Oekraïne ....38
8.2 Inkoop en aanbesteding ....39
8.3 Overige onderwerpen ....40
8.4 Begrotingssaldo per programma ....42

# 1 Algemeen

Deze tijdvakrapportage gaat in op financiële afwijkingen ten opzichte van de vorig jaar in november vastgestelde begroting 2026.

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.

**Leeswijzer**
De hoofdstukken 2 en 3 bevatten de meest relevante gegevens. Dit betreft onderdelen waarbij een financiële afwijking wordt verwacht die van invloed is op het meerjarige saldo van de algemene reserve.

Hoofdstuk 4 t/m 7 zijn meer administratief van karakter en voor de bestuurlijke afweging minder interessant dan de voorgaande hoofdstukken. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is strak in de leer en verwacht dat alle begrote bedragen op dezelfde plek staan als de werkelijke uitgaven; het zogenoemde budgetrecht van de raad. Door bijvoorbeeld nieuwe specifieke uitkeringen, fasering over de jaargrens of bijdragen van derden die we moeten doorstorten (budgettair neutraal) moeten de ramingen in de begroting worden aangepast.

Hoofdstuk 8.4 geeft inzicht in de raadsbesluiten die tot heden zijn genomen en het verwachte begrotingssaldo.

In hoofdstuk 8 Bijlagen wordt daarnaast specifiek ingegaan op de volgende onderwerpen:
- Financiële stand Lokaal werkbudget Oekraïne;
- Inkoop en aanbesteding;
- Risico.

**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%).

**Begrotingssaldo**
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.**

**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.

## 2 Financiële afwijkingen

Voor 2026 wordt een positieve bijstelling verwacht van het begrotingssaldo van € 8,0 miljoen. De vermelde onderwerpen hebben voor € 2,3 miljoen doorwerking naar de begroting 2027 en verder. Dit betekent over de periode 2026 t/m 2029 een dotatie aan de algemene reserve van per saldo € 5,7 miljoen.

| Omschrijving (bedrag x € 1.000) | Mutaties 2026 | | | Meerjarenraming | | | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2027 | 2028 | 2029 | |
| 1.01 Dementie | 150 | | 150 | | | | 150 |
| 1.02 Mantelzorgondersteuning | 190 | | 190 | | | | 190 |
| 1.03 Arbeidsparticipatie | 324 | | 324 | | | | 324 |
| 1.04 Asielopvang | | -146 | -146 | | | | -146 |
| 1.05 WMO Dagbesteding | 350 | | 350 | | | | 350 |
| 1.06 WMO individuele begeleiding | 225 | | 225 | | | | 225 |
| 1.07 WMO vervoer | 160 | | 160 | | | | 160 |
| 1.08 Specialistische jeugdhulp | -416 | | -416 | | | | -416 |
| 1.09 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2026 | -560 | 215 | -345 | -1.104 | -1.128 | -98 | -2.675 |
| **01 Sociaal domein** | **423** | **69** | **493** | **-1.104** | **-1.128** | **-98** | **-1.838** |
| 1.04 Asielopvang | | -90 | -90 | | | | -90 |
| 2.01 Maatschappelijk Vastgoed Orion hoofdlocatie | 800 | | 800 | | | | 800 |
| 2.02 Onderwijsachterstandenbeleid | 300 | | 300 | | | | 300 |
| 2.03 Lerarenbeurs | 110 | | 110 | | | | 110 |
| 2.04 Media | 122 | | 122 | | | | 122 |
| 2.05 Exploitatiebijdrage Amstelveen Sport | -300 | | -300 | | | | -300 |
| 2.06 Onderhoudsbudget zwembad | 230 | | 230 | | | | 230 |
| 2.07 Kunst in de Openbare Ruimte (KOR) | 100 | | 100 | | | | 100 |
| 4.12 Energielasten | -48 | | -48 | | | | -48 |
| 8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026 | 721 | | 721 | | | | 721 |
| **02 Onderwijs en ontplooiing** | **2.035** | **-90** | **1.945** | | | | **1.945** |
| 3.01 Grondbank | -220 | 20 | -200 | | | | -200 |
| 4.12 Energielasten | -23 | | -23 | | | | -23 |
| 8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026 | 4 | | 4 | | | | 4 |
| **03 Economie en duurzaamheid** | **-239** | **20** | **-219** | | | | **-219** |
| 4.01 Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) | -56 | 444 | 388 | | | | 388 |
| 4.02 Besparingsopgave Groen 2026 | 500 | | 500 | | | | 500 |
| 4.03 Soortenmanagementplan (SMP) | 405 | -405 | 0 | 140 | | | 140 |
| 4.04 Vastrecht openbare verlichting | 355 | | 355 | | | | 355 |
| 4.05 Modernisering publieksruimtes op Zorgvlied | | | 0 | | | | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4.06 Afval huishoudens | 193 | -193 | 0 | | | | 0 |
| 4.07 Kronenburg Placemaking | -177 | 61 | -116 | | | | -116 |
| 4.08 Openbare verlichting | 340 | | 340 | | | | 340 |
| 4.09 Zorgvlied | -573 | 573 | 0 | | | | 0 |
| 4.10 Subsidieregeling Groen op Gebouwen | 50 | | 50 | | | | 50 |
| 4.11 Actieplan Klimaatadaptatie | 140 | | 140 | | | | 140 |
| 4.12 Energielasten | -215 | 179 | -37 | | | | -37 |
| 5.02 Grote projecten | -940 | 550 | -390 | -220 | 420 | 250 | 60 |
| 5.03 Grote projecten Park Zuid | 2.450 | | 2.450 | | | | 2.450 |
| 8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026 | 495 | -176 | 319 | | | | 319 |
| **04 Openbare ruimte** | **2.966** | **1.033** | **3.999** | **-80** | **420** | **250** | **4.589** |
| 4.12 Energielasten | | | 0 | | | | 0 |
| 5.02 Grote projecten | -47 | 100 | 53 | -42 | -361 | -179 | -529 |
| 5.04 Bijstelling leges omgevingsvergunningen 2026 | | 315 | 315 | | | | 315 |
| 8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026 | 307 | -240 | 67 | | | | 67 |
| **05 Ruimtelijke ontwikkeling** | **260** | **175** | **435** | **-42** | **-361** | **-179** | **-147** |
| 4.12 Energielasten | -1 | | -1 | | | | -1 |
| 6.01 Budgetten Gemeenteraad | 122 | | 122 | | | | 122 |
| **06 Bestuur, bevolking en veiligheid** | **121** | | **121** | | | | **121** |
| 4.01 Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) | | | 0 | | | | 0 |
| 4.06 Afval huishoudens | | | 0 | | | | 0 |
| 4.12 Energielasten | 70 | | 70 | | | | 70 |
| 5.02 Grote projecten | | | 0 | | -20 | -20 | -41 |
| 7.01 Uitvoeringsprogramma ICT | 1.200 | | 1.200 | | | | 1.200 |
| 8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026 | 551 | | 551 | | | | 551 |
| **07 Overhead** | **1.821** | | **1.821** | | **-20** | **-20** | **1.781** |
| 1.09 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2026 | 2.675 | | 2.675 | | | | 2.675 |
| 4.05 Modernisering publieksruimtes op Zorgvlied | | | 0 | | | | 0 |
| 5.02 Grote projecten | | | 0 | 42 | 42 | 42 | 126 |
| 8.01 Dividend sportbedrijf | | 52 | 52 | | | | 52 |
| 8.02 Schatkistbankieren | | 250 | 250 | | | | 250 |
| 8.03 Vrijval stelposten algemene dekkingsmiddelen | 2.318 | -1.571 | 747 | | | | 747 |
| 8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026 | -17 | | -17 | | | | -17 |
| **08 Algemene dekkingsmiddelen** | **4.976** | **-1.269** | **3.707** | **42** | **42** | **42** | **3.833** |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **12.363** | **-61** | **12.301** | **-1.184** | **-1.048** | **-6** | **10.064** |
| 2.01 Maatschappelijk Vastgoed Orion hoofdlocatie | | -800 | -800 | | | | -800 |
| 2.07 Kunst in de Openbare Ruimte (KOR) | | -100 | -100 | | | | -100 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4.03 Soortenmanagementplan (SMP) | | | 0 | -140 | | | -140 |
| 4.07 Kronenburg Placemaking | | 116 | 116 | | | | 116 |
| 4.10 Subsidieregeling Groen op Gebouwen | | -50 | -50 | | | | -50 |
| 4.11 Actieplan Klimaatadaptatie | | -140 | -140 | | | | -140 |
| 5.01 Bijdrage Startersleningen SVn 2026 | | 1.000 | 1.000 | | | | 1.000 |
| 5.02 Grote projecten | 3.029 | -2.692 | 337 | 220 | -81 | -93 | 384 |
| 5.03 Grote projecten Park Zuid | -3.000 | 550 | -2.450 | | | | -2.450 |
| 7.01 Uitvoeringsprogramma ICT | -1.200 | | -1.200 | | | | -1.200 |
| 8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026 | | -971 | -971 | | | | -971 |
| **Reservemutatie** | **-1.171** | **-3.087** | **-4.258** | **80** | **-81** | **-93** | **-4.351** |
| **Resultaat financiële afwijkingen** | **11.192** | **-3.148** | **8.044** | **-1.104** | **-1.128** | **-98** | **5.714** |

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

**1.01 Dementie**
Er ontstaat een voordeel van €150.000 doordat het subsidiebudget van de (tijdelijke) subsidieregeling Amstelveen Dementievriendelijk niet volledig is benut. Ook zijn de kosten van de pilot 'Wmo dagbesteding na Wlz opname' lager dan vorig jaar. Tot slot is er minder uitgegeven aan communicatie en voorlichting dan begroot.

**1.02 Mantelzorgondersteuning**
Een deel van het budget voor mantelzorgondersteuning wordt jaarlijks incidenteel ingezet voor projecten en subsidies. Door de overgang naar een nieuwe bestuursperiode zijn in 2026 geen nieuwe projecten geïnitieerd en geen incidentele subsidies verstrekt, waardoor een incidenteel voordeel van €190.000 resteert.

**1.03 Arbeidsparticipatie**
Gemeenten hebben extra Rijksmiddelen ontvangen voor de invoering van de forfaitaire loonkostensubsidie voor beschut werk. Doordat de huidige loonkostenpercentages in Amstelveen nauwelijks afwijken van het forfaitaire percentage van 68%, geeft dit een financieel voordeel van €170.000. Daarnaast geeft het positieve jaarrekeningresultaat 2025 van AM Match een incidenteel financieel voordeel van €154.000.

**1.04 Asielopvang**
De inkomsten van het COA voor de opvang van asielzoekers zijn voor 2026 geraamd op €0,3 miljoen. Op basis van de uitkomsten van de meicirculaire 2026 bedraagt de daadwerkelijke COA-vergoeding €0,1 miljoen, waardoor sprake is van een lagere opbrengst van €0,2 miljoen ten opzichte van de oorspronkelijke raming. De lagere COA-vergoeding hangt samen met het aantal personen dat is ingeschreven in de Basisregistratie Personen (BRP). Voor deze inwoners ontvangt de gemeente middelen via de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

**1.05 WMO Dagbesteding**
De lagere kosten ten opzichte van de Perspectiefnota 2027 worden onder andere veroorzaakt doordat minder inwoners geïndiceerd zijn met dagbesteding (26 minder). Daarnaast zijn de gemiddelde kosten per inwoner gedaald. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van factoren, waaronder het stijgende aandeel 'oude ouderen' met een indicatie voor de Wet Langdurige Zorg. In totaal resulteert dit in een voordeel van €350.000.

**1.06 WMO individuele begeleiding**
Op het onderdeel Individuele Begeleiding (IB) wordt ten opzichte van de Perspectiefnota 2027 een voordeel van circa €225.000 verwacht. In de ramingen was rekening gehouden met een verdere groei van het aantal inwoners met een IB-indicatie, maar deze ontwikkeling is minder sterk opgetreden dan voorzien. Daarnaast zijn de gemiddelde kosten per cliënt binnen IB-midden gedaald. De ontwikkelingen in het aantal cliënten en indicaties worden nauwlettend gemonitord.

**1.07 WMO vervoer**

Op het Wmo-vervoer ontstaat een voordeel van €160.000. Het aantal gebruikers laat een dalende trend zien, van gemiddeld 864 per maand in 2024 naar 826 in 2025 en naar verwachting 814 in 2026, terwijl het gemiddeld aantal ritten per gebruiker stabiel blijft. De daling van het aantal klanten hangt mogelijk samen met het starten van ANWB Automaatje door Participe in 2023. In 2025 hebben 311 klanten minimaal één rit gemaakt via ANWB Automaatje. Hierdoor wordt mogelijk minder gebruik gemaakt van het Wmo-vervoer.

**1.08 Specialistische jeugdhulp**
Voor jeugdhulp wordt een nadeel van €0,4 miljoen verwacht. In 2026 is vanuit het programma Grip op Jeugdhulp opnieuw ingezet op het beperken van de kostenstijging van de jeugdhulp. Dit gebeurt via vier inhoudelijke werkgroepen: huisartsen (onder meer uitbreiding en sturing op de POH GGZ jeugd), gemeentelijke verwijzingen (beïnvloeden van lengte en zwaarte van verwijzingen en meer inzet van preventief aanbod), aanbieders (actieplannen voor de vijftien grootste aanbieders, waarbij in-, uitstroom en gemiddelde kosten worden gemonitord) en complexe trajecten (interventies op casusniveau). Juist om passende en noodzakelijke jeugdhulp te kunnen blijven bieden. Het nadeel ontstaat voornamelijk vanwege hogere kosten van maatwerktrajecten bij niet-gecontracteerde aanbieders en omdat veel trajecten langer lopen, is het effect van de inzet niet altijd direct financieel zichtbaar.

Het programma Grip op Jeugdhulp wordt voortgezet via een intensivering van de lopende actielijnen. Daarnaast krijgen diverse thema's extra aandacht: afspraken tussen onderwijs en jeugdhulp, acties gericht op jeugdartsen en jeugdbescherming als verwijzers, de kosten van jeugdhulp vanaf het achttiende levensjaar (mede in relatie tot het aanbod voor volwassenen), meer inzet op preventie en groepstrainingen, en de aanpak voor ouders en jeugdigen bij conflictscheidingen.

**1.09 Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp 2026**
Voor de periode 2026-2029 wordt het Programma Regionalisering en Versterking Jeugdhulp uitgevoerd. Het programma is onder andere gericht op het versterken van de regionale samenwerking, de gezamenlijke inkoop van jeugdhulp, het beheersen van de uitgaven en het verbeteren van de kwaliteit en beschikbaarheid van jeugdhulp.

De totale lasten van het programma voor deze periode bedragen €3.667.000. Gemeente Aalsmeer draagt €992.000 bij aan deze kosten. De resterende kosten worden gedekt uit de middelen die Amstelveen hiervoor bij de septembercirculaire 2025 heeft gereserveerd.

Begin 2026 is vooruitlopend op het besluit al €300.000 beschikbaar gesteld om met de uitvoering van het programma te kunnen starten.

**2.01 Maatschappelijk Vastgoed Orion hoofdlocatie**
De architectenselectie en de daaropvolgende ontwerpfase voor de hoofdlocatie Orion starten naar verwachting op zijn vroegst in 2027. De uitvoering kan volgens de huidige planning op zijn vroegst in 2029 starten. De fasering van de benodigde kredieten is overeenkomstig deze planningen aangepast. De planning van de hoofdlocatie Orion is afhankelijk van de bouwvoortgang van KC Middenwaard en Orion 1b.

**2.02 Onderwijsachterstandenbeleid**
In 2026 zijn er minder plekken voor peuterarrangementen (PA) ad.  €150.000 en minder plekken in de voorschoolse educatie (VE) ad.  €100.000 gerealiseerd dan verwacht. Dit voordeel ontstaat doordat de financiering van PA en VE plekken plaatsvindt op basis van een vooraf ingeschatte behoefte aan kindplaatsen. Kinderopvangorganisaties maken hiervoor een prognose, maar deze blijkt in de praktijk niet altijd realistisch. Ook is na vaststelling van de subsidies over het jaar 2025 van gesubsidieerde instellingen/organisaties een bedrag van €50.000 teruggevorderd. Per saldo ontstaat hiermee een voordeel van €300.000

**2.03 Lerarenbeurs**
In 2024 heeft de raad bij de vaststelling van de Jeugd- en Onderwijsagenda in 2024 de motie Lerarenbeurs aangenomen. Hiervoor is gedurende vier schooljaren jaarlijks een budget van €150.000 beschikbaar gesteld. Daarnaast is €30.000 vanuit 2025 overgeheveld naar 2026. Door het beperkte aantal aanvragen vanuit onderwijsinstellingen wordt naar verwachting slechts €70.000 besteed voor de projectsubsidie Kindprofessional MBO en voor trainingen sociale weerbaarheid voor leerkrachten. Het restant van €110.000 kan vrijvallen.

**2.04 Media**

Het voordeel van €122.000 is voornamelijk ontstaan doordat na twee aanvraagrondes van het Mediafonds gebleken dat het budget van €25.000 voor journalistieke jongerenprojecten niet is aangevraagd. Tevens resteert er nog €35.000 voor lokale media. Daarnaast zal er geen voorstel tot budgetoverheveling voor het Mediafonds voor de aanvraagronde in het najaar 2026 gedaan worden nu het budget structureel in de begroting is opgenomen. Voorheen was dit een incidenteel budget waardoor overheveling noodzakelijk was.

**2.05 Exploitatiebijdrage Amstelveen Sport**
Eind 2025 is de uitbreiding van het zwembad De Meerkamp opgeleverd. In de businesscase was rekening gehouden met een toename van het aantal zwemlessen. Voor 2026 wordt deze toename niet gehaald door onder andere een tekort aan instructeurs, waardoor de verwachte inkomsten niet volledig worden gerealiseerd. Tevens is er een exploitatieverlies ontstaan doordat HIC een veld minder heeft gehuurd en vanaf de zomer 2026 het huurcontract helemaal heeft opgezegd. Om dit verlies te kunnen opvangen wordt de exploitatiebijdrage voor 2026 met €300.000 verhoogd.

**2.06 Onderhoudsbudget zwembad**
De voor 2026 geraamde onderhoudswerkzaamheden aan het zwembad starten naar verwachting in 2027. Hierdoor worden de structureel begrote onderhoudsmiddelen in 2026 vrijwel niet besteed, wat leidt tot een incidenteel voordeel.

**2.07 Kunst in de Openbare Ruimte (KOR)**
Een van de projecten die gerealiseerd wordt vanuit de bestemmingsreserve Kunst in de Openbare Ruimte (KOR) is het toevoegen van een kunstuiting aan het te vernieuwen Stadsplein. De voorbereidingen zijn gestart, alleen door de planning van de werkzaamheden aan het plein, was het niet mogelijk om al in 2026 met de uitvoering te starten. Daarom zal een bedrag van €100.000 niet in 2026 besteed worden. Via een beslispunt bij deze tijdvakrapportage wordt voorgesteld de maximale hoogte van de reserve te verhogen van €0,5 miljoen naar €1,5 miljoen.

**3.01 Grondbank**
Er zijn veel minder grondstromen vanuit projecten richting de Grondbank gekomen. Zo zijn er dit jaar nog geen rioolvervangingen (waar normaliter veel grond bij vrijkomt) uitgevoerd. De warme zomer zorgde ook voor vermindering van veegvuil- en maaisel (gewicht). Het baggerdepot en de compostering draaien volgens planning. Het verwachte nadeel op de grondbank eind 2026 bedraagt €200.000.

**4.01 Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE)**
De CDOKE-regeling is met ingang van 1 januari 2026 omgezet van een Specifieke Uitkering (SPUK) naar een Brede Doeluitkering (BDU). De middelen worden voortaan rechtstreeks via het Gemeentefonds uitgekeerd, hetgeen leidt tot minder administratieve lasten en meer bestedingsvrijheid. Capaciteit die voorheen vanuit de algemene middelen zijn gedekt, kunnen vanaf 2026 worden gedekt uit de CDOKE-middelen. Hierdoor kan structureel €388.000 vrijvallen. Voor 2027 en verder is dit al verwerkt in de Programmabegroting.

**4.02 Besparingsopgave Groen 2026**
In het najaar van 2024 heeft de gemeente het onderhoud van het stedelijk groen en de onkruidbestrijding op verhardingen aanbesteed. Deze aanbesteding kwam uit op €5,2 miljoen, aanzienlijk hoger dan het begrote bedrag van €3,1 miljoen. Tijdens de raadsvergadering van 11 december heeft de gemeenteraad besloten de aanbesteding toch door te laten gaan, om te waarborgen dat het groenonderhoud de komende jaren op niveau blijft en de wegen veilig en goed bruikbaar blijven. In juli 2026 is de raad geïnformeerd over de strategie wijkonderhoud waarbij voor 2026 een besparingsdoelstelling van €500.000 is opgenomen. Aan deze taakstelling wordt via deze tijdvak invulling gegeven.

**4.03 Soortenmanagementplan (SMP)**
Naar aanleiding van de uitspraak van de Raad van State over natuurvriendelijk isoleren is onderzocht of de gemeente moet starten met een Soortenmanagementplan (SMP). Hoewel een SMP op papier voordelen biedt voor soortenbescherming en gebouwisolatie, zijn de kosten, administratieve lasten en uitvoeringsrisico's momenteel aanzienlijk. Voorgesteld wordt voorlopig niet te starten met een SMP, de landelijke ontwikkelingen te blijven volgen en tegelijkertijd alternatieven te verkennen die woningisolatie mogelijk maken met behoud van ecologische waarden. De raad is via een raadsbrief geïnformeerd.

**4.04 Vastrecht openbare verlichting**

Liander heeft in 2024 vastgesteld dat door een onjuiste registratie van enkele voedingspunten voor openbare verlichting ten onrechte dubbel vastrecht aan de gemeente in rekening is gebracht. Liander heeft deze correctie in 2026 hersteld, waarna Amstelveen dit jaar een correctiebedrag van €355.000 heeft ontvangen.

**4.05 Modernisering publieksruimtes op Zorgvlied**
De huidige inrichting van de publieksruimten sluit niet langer aan bij de beoogde kwaliteits- en gebruiksnormen. Om de publieksfunctie te versterken en de gewenste kwaliteitsimpuls te realiseren, is een herinrichting van de binnen- en buitenruimte noodzakelijk. Voor de financiering van deze werkzaamheden is een krediet van €103.000 beschikbaar en wordt €27.000 onttrokken aan de egalisatievoorziening.

**4.06 Afval huishoudens**
De inkomsten uit de afvalstoffenheffing vallen hoger uit dan begroot. Het werkelijke aantal huishoudens dat de heffing krijgt opgelegd ligt hoger dan vooraf bij de begroting is ingeschat.

**4.07 Kronenburg Placemaking**
De uitvoering van de gebiedsontwikkeling Kronenburg is een lang gekoesterde wens van zowel de gemeente als de eigenaren in het gebied. De mogelijkheid om duizenden studenten te huisvesten op een groene campus is van lokaal en regionaal belang. Door een beroepsprocedure bij de Raad van State wordt de start van de uitvoering naar verwachting in 2027/2028 werkelijkheid. Daarmee start een intensieve periode, waarin het gebied te maken krijgt met sloop- en bouwwerkzaamheden, verhuizingen en verschuivingen van mensen en bedrijven. Om de cohesie in Uilenstede te bevorderen en de nieuwe wijk Kronenburg aantrekkelijk en levendig te houden is in 2025 gestart met ‘placemaking’; het versterken van de sociale samenhang door uiteenlopende activiteiten. Dit is een samenwerking tussen de gemeente en eigenaren en gebruikers in het gebied, onder begeleiding van een extern bureau. De kosten worden gedekt uit de reserve grote projecten en door een bijdrage van ontwikkelaars.

**4.08 Openbare verlichting**
Het budget kan neerwaarts worden bijgesteld doordat een aantal geplande werkzaamheden later wordt uitgevoerd dan oorspronkelijk voorzien. De belangrijkste oorzaak is dat de overname van een deel van het openbare verlichtingsnet van Liander pas in 2027 plaatsvindt, waardoor ook de vervanging van verouderde lichtmasten wordt doorgeschoven. Daarnaast wordt gewerkt aan nieuwe afspraken over beheer en uitvoering van werkzaamheden aan het openbare verlichtingsnet, waardoor toekomstige vervangingen efficiënter en tegen lagere kosten kunnen worden uitgevoerd. Verder bevinden diverse projecten voor de uitbreiding van het eigen net zich nog in voorbereiding, waardoor een deel van de beheerkosten pas 2027 tot uitgaven leidt.

**4.09 Zorgvlied**
Het positieve resultaat van €138.000 bij Gedenkpark Zorgvlied wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere inkomsten uit uitvaarten en daarmee samenhangende leges (€120.000), lagere onderhoudslasten (€158.000) en een positief resultaat op catering (€61.000). Tegenover deze voordelen staan hogere kosten voor uitvaarten (€103.000) en herstelwerkzaamheden aan het Mausoleum Carré (€100.000).

Het positieve resultaat van €138.000 wordt toegevoegd aan de egalisatievoorziening van Gedenkpark Zorgvlied. Deze voorziening is bedoeld voor toekomstige restauratie-, renovatie- en herinrichtingsopgaven die niet binnen het reguliere onderhoud kunnen worden opgevangen. Hierbij kan worden gedacht aan de restauratie van monumentale graven en grafmonumenten, herstelwerkzaamheden aan cultuurhistorisch waardevolle objecten en de herinrichting van bestaande grafwijken en groenvoorzieningen. Hiermee blijft het gedenkpark duurzaam beheerd en toekomstbestendig.

**4.10 Subsidieregeling Groen op Gebouwen**
De regeling is vraaggestuurd en het aantal aanvragen blijft achter bij de verwachting, waardoor het beschikbare budget naar verwachting niet volledig wordt benut. Dit leidt tot een lagere onttrekking van €50.000 aan de reserve Energietransitie en duurzaamheid. De regeling is onder de aandacht gebracht via de gebruikelijke communicatiekanalen, waaronder de Doe-het-duurzaammarkt en de Markt voor Duurzaam Advies.

**4.11 Actieplan Klimaatadaptatie**
Een deel van de geplande maatregelen wordt later uitgevoerd, waardoor de bijbehorende uitgaven doorschuiven naar volgende jaren. Daarnaast worden verschillende klimaatadaptieve maatregelen geïntegreerd uitgevoerd binnen reguliere beheer- en vervangingsprojecten, waardoor minder

beroep hoeft te worden gedaan op het beschikbare budget van het actieplan. Dit leidt tot een lagere onttrekking van €140.000 aan de reserve Energietransitie en duurzaamheid.

**4.12 Energielasten**
De energiebudgetten zijn geactualiseerd op basis van de werkelijke aansluitingen en werkelijke lasten. Deze actualisatie zorgt voor verschuivingen van budgetten maar hebben ook een licht nadelig effect wat leidt tot een nadeel van €39.000. Voor 2027 en verder is dit al verwerkt in de Programmabegroting.

**5.01 Bijdrage Startersleningen SVn 2026**
De gemeente maakt gebruik van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) om startersleningen te verstrekken. Een starterslening overbrugt het verschil tussen de aankoopkosten van een woning en het bedrag dat de starter maximaal kan lenen. De risico's voor de gemeente zijn gering omdat de NHG terugbetaling van de leningen garandeert.

Met de toename van starterswoningen in nieuwbouwprojecten stijgt ook het aantal aanvragen voor een starterslening. Het huidige gestorte bedrag van afgerond €5 miljoen is niet voldoende om de hoeveelheid aanvragen te kunnen opvangen. Aanvullend is een bedrag van €1.000.000 overgemaakt naar SVn om zoveel mogelijk starters te helpen bij hun eerste woningaankoop. Dit bedrag wordt gedekt vanuit de reserve Startkoop.

**5.02 Grote projecten**
De voorgestelde budgetwijzigingen voor de A9-zone sluiten aan bij de voortgang van de gebiedsontwikkeling rond de A9. Budgetten worden geactualiseerd op basis van de huidige planning, nieuwe projecten en de benodigde inzet voor projectbegeleiding, gebiedsregie en communicatie. Doordat de werkzaamheden doorlopen, zijn ook middelen opgenomen voor 2028 en 2029.

De wijzigingen voor het Amsterdamse Bos en de compensatiemaatregelen rond de afsluiting van afrit 5 vloeien voort uit de uitvoering van deze projecten. De kosten hiervan worden volledig vergoed door Rijkswaterstaat. De voorgestelde aanpassingen zijn budgetneutraal en hebben geen financieel effect op de gemeentelijke begroting.

**5.03 Grote projecten Park Zuid**
In de Omgevingsvisie "Amstelveen Bloeit" (2024) is aangegeven dat beoogd wordt een landschapsverbinding te realiseren ten zuiden van de nieuwbouwwijk De Scheg. Deze verbinding is ook opgenomen in het regionale programma Westeinderscheg. Voor deze landschapsverbinding wordt een strategische aankoop gedaan. Met het verkrijgen van deze grondpositie kan de gemeente een start maken met de realisatie van een park ten zuiden van De Scheg. Hiermee wordt ook een impuls gegeven aan de verdere gebiedsontwikkeling van de Noorder Legmeerpolder. Vanuit de exploitatie wordt afgerond €2,5 miljoen overgeheveld naar het betreffende krediet waarop de grondaankoop is verantwoord.

**5.04 Bijstelling leges omgevingsvergunningen 2026**
De verwachte legesinkomsten 2026 worden met € 314.000 bijgesteld naar bijna € 2,7 miljoen. Dit bedrag is gebaseerd op de verleende vergunningen en ontvangen aanvragen die in behandeling zijn genomen met peildatum 31 augustus 2026. De structurele bijstelling vanaf 2027 wordt betrokken bij de legesverordening (tarievennota) 2027 die in december 2026 aan de raad wordt aangeboden.

**6.01 Budgetten Gemeenteraad**
Het voordeel van €122.000 wordt met name veroorzaakt vanwege de gemeenteraadsverkiezingen waardoor er €50.000 minder is besteed aan presentiegelden, opleidingen, extern advies en communicatie. Daarnaast wordt het Sustainable Development Goals (SDG) budget van €50.000 niet besteed doordat de raadswerkgroep is gestopt.

**7.01 Uitvoeringsprogramma ICT**
Uit het gemeentebrede ICT-uitvoeringsprogramma worden alle ICT projecten in de AA-organisatie gedekt. Dit budget is beschikbaar voor vernieuwing, uitbreiding en grote veranderingen in de ICT omgeving van de gehele AA-organisatie.

In 2026 is er een onderuitputting in dit gemeentebrede ICT budget. Meerdere brede ICT projecten, die de organisatie in 2026 is gestart, vroegen meer afstemming, voorbereiding of onderzoek. De realisatie van deze projecten hangt direct samen met de financiële projectuitgaven. Ook deze

projectuitgaven zijn verplaatst naar een later moment in 2026 of zelfs naar 2027. Het betreft brede en complexe projecten als Marktverkenning taakspecifieke applicatie Burgerzaken, Onderzoek naar een taakspecifieke applicatie Subsidies, de ontwikkeling van AI en de gemeentebrede herinrichting van M365.
De onderuitputting betreft ook ICT-projecten waarbij de AA-organisatie meer interne inzet heeft gepleegd en minder externe specialisme heeft hoeven inhuren. Dit is het geval bij de invoering van de nieuwe Cyberbeveiligingswet (NIS2) en het project IAM.

Dit leidt ertoe dat €1,2 miljoen wordt gestort in de reserve uitvoeringsprogramma ICT.

**8.01 Dividend sportbedrijf**
AmstelveenSport BV heeft het jaar 2025 afgesloten met een positief rekeningresultaat. Conform de statuten is een deel van het resultaat uitgekeerd aan de gemeente als dividend ter grootte van €52.000.

**8.02 Schatkistbankieren**
De gemeente is verplicht de overtollige middelen op de bankrekening via schatkistbankieren uit te zetten bij het Rijk. In de Perspectiefnota is voor 2026 een incidentele rentebaat van €1,75 miljoen opgenomen. Het gehanteerde rentepercentage is sindsdien gestegen door de mondiale ontwikkelingen. Het verwachte bedrag via schatkistbankieren is hierdoor met €250.000 verhoogd.

**8.03 Vrijval stelposten algemene dekkingsmiddelen**
Het restant op de stelposten nominaal, onvoorzien, areaal en taakstellingen van totaal €747.000 kan incidenteel vrijvallen in 2026.

**8.04 Onderuitputting kapitaallasten 2026**
Bij de uitvoering van investeringen treden faseringseffecten op waardoor geraamde kapitaallasten te hoog zijn ingeschat. De begroting kent een stelpost onderuitputting voor dit effect. Op basis van de jaarstukken 2025 ontstaat een hogere onderuitputting dan begroot, hetgeen tot een incidenteel voordeel leidt van €675.000.

## 3 Grondexploitatie

*Fasering met afwikkeling begrotingssaldo*
De mutaties betreffen voor een groot deel (faserings)verschillen op grondexploitaties. Deze zijn neutraal doordat het verschil tussen opbrengsten en uitgaven meerjarig wordt afgewikkeld met de balans. In tegenstelling tot de wijzigingen in hoofdstuk "5.2 Grondexploitatie (MPG) rechtmatigheid" is in dit hoofdstuk (ook) sprake van afwikkeling met het begrotingssaldo. De toelichtingen vermelden per grondexploitatie de belangrijkste verschillen, waardoor de aansluiting tussen overzicht en toelichting niet altijd eenduidig is te maken.

*Bie, fac en agiv*
Onderstaand overzicht bevat bouwgronden in exploitatie (bie), facilitaire projecten (fac) en actieve grondexploitaties in voorbereiding (agiv).

*Saldo*
Voor 2026 wordt een negatieve bijstelling verwacht van het begrotingssaldo van € 5,7 miljoen. De vermelde onderwerpen hebben voor € 4,6 miljoen doorwerking naar de begroting 2027 en verder. Dit betekent over de periode 2026 t/m 2029 een onttrekking aan de algemene reserve van per saldo € 1,1 miljoen. Het overzicht bevat bouwgronden in exploitatie (bie) en facilitaire projecten (fac).

| Omschrijving (bedrag x € 1.000) | Mutaties 2026 | | | Meerjarenraming | | | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2027 | 2028 | 2029 | |
| 01 Kronenburg (bie) | 5 | -158 | -153 | 153 | | | 0 |
| 02 Landtong (bie) | 224 | -3.816 | -3.591 | 3.484 | | | -107 |
| 03 Middenwaard (bie) | 486 | -954 | -468 | 468 | | | 0 |
| 04 Hoogspanningsstations-Langs de Akker (bie) | 255 | -294 | -40 | 40 | | | 0 |
| 05 De Scheg (bie) | 4.879 | -5.033 | -154 | | | | -154 |
| 06 BTAZ (bie) | 2.292 | -2.539 | -246 | 13 | | | -233 |
| 07 De Loeten (fac) | | -520 | -520 | 319 | | | -201 |
| 08 Uilenstede 471-473 (fac) | -7 | | -7 | | | | -7 |
| 09 Kronenburg-Uilenstede (fac) | -356 | 160 | -196 | | | | -196 |
| 10 Rembrandthof (fac) | -4 | -13 | -16 | | | | -16 |
| 11 Olmenhof Landtong 2 (fac) | -78 | 108 | 30 | | | | 30 |
| 12 Krijgsman Parkeren (bie) | 28 | 4 | 32 | 81 | 17 | | 130 |
| 13 De Scheg (fac) | 854 | -1.186 | -332 | | | | -332 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **8.579** | **-14.240** | **-5.661** | **4.558** | **17** | **0** | **-1.086** |
| Reserves | | | | | | | 0 |
| 10 Rembrandthof (fac) | 13 | | 13 | | | | 13 |
| **Reservemutatie** | **12** | | **13** | **0** | **0** | **0** | **13** |
| **Resultaat grondexploitaties** | **8.591** | **-14.240** | **-5.649** | **4.558** | **17** | **0** | **-1.074** |

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

**01 Kronenburg (bie)**
Door aangetekend beroep tegen de wijziging van het Omgevingsplan kan de beoogde grondtransactie nog niet worden afgerond. De geraamde opbrengsten (€200.000) van deze grondtransactie en geraamde kosten voor milieuonderzoek (€5.000) en resultaatneming (€153.000) schuiven door naar 2027.

**02 Landtong (bie)**
Door het later beschikbaar komen van het definitief ontwerp worden diverse werkzaamheden later uitgevoerd dan bij het opstellen van de begroting werd voorzien. Hierdoor schuiven de kosten voor het bouw- en woonrijp maken (€80.000) en de plankosten voor externe deskundigen (€37.000) door naar 2027. De voorgenomen grondverkoop vindt naar verwachting in 2027 plaats en daarmee schuiven de geraamde grondopbrengsten van circa €11,7 miljoen en de afdracht voor de bovenwijkse voorziening (€231.000) door naar volgend jaar. De hiermee samenhangende resultaatneming (€3,4 miljoen) vindt daardoor eveneens niet plaats in 2026.

Naast voorgaande neutrale mutaties is sprake van één voordelig effect op het projectresultaat van €107.000. Dit betreft  sloopwerkzaamheden die in 2026 zijn afgerond, waarvan het resterende budget niet meer benodigd is.

**03 Middenwaard (bie)**
Het bouwrijp maken van deelgebied 2 is gestart. Voor deelgebied 1 worden de werkzaamheden in 2026 nog niet volledig uitgevoerd (€220.000) omdat de tenderprocedure in de tweede helft van 2026 wordt hervat en de gronduitgifte daardoor later plaatsvindt dan eerder voorzien. Daardoor schuift ook een deel van de geraamde plankosten, met name voor externe inhuur, door naar volgende jaren (€242.000).

In deelgebieden 3 en 4 zijn nog twee vrije kavels beschikbaar voor verkoop. Eén van deze kavels is recent opnieuw in de markt gezet, waardoor de uitgifte niet meer in 2026 plaatsvindt. Hierdoor schuiven geraamde grondopbrengsten (€814.000) door naar 2027. In dit bedrag is tevens het effect van een herziene taxatie (€50.000) verwerkt.

Door de aangepaste fasering van de werkzaamheden en gronduitgiften verschuift de geraamde resultaatneming in 2026 van €468.000 naar 2027.

**04 Hoogspanningsstations-Langs de Akker (bie)**
De lopende beroepsprocedure in de faciliterende grondexploitatie Hoogspanningsstations Amstelveen en Amstelveen Zuid werkt door in deze grondexploitatie. Hierdoor worden zowel het bouwrijp maken als de gronduitgifte met circa één jaar vertraagd. Als gevolg hiervan schuiven kosten bouwrijp maken (€124.000), gerelateerde (plan)kosten (€131.000),  opbrengsten gronduitgifte (€880.000) en de voor 2026 geraamde resultaatneming (€40.000) door naar 2027.

**05 De Scheg (bie)**
Zowel in De Scheg West als in De Scheg Midden hebben marktpartijen particuliere percelen verworven voor de voorgenomen gebiedsontwikkeling. In de gemeentelijke grondexploitatie was oorspronkelijk rekening gehouden met verwerving van deze percelen door de gemeente, omdat vooraf niet zeker was of marktpartijen deze aankopen zelf zouden realiseren. Nu de verwerving rechtstreeks door marktpartijen heeft plaatsgevonden, vervallen de hiervoor geraamde verwervingskosten (€4,9 miljoen in 2026). Hier tegenover staat dat ook de geraamde opbrengsten uit de doorlevering van deze gronden vervallen in de komende jaren aangezien de transacties rechtstreeks tussen particuliere eigenaren en marktpartijen zijn gesloten.

De resultaatneming in 2026 valt €154.000 lager uit dan eerder geraamd. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een aangepaste fasering van de gebiedsontwikkeling, waardoor gronduitgiften en de daarmee samenhangende winstneming naar latere jaren verschuiven. Anderzijds wordt het resultaat beïnvloed door aanvullende kosten als gevolg van een grensgeschil. Om de levering van gronden mogelijk te maken, was het noodzakelijk een gerechtelijke procedure in kort geding te voeren. Voor deelgebied Scheg Oost zijn geen aanpassingen doorgevoerd.

Per saldo hebben de aanpassingen een beperkt effect op het project/eindresultaat van de bouwgrondexploitatie.

**06 BTAZ (bie)**
Via een raadsbrief van 24 maart 2026 is de raad geïnformeerd over de aankoop van circa 8 hectare grond aan de zuidwestzijde. Omdat uiteindelijk circa 2.000 m² minder grond is verworven dan begroot, vallen de verwervingskosten in 2026 €233.000 lager uit. Daarnaast faseert €13.000 van 2026 naar 2027.

De ontwikkeling van de deelgebieden vraagt meer tijd dan voorzien. Hierdoor schuiven de kosten voor bouwrijp maken (€1,5 miljoen) en plankosten (€568.000) door naar latere jaren. Ook de geraamde gronduitgiften van €2,7 miljoen worden later gerealiseerd.

**07 De Loeten (fac)**
Bij de actualisatie van de grondexploitatie is geconstateerd dat een perceel onjuist was gewaardeerd. Hierdoor nemen de verwervingskosten met €170.000 toe. Een deel van de werkzaamheden voor het bouwrijp maken is afhankelijk van particuliere ontwikkelingen. Kosten bouwrijp maken (€250.000) en gerelateerde plankosten (€59.000) schuiven daarom gedeeltelijk door naar 2027. Daarnaast zijn de geraamde exploitatiebijdragen neerwaarts bijgesteld €22.000. Per saldo valt de resultaatneming in 2026 €520.000 lager uit dan begroot. Door de verlenging van de looptijd van de grondexploitatie met één jaar schuift hiervan €319.000 van de geraamde resultaatneming door naar 2027.

**08 Uilenstede 471-473 (fac)**
Door het ingestelde beroep tegen het Omgevingsplan Kronenburg-Uilenstede kan nog niet worden gestart met het bouw- en woonrijp maken van het gebied. De budgetten van de hiermee samenhangende werkzaamheden schuiven door. Aangezien de uitvoering nog niet is gestart, wordt de bijbehorende kostenbijdrage (€340.000) eveneens later in rekening gebracht. Een extra storting van €7.000 in de verliesvoorziening vindt plaats omdat het projectresultaat verslechtert met dit bedrag.

**09 Kronenburg-Uilenstede (fac)**
Door het ingestelde beroep tegen de wijziging van het Omgevingsplan kan het bouw- en woonrijp maken nog niet worden uitgevoerd en schuift door (€1,1 miljoen) als ook de gerelateerde plankosten (€214.000). Als gevolg van de langere doorlooptijd zullen de totale plankosten naar verwachting gaan toenemen.

Een aantal kostenverhaalsbijdragen was uit behoedzaamheid in latere jaren geraamd. Deze bijdragen zijn in 2026 ontvangen (€170.000). De kostenbijdrage die via het faciliterende project Uilenstede 471-473 wordt ontvangen (€340.000) wordt doorgeschoven door het ingestelde beroep tegen het Omgevingsplan Kronenburg-Uilenstede.

Het nog te nemen projectresultaat verslechtert met €196.000 naar €634.000 nadelig. De bestaande verliesvoorziening wordt daarom met €196.000 verhoogd.

**10 Rembrandthof (fac)**
Binnen de grondexploitatie Rembrandthof is deelgebied 1A inmiddels gerealiseerd. Voor deelgebied 1B is de gemeente afhankelijk van de initiatiefnemer. Het aanleveren van de definitieve plannen heeft meer tijd gevraagd dan voorzien, waardoor de koopovereenkomst naar verwachting pas in 2027 wordt ondertekend. Hierdoor schuiven onder andere de kosten voor het woonrijp maken en bijbehorende plankosten door naar 2027. Een extra storting in de verliesvoorziening van €4.000 is in 2026 nodig omdat het projectresultaat verslechtert. Van de mutaties wikkelt €13.000 af met reserve dekking kapitaallasten verkeer/vervoer.

**11 Olmenhof Landtong 2 (fac)**
Op 19 mei 2026 heeft het college de anterieure overeenkomst (tot kostenverhaal) voor het project De Olmenhof vastgesteld. Met de door partijen getekende overeenkomst is het wettelijke kostenverhaal voor de ontwikkeling van het bouwplan van de initiatiefnemer vastgelegd. Hieronder vallen onder meer de plankosten voor de benodigde planologische procedures en de kosten voor aanpassingen in de openbare ruimte. Dit leidt tot een saldo van €30.000.

**12 Krijgsman Parkeren (bie)**
De grondexploitatie Krijgsman Parkeren is in 2026 opnieuw geactualiseerd naar aanleiding van de vastgestelde Projectnota Ontwikkelgebied Krijgsman en de uitwerking van de afspraken met de initiatiefnemer in het ontwikkelgebied.
De actualisatie omvat onder meer een uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen van 135 naar 162, aanpassingen in het bouwrijp maken en een herziening van de gronduitgifte opbrengsten en de plankosten. Daarnaast is opnieuw budget opgenomen voor het verwijderen van de tijdelijke parkeervoorziening.
Per saldo verbetert het projectresultaat met €130.000, van €32.000 nadelig naar €98.000 voordelig. Hierdoor kan de verliesvoorziening vrijvallen.

**13 De Scheg (fac)**
De ontwikkeling van De Scheg Midden verloopt minder snel dan eerder voorzien. Hierdoor schuiven zowel geraamde kosten als de bijbehorende opbrengsten door naar latere jaren. Bij de realisatie van de hoofdinfrastructuur zijn de kosten per saldo hoger dan geraamd.

Binnen De Scheg West hebben marktpartijen gronden rechtstreeks verworven. Hierdoor vervallen zowel de geraamde verwervingskosten (€316.000) als de daarmee samenhangende exploitatiebijdragen.

Daarnaast worden de voor 2026 geraamde exploitatiebijdragen binnen De Scheg West naar verwachting een jaar later gerealiseerd doordat werkzaamheden aan de hoofdinfrastructuur zijn doorgeschoven. Per saldo leiden de faseringen en hogere kosten voor hoofdinfrastructuur tot een verslechtering van het projectresultaat met €332.000.

## 4 Budgetoverheveling

Voor 2026 wordt een positieve bijstelling verwacht van het begrotingssaldo van € 1,3 miljoen. Meerjarig heeft budgetoverheveling geen invloed op de algemene reserve.

| Omschrijving (bedrag x € 1.000) | Lasten | Baten | Saldo 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Digitale dienstverlening | 50 | -13 | 38 | -38 | | | | 0 |
| 02 Beweegplein | 150 | | 150 | -150 | | | | 0 |
| 03 Mixed Hockey Club Amstelveen (MHCA) | 150 | | 150 | -150 | | | | 0 |
| 04 Motie 'Dementie en agressie achter de voordeur' | 100 | | 100 | -100 | | | | 0 |
| 05 Hospice | 50 | | 50 | -50 | | | | 0 |
| 06 Participatiewet in Balans | 50 | | 50 | -50 | | | | 0 |
| 07 Schuldhulpverlening | 118 | | 118 | | -118 | | | 0 |
| 08 Aanpak overlastgevende asielzoekers | 75 | | 75 | -75 | | | | 0 |
| 09 Energie besparende maatregelen | 150 | | 268 | -268 | | | | 0 |
| 10 HIC voorbereidingskrediet | 50 | | 50 | -50 | | | | 0 |
| 11 Energielabels monumenten | 40 | | 40 | -40 | | | | 0 |
| 12 Inrichting wijkcentrum Alleman | 275 | | 275 | -275 | | | | 0 |
| 13 Maatschappelijk Vastgoed - Pandora 1 Futuris | 300 | | 300 | -300 | | | | 0 |
| 14 Maatschappelijk Vastgoed - Lindenlaan 315A | 330 | | 330 | -330 | | | | 0 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **2.006** | **-13** | **1.993** | **-1.875** | **-118** | **0** | **0** | **0** |
| Reserves | | | | | | | | 0 |
| 01 Digitale dienstverlening | -50 | 13 | -38 | 38 | | | | 0 |
| 13 Maatschappelijk Vastgoed - Pandora 1 Futuris | | -300 | -300 | 300 | | | | 0 |
| 14 Maatschappelijk Vastgoed - Lindenlaan 315A | | -330 | -330 | 330 | | | | 0 |
| **Reservemutatie** | **-50** | **-617** | **-668** | **668** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Resultaat budgetoverhevelingen** | **1.956** | **-630** | **1.326** | **-1.208** | **-118** | **0** | **0** | **0** |

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

### 01 Digitale dienstverlening

De afgelopen maanden is de digitale dienstverlening van de AA-gemeenten verder verbeterd. Op basis van landelijke richtlijnen, gebruikersonderzoeken en onderzoeken naar digitale toegankelijkheid worden formulieren gedigitaliseerd, aanvraagprocessen verbeterd, is de MijnOmgeving meer klantvriendelijk gemaakt en zijn kaders opgesteld ten behoeve van de kwaliteit van digitale dienstverlening.

Tegelijkertijd vraagt het continu verbeteren van digitale dienstverlening om een meerjarige inzet. Door afhankelijkheden in techniek en planning zijn niet alle activiteiten in 2026 afgerond. Voorgesteld wordt om €50.000 van het incidentele budget over te hevelen naar 2027. Dit budget wordt ingezet voor de verdere optimalisatie van de digitale dienstverlening, waaronder de monitoring van gebruikerservaringen en het vergroten van grip op het online landschap (formulieren en websites). Hiermee voldoen we aan landelijke wet- en regelgeving.

**02 Beweegplein**
Er is gewerkt aan een visie en ontwerp voor het voormalige MHC terrein waar het beweegplein een onderdeel van uit moet gaan maken. Door de vertraging van het fusieproces MHCA/Myra en de vorming van een nieuw college heeft dit vertraging opgelopen. Ook wordt er een ruimtelijke agenda opgesteld waar het voormalige MHC terrein onderdeel van uit-maakt. Voorgesteld wordt om €150.000 over te hevelen naar 2027.

**03 Mixed Hockey Club Amstelveen (MHCA)**
Het proces van samengaan van MHCA en Myra en daarmee het vertrek van MHCA van de Startbaan 9 is na vertraging van een jaar afgerond. De sloop van het clubhuis van MHCA wacht nog op de afronding van het fauna (vleermuizen) onderzoek. Ook moet er nog een asbestonderzoek plaatsvinden. Verwacht wordt dat de afhandeling van dit project niet meer in 2026 gaat lukken en voorgesteld wordt om €100.000 over te hevelen naar 2027.

**04 Motie 'Dementie en agressie achter de voordeur'**
In de vergadering van 11 februari 2026 heeft de raad de motie 'Dementie en agressie achter de voordeur' aangenomen. In de raadsbrief van 7 juli jongstleden (Z26-05994) is gemeld dat indien nodig de overgebleven middelen van het CUP dementie vanuit de vorige collegeperiode voor de uitvoering van deze motie beschikbaar is. Voorgesteld wordt €100.000 over te hevelen naar 2027 ter uitvoering van de motie.

**05 Hospice**
Een van de ambities van het beschikbare budget preventief gezond leven is dat er een nieuw hospice komt in Amstelveen, voor bewoners door bewoners. De gemeente is voornemens een opstartbijdrage te doen aan een nieuw initiatief om te komen tot een Amstelveense hospice. De verwachting was in de 2e tijdvak 2025 dat dit jaar concreet invulling hieraan zou worden gegeven. Dit schuift een jaar door naar 2027 en voorgesteld wordt €50.000 over te hevelen.

**06 Participatiewet in Balans**
Er is €58.000 begroot voor de uitvoering van het traject 'Participatiewet in balans'. Een deel van deze incidentele middelen zijn ingezet voor trainingen die bedoeld zijn om de verdere cultuuromslag mogelijk te maken. Het zwaartepunt hiervan ligt in 2027. Daarom wordt voorgesteld om €50.000 over te hevelen naar 2027.

**07 Schuldhulpverlening**
Voorgesteld wordt om €118.000 over te hevelen naar 2028. Het betreft de Interdepartementale Beleidsonderzoek (IBO) rijksbijdrage voor de aanpak van problematische schulden €64.000 en €54.000 CUP middelen. De CUP middelen zijn niet geheel besteed omdat Amstelveen sinds 2024 een structurele bijdrage van €118.000 van het rijk ontvangt voor basisdienstverlening schuldhulpverlening. Dit is ook toegelicht in het beleidsplan schuldhulpverlening 2025-2028.

De overheveling is noodzakelijk om de continuïteit van de dienstverlening aan kwetsbare jongeren, ondernemers en andere doelgroepen binnen de schuldhulpverlening te borgen en om de continuïteit van de uitvoering van het beleidsplan schuldhulp-verlening 2025-2028 "Van stress naar kracht" en de landelijke basisdienstverlening schuldhulpverlening te waarborgen. Bij de perspectiefnota 2026 is hiervoor al eenmalig €252.000 voor 2027 beschikbaar gesteld.

**08 Aanpak overlastgevende asielzoekers**
De gemeente heeft in 2026 een decentrale uitkering van €75.000 ontvangen voor de aanpak van overlastgevende asielzoekers. Aangezien de uitvoering van de voorgenomen activiteiten doorloopt in 2027, wordt voorgesteld het niet bestede budget over te hevelen naar 2027 voor maatregelen gericht op het voorkomen en beperken van overlast en het bevorderen van de leefbaarheid en veiligheid.

**09 Energie besparende maatregelen**
De inventarisatiefase heeft meer tijd in beslag genomen dan oorspronkelijk voorzien. Nu deze fase nagenoeg is afgerond, is de verwachting dat de uitvoering van het project in 2027 plaatsvindt. De beschikbare middelen worden doorgeschoven naar 2027.

**10 HIC voorbereidingskrediet**
Het clubhuis is momenteel nog tijdelijk in gebruik door twee verenigingen. Na beëindiging van dit gebruik kan de uitvoering van het project starten, mits een geschikte huurder is gevonden. Het voorbereidingskrediet wordt volledig doorgeschoven naar 2027.

**11 Energielabels monumenten**
De werkzaamheden voor het opstellen van de verplichte energielabels voor gemeentelijke monumenten worden in 2027 uitgevoerd. Om de uitvoering van deze opgave mogelijk te maken, wordt voorgesteld het beschikbare budget over te hevelen naar 2027.

**12 Inrichting wijkcentrum Alleman**
Voor de laatste fase van de bouw van het wijkcentrum Alleman is een bedrag van €275.000 beschikbaar. Dit budget is bedoeld voor onder meer de realisatie van de keuken, bar, buitenzonwering en schuifbare wanden. De realisatie zal in 2027 plaatsvinden en voorgesteld wordt het budget over te hevelen naar 2027.

**13 Maatschappelijk Vastgoed - Pandora 1 Futuris**
In de tweede helft van 2026 is het Ruimtelijk Functioneel Programma van Eisen vastgesteld. Er is een structuurontwerp van de uitbreiding gemaakt. In 2026 wordt verwacht nog een deel van het voorbereidingskrediet nodig te hebben voor het voorlopig ontwerp. Het restant voorbereidingskrediet, dat nodig is voor het verdere ontwerpproces wordt overgeheveld naar 2027 (€300.000).

Op het investeringsplan maatschappelijk vastgoed staat een uitvoeringskrediet van in totaal €12,0 miljoen gelijk verdeeld over 2026 en 2027. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2027 wordt het uitvoeringskrediet verdeeld volgens de nieuwe planning.

**14 Maatschappelijk Vastgoed - Lindenlaan 315A**
Het project Kindcentrum Lindenlaan 315a is tijdelijk stopgezet, omdat de samenwerking tussen de gemeente en Amstelring om op deze locatie een combinatie wonen voor ouderen en kinderopvang te realiseren is geëindigd. Het is nog niet duidelijk wat de toekomstige ontwikkeling gaat worden. Voorstel is om de budgetten voor de voorbereiding en de grondaankoop door te schuiven naar 2027 in afwachting van de uitkomst.

**Toezegging commissie ABM**
In de commissie ABM van 26 november 2019 is de toezegging gedaan dat een onderwerp voor budgetoverheveling maximaal 2 jaar mag terugkomen. Deze notitie bevat onderwerpen die voor de derde keer staan vermeld. Deze budgetoverhevelingen worden expliciet gemeld. Het betreft:
# Beweegplein
# Mixed Hockey Club Amstelveen (MHCA)
# Zelfstandige energiebesparende maatregelen

## 5 Begrotingsrechtmatigheid

Voor de in hoofdstuk 5.1 en 5.2 vermelde begrotingsposten geldt dat zowel het niveau van uitgaven als inkomsten toeneemt. Per saldo heeft het geen invloed op het verwachte rekeningresultaat. Om de uitgaven rechtmatig te besteden moet de raad instemmen met het wijzigen van de begroting.

### 5.1 Begrotingsrechtmatigheid

| Omschrijving (bedrag x € 1.000) | 2026 | | | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2027 | 2028 | 2029 |
| 1.01 BUIG nader voorlopig macrobudget 2026 | -2.423 | 1.074 | -1.349 | 0 | 0 | 0 |
| 1.02 Leefgeld ontheemden Oekraïne | -720 | 360 | -360 | 0 | 0 | 0 |
| 1.03 Minimaregelingen | -200 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.04 SPUK Inburgering | -300 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.05 Economische dakloosheid | -595 | 660 | 65 | 0 | 0 | 0 |
| 1.06 Domeinoverstijgend samenwerken (DOS) | -627 | 627 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.07 SPUK KOT bijzondere bijstand | -800 | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.08 Werkagenda menselijke maat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.09 Doorontwikkeling veiligheids- en jeugdbeschermingsketen | -10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.10 Provinciale bijdragen vluchtelingen | -75 | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.11 ZonMW regionaal | -365 | 348 | -17 | 0 | 0 | 0 |
| 1.12 Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.13 Tijdelijke huisvesting ontheemden | -170 | 0 | -170 | 0 | 0 | 0 |
| 1.14 WMO Hulp bij huishouden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.02 Actualisatie pandenbegroting | -95 | 0 | -95 | -95 | -95 | -95 |
| 7.01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen | 26 | 0 | 26 | 0 | 0 | 0 |
| 8.01 Meicirculaire 2026 | -376 | -385 | -761 | -151 | 71 | 4.279 |
| **01 Sociaal domein** | **-6.729** | **4.069** | **-2.660** | **-246** | **-24** | **4.184** |
| 2.01 Aankoopkosten grondeigendom/kunstgrasvelden RKAVIC | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.02 Actualisatie pandenbegroting | -4 | 108 | 104 | 104 | 104 | 104 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.03 Onderwijshuisvesting Onderhoud te verrekenen met gebruikers | -200 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| **02 Onderwijs en ontplooiing** | **-202** | **308** | **106** | **104** | **104** | **104** |
| 3.01 Bedrijveninvestering Zone (BIZ) Noorder Legmeerpolder (NLMP) | -90 | 90 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **03 Economie en duurzaamheid** | **-90** | **90** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 2.02 Actualisatie pandenbegroting | -106 | 0 | -106 | -147 | -147 | -147 |
| 4.01 Groenbegroting 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.02 Subsidieregeling woningisolatie lage WOZ en slecht energielabel 2024-2028 | -328 | 328 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.03 Bedrijfsvoering | 0 | 0 | 0 | 0 | -25 | 0 |
| 8.01 Meicirculaire 2026 | -84 | 0 | -84 | -3.012 | 0 | 0 |
| **04 Openbare ruimte** | **-518** | **328** | **-190** | **-3.159** | **-172** | **-147** |
| 1.05 Economische dakloosheid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.13 Tijdelijke huisvesting ontheemden | 170 | 0 | 170 | 0 | 0 | 0 |
| 2.02 Actualisatie pandenbegroting | 297 | -169 | 128 | 169 | 169 | 169 |
| 5.01 Wet versterking regie Volkshuisvesting | -180 | 0 | -180 | 0 | 0 | 0 |
| 5.02 Verduurzamen woningen | -100 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.03 Parkeerexploitatie | 100 | -100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.03 Bedrijfsvoering | 94 | 0 | 94 | 0 | 0 | 0 |
| **05 Ruimtelijke ontwikkeling** | **381** | **-169** | **212** | **169** | **169** | **169** |
| 6.01 Zesde wethouder raadsperiode 2026-2030 | -38 | 0 | -38 | 0 | 0 | 0 |
| 7.03 Bedrijfsvoering | -40 | 0 | -40 | 0 | 0 | 0 |
| 8.01 Meicirculaire 2026 | -27 | 0 | -27 | 0 | 0 | 0 |
| **06 Bestuur, bevolking en veiligheid** | **-105** | **0** | **-105** | **0** | **0** | **0** |
| 1.08 Werkagenda menselijke maat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.09 Doorontwikkeling veiligheids- en jeugdbeschermingsketen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.10 Provinciale bijdragen vluchtelingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.11 ZonMW regionaal | 17 | 0 | 17 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.12 Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) | -10 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.02 Actualisatie pandenbegroting | -32 | 0 | -32 | -32 | -32 | -32 |
| 7.01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen | -4.395 | 4.368 | -27 | 0 | 0 | 0 |
| 7.02 Diverse uitkeringen en subsidies (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.03 Bedrijfsvoering | -394 | 0 | -394 | 272 | -301 | -466 |
| 7.04 Aanschaf bedrijfsmiddelen | 54 | 0 | 54 | 0 | 0 | 0 |
| **07 Overhead** | **-4.761** | **4.378** | **-383** | **240** | **-333** | **-497** |
| 1.01 BUIG nader voorlopig macrobudget 2026 | 0 | 1.349 | 1.349 | 0 | 0 | 0 |
| 1.02 Leefgeld ontheemden Oekraïne | 360 | 0 | 360 | 0 | 0 | 0 |
| 1.05 Economische dakloosheid | -65 | 0 | -65 | 0 | 0 | 0 |
| 5.01 Wet versterking regie Volkshuisvesting | 180 | 0 | 180 | 0 | 0 | 0 |
| 6.01 Zesde wethouder raadsperiode 2026-2030 | 38 | 0 | 38 | 0 | 0 | 0 |
| 8.01 Meicirculaire 2026 | -890 | 1.762 | 872 | 3.163 | -71 | -4.279 |
| **08 Algemene dekkingsmiddelen** | **-378** | **3.111** | **2.733** | **3.163** | **-71** | **-4.279** |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-12.401** | **12.114** | **-287** | **272** | **-326** | **-466** |
| 7.03 Bedrijfsvoering | 0 | 341 | 340 | -272 | 326 | 466 |
| 7.04 Aanschaf bedrijfsmiddelen | 312 | -366 | -54 | 0 | 0 | 0 |
| **Reserves** | **312** | **-25** | **287** | **-272** | **326** | **466** |
| **Resultaat begrotingsrechtmatigheid** | **-12.089** | **12.089** | **0** | **0** | **0** | **0** |

### 1.01 BUIG nader voorlopig macrobudget 2026

Het nader voorlopige macrobudget BUIG 2026 is geactualiseerd voor bijstellingen op de omvang van het macrobudget. Daarnaast is de loonkostensubsidie (LKS) geactualiseerd. De raad is medio juni geÏnformeerd over de BUIG-budgetten en meicirculaire via raadsbrief Z26-0565000. Hierin staat aangegeven dat het hieruit voortvloeiende structurele nadeel van €1,35 miljoen bovenop de in de Perspectiefbrief gemelde opgave komt. De financiële uitwerking van de meicirculaire was te laat om meegenomen te kunnen worden in de Perspectiefbrief. Dit betreft alleen de jaarschijf 2026; de meerjarige ontwikkeling is verwerkt in de begroting 2027.

### 1.02 Leefgeld ontheemden Oekraïne

Met het verstrekken van leefgeld krijgen de ontheemden uit Oekraïne zelfstandigheid ten aanzien van hun inkomen en uitgaven, zodat zij zelf hun voedsel en kleding kunnen kopen en andere persoonlijke uitgaven kunnen doen en daar een keuze in hebben.

### 1.03 Minimaregelingen

Bij de inplaatsing van statushouders wordt leenbijstand verstrekt voor onder andere inrichtingskosten. In 2025 zijn 144 statushouders geplaatst. In de eerste 7 maanden van 2026 zijn dit er al 125. Voor 2026 wordt een hoger aantal inplaatsingen verwacht dan in 2025. Omdat leenbijstand normaliter wordt terugbetaald, stijgen zowel de uitgaven als de verwachte inkomsten.

**1.04 SPUK Inburgering**
De gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke uitkering (SPUK) inburgering voor uitvoering van de Wet inburgering 2021. Dit wordt ingezet voor bijvoorbeeld het inkopen van leerroutes, maatschappelijke begeleiding, organiseren van het traject rond de participatieverklaring (PVT) en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). Er worden meer uitgaven (€300.000) met als gevolg een hogere bijdrage van het rijk (€300.000) verwacht in 2026.

**1.05 Economische dakloosheid**
Amstelveen ontvangt regionale middelen voor de aanpak economische dakloosheid. Verwacht wordt dat in 2026 in totaal €1,66 miljoen (begroot €1,0 miljoen) besteed wordt voor subsidies, projectleiderskosten en de kosten van opvangvoorzieningen zoals hotelkamers. Vooral de kosten van hotelkamers zijn significant gestegen ten opzichte van voorgaand jaar. Er melden zich steeds meer dakloze gezinnen en de uitstroom duurt langer vanwege toenemende woningschaarste. De verwachting is dat de instroom aantallen zullen blijven toenemen. Het is nog niet duidelijk of er in 2027 opnieuw rijksmiddelen via Amsterdam ontvangen worden voor de voortzetting van deze aanpak.

**1.06 Domeinoverstijgend samenwerken (DOS)**
Voor de voortzetting van het project Lang Leven Thuis Flats- en Buurten wordt ingezet op een betere samenwerking tussen wonen, welzijn en zorg, zodat ouderen langer zelfstandig thuis kunnen blijven wonen. De totale projectkosten bedragen €784.000, waarvan €627.000 wordt gefinancierd door Zorgkantoor Zorg en Zekerheid en €157.000 uit de specifieke uitkering integraal zorg akkoord.

**1.07 SPUK KOT bijzondere bijstand**
Door de kinderopvangtoeslagenaffaire (KOT) is vanuit het Rijk gevraagd gedupeerden ruimhartig tegemoet te komen bij het compenseren van de gevolgen van de affaire. Het Rijk vergoedt de kosten via een regeling Specifieke Uitkering (SPUK). De inwoners die zich hebben gemeld bij het opgerichte steunpunt worden daar waar mogelijk op vijf leefgebieden ondersteund: wonen, werk, inkomen, schulden en gezin. De kosten gemaakt voor minimabeleid en bijzondere bijstand worden geschat op €0,8 miljoen voor 2026.

**1.08 Werkagenda menselijke maat**
In het Collegeuitvoeringsprogramma 2023 is een budget van €200.000 opgenomen voor uitvoering van de Werkagenda Menselijke Maat. Hiervan wordt in 2026 €88.000 overgeheveld van Programma 1 Sociaal Domein naar Programma 7 Overhead voor inzet van personeel.

**1.09 Doorontwikkeling veiligheids- en jeugdbeschermingsketen**
Amstelveen en Aalsmeer geven sinds eind 2025 uitvoering aan de doorontwikkeling van het Kind- en Gezinsbeschermingsstelsel conform het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. Hiervoor worden POK-middelen (voortgekomen uit de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) ingezet die via centrumgemeente Amsterdam beschikbaar zijn gesteld. Voor de periode 2026-2028 zet Amstelveen €550.000 in, waarvan €260.000 afkomstig is van Aalsmeer. De middelen worden ingezet voor de doorontwikkeling van het stelsel, waaronder versterking van de samenwerking tussen de gemeente, Veilig Thuis, De Raad voor de Kinderbescherming en de gecertificeerde instellingen. Het doel is om gezinnen waar sprake is van onveiligheid tijdiger en beter passende ondersteuning te bieden.

**1.10 Provinciale bijdragen vluchtelingen**
In 2026 heeft de gemeente een provinciale bijdrage van €50.000 ontvangen voor de inzet op de regionale regietafel vluchtelingen. Deze middelen worden ingezet als werkbudget voor de gemeentelijke vluchtelingenopgave. Hiermee blijft budget beschikbaar voor de ondersteuning en uitvoering van activiteiten en werkzaamheden die samenhangen met deze opgave en kan flexibel worden ingespeeld op actuele ontwikkelingen en vraagstukken. Daarnaast is er een provinciale bijdrage van €25.000 ontvangen voor 'asielzoekers aan het werk'.

**1.11 ZonMW regionaal**
De gemeente heeft vanuit ZonMW een subsidie ontvangen van €720.000 voor 3 jaar (2025 tot en met 2027). Deze subsidie is bestemd voor de gehele regio Amstelland. Amstelveen is penvoerder namens Amstelland. De subsidie wordt ingezet voor het doel ‘verbetering van de kwaliteit van zorg en veiligheid voor mensen met onbegrepen gedrag’. Een bedrag van €348.000 wordt uitgegeven in 2026. Het resterende bedrag van €140.000 wordt ingezet in 2027 voor een ervaringsonderzoek.

**1.12 Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK)**

Tot 2028 ontvangt de gemeente incidentele middelen in het kader van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) om de toegang en kwaliteit van dienstverlening te versterken. De inzet van een consulent van de dag (WMO) draagt daar direct aan bij en is één van de pilots die uit de POK-middelen gedekt wordt. In 2026 is hiervoor € 89.000 beschikbaar doordat er ruimte is in het onderzoeks- en werkbudget.

**1.13 Tijdelijke huisvesting ontheemden**
Bij de jaarafsluiting 2025 is €170.000 overgeheveld (taakveld 0.3 beheer en overige gebouwen en gronden) naar 2026 voor de opvanglocatie aan de Carmenlaan. De kosten dienen echter verantwoord te worden op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie.

**1.14 WMO Hulp bij huishouden**
Door de inwerkingtreding van de nieuwe contracten is het aanbod van gecontracteerde zorgaanbieders verbreed. Hierdoor kunnen inwoners met een specifieke ondersteuningsvraag vaker terecht bij een passende gecontracteerde aanbieder. Als gevolg daarvan neemt de behoefte aan ondersteuning via een persoonsgebonden budget (pgb) af en verschuiven de uitgaven van persoonsgebonden budgetten naar zorg in natura.

**2.01 Aankoopkosten grondeigendom/kunstgrasvelden RKAVIC**
Bij de verwerking van raadsbesluit Z24-073788 overname grondeigendom en kunstgrasvelden voetbalvereniging RKAVIC is het budget van €50.000 voor de uitvoeringskosten (notariskosten e.d.) begroot op taakveld 5.2 sportaccommodaties. De kosten dienen echter verantwoord te worden op taakveld 5.1 sportbeleid.

**2.02 Actualisatie pandenbegroting**
Jaarlijks worden de begrotingskaders van de vastgoedportefeuille geactualiseerd op basis van de actuele pandenbegroting. Zowel de huuropbrengsten als de onderhoudskosten worden aangepast op basis van de laatste ramingen.

**2.03 Onderwijshuisvesting Onderhoud te verrekenen met gebruikers**
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. In 2026 zijn incidenteel meer onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd dan begroot. Dit heeft te maken met onvoorziene werken die niet in het MJOP waren opgenomen, maar wel door schoolbesturen in opdracht zijn gegeven. Daarbij is prijsstijging in de bouwsector medebepalend voor de hoogte van de budgetten. Per saldo zijn deze kosten budgettair neutraal.

**3.01 Bedrijveninvestering Zone (BIZ) Noorder Legmeerpolder (NLMP)**
Op 28 oktober 2025 heeft de gemeenteraad ingestemd met de oprichting van Bedrijveninvestering Zone (BIZ) Noorder Legmeerpolder (NLMP) 2026-2030. De financiële consequenties voor 2026 worden in deze tijdvak verwerkt. De meerjarige financiële consequenties zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2027.

**4.01 Groenbegroting 2026**
Het budget voor 2026 wordt geactualiseerd door de vastgestelde jaaropdrachten voor groenonderhoud, onkruidbestrijding op verharding en het bermbestek. Het restant bedrag wordt als stelpost opgenomen in het kader van de besparingsopgave groen.

**4.02 Subsidieregeling woningisolatie lage WOZ en slecht energielabel 2024-2028**
De gemeente ontvangt van het rijk een specifieke uitkering (SPUK) Uitkering Lokale Aanpak Isolatie. De belangstelling voor de regeling is groot. Hierdoor is het voor 2026 beschikbare budget inmiddels volledig benut door uitbetaalde en gereserveerde subsidiegelden. Om nieuwe aanvragen in 2026 te kunnen afhandelen wordt voorgesteld om €328.000 (uit 2028) naar voren te halen. In juli 2026 ben u via een raadsbrief hierover geinformeerd.

**5.01 Wet versterking regie Volkshuisvesting**
Met de inwerkingtreding van het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting ontstaan extra werkzaamheden voor de medeoverheden. In een zogenoemd artikel 2 onderzoek is vastgesteld dat deze werkzaamheden financiële gevolgen hebben voor gemeenten (en provincies) in de vorm van incidentele en structurele uitvoeringslasten. Ter compensatie van de in het artikel 2 onderzoek geïdentificeerde incidentele uitvoeringslasten is in de decembercirculaire €48,8 miljoen aan de algemene uitkering toegevoegd. Voor Amstelveen betreft dit €180.000.

De wet Versterking regie volkshuisvesting zorgt voor de wettelijke verankering van alles wat op

het gebied van volkshuisvesting in gang is gezet. Het Rijk, provincies en gemeenten krijgen hiermee het juiste wettelijke gereedschap in handen om met meer regie en meer tempo meer betaalbare woningen te bouwen. Overheden kunnen alle instrumenten van de Omgevingswet inzetten. Hierdoor kunnen Rijk en provincies met instructieregels en besluiten juridische knopen doorhakken, bijvoorbeeld over woningbouwlocaties. In 2026 volgt de bekrachtiging, publicatie en inwerkingtreding van de wet. Het in 2025 beschikbaar gestelde en gereserveerde bedrag van €180.000 wordt ingezet voor de uitvoeringskosten in 2026. Dit kan worden gedekt uit een dit jaar ontvangen nabetaling van een VNG-subsidieregeling uit 2019.

**5.02 Verduurzamen woningen**
De subsidieregeling Verduurzamen woningen 2026 voorziet in een duidelijke behoefte. Door het toenemende aantal aanvragen wordt verwacht dat het subsidieplafond al in oktober 2026 wordt bereikt. Om inwoners te blijven ondersteunen bij energiebesparende maatregelen en de verduurzaming van de woningvoorraad voort te zetten, wordt voorgesteld het subsidieplafond incidenteel te verhogen met €100.000.

**5.03 Parkeerexploitatie**
Op basis van de actuele prognose worden de budgetten van de parkeerexploitatie voor 2026 bijgesteld.

**6.01 Zesde wethouder raadsperiode 2026-2030**
Het aantal wethouders ten opzichte van de vorige raadsperiode neemt met één voltijdwethouder toe in de raadsperiode 2026-2030. Dekking is gevonden binnen het collegebudget en vanuit de wettelijk verplichte structurele stelpost ‘Onvoorzien’. Voor 2026 betreft het een budget van €73.000 en in de meerjarenbegroting 2027 is voor deze raadsperiode een budget van €145.000 per jaar opgenomen.

**7.01 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen**
Door de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen draagt de ambtelijke organisatie AA zorg voor de Aalsmeerse programmabegroting. Tussentijdse aanvullende afspraken waar beide gemeenten mee akkoord zijn leiden tot een neutrale aanpassing van de Amstelveense begroting. In het geval dat Amstelveen extra uitgaven maakt op verzoek van Aalsmeer leidt dit bijvoorbeeld tot een hogere bijdrage van Aalsmeer.

**7.02 Diverse uitkeringen en subsidies (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering)**
De ontvangen uitkeringen van het UWV voor ziekte/zwangerschapsverlof en vergoedingen voor detachering en inzet personeel vanuit ontvangen subsidies worden omgezet in salaris- en inhuurbudget.

**7.03 Bedrijfsvoering**
Directiebesluiten en mutaties uit tussentijdse afdelingsverantwoordingen die betrekking hebben op bedrijfsvoering, worden verrekend met de reserve bedrijfsvoering.

**7.04 Aanschaf bedrijfsmiddelen**
Door aanbestedingsprocedures en langere levertijden is een aantal voertuigen niet geleverd in 2025. Dit leidt tot een fasering van €162.000 naar 2026. Van de investeringen 2026 faseert €366.000 naar 2027-2028. Dit wordt veroorzaakt door langere levertijden en prijsstijgingen die binnen de reserve bedrijfsmiddelen kunnen worden opgevangen.

**8.01 Meicirculaire 2026**
De uitkomst van de meicirculaire 2026 is op 16 juni via raadsbrief meegedeeld aan de raad.

## 5.2 Grondexploitatie (MPG) rechtmatigheid

| Omschrijving (bedrag x € 1.000) | 2026 | | | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2027 | 2028 | 2029 |
| 01 Legmeer-cluster 03 (fac) | -151 | 151 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 02 Legmeer-cluster 16 (fac) | -60 | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03 Groen van Prinstererlaan 114 (fac) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Alleman Kwartier (bie) | 305 | -305 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05 Carmenlaan fase 2 (agiv) | 287 | -287 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 BTAZ (fac) | 43 | -43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 Augustinuspark (fac) | -139 | 139 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **285** | **-285** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Reservemutatie** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Resultaat rechtmatigheid grondexploitaties** | **285** | **-285** | **0** | **0** | **0** | **0** |

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

**Toelichting**
De (faserings)verschillen op bovenstaande grondexploitaties zijn neutraal doordat het verschil tussen opbrengsten en uitgaven meerjarig wordt afgewikkeld met de balans. De navolgende toelichtingen vermelden per grondexploitatie de belangrijkste verschillen, waardoor de aansluiting tussen overzicht en toelichting niet altijd eenduidig is te maken.

*Bie, fac en agiv*
Bovenstaand overzicht bevat bouwgronden in exploitatie (bie), facilitaire projecten (fac) en actieve grondexploitaties in voorbereiding (agiv).

**01 Legmeer-cluster 03 (fac)**
Op 10 maart 2026 heeft het college de voorovereenkomst Cluster 3 Nieuw Legmeer vastgesteld waarin afspraken zijn vastgelegd met de initiatiefnemer voor een nadere uitwerking van het voorgenomen bouwplan om cluster 3 te transformeren naar een multifunctioneel woon-werkgebied. Met het aangaan van deze voorovereenkomst is het kostenverhaal voor de haalbaarheidsfase van het bouwplan geborgd. Hiermee zijn de gemeentelijke (plan)kosten tot en met het sluiten van de anterieure overeenkomst contractueel gedekt.

**02 Legmeer-cluster 16 (fac)**
Op 25 augustus heeft het college de voorovereenkomst Cluster 16 Nieuw Legmeer vastgesteld. Met het aangaan van deze voorovereenkomst is het kostenverhaal voor de haalbaarheidsfase van het bouwplan geborgd. Hiermee zijn de gemeentelijke (plan)kosten tot en met het sluiten van de anterieure overeenkomst contractueel gedekt.

**03 Groen van Prinstererlaan 114 (fac)**
De ontwikkeling aan de Groen van Prinstererlaan 114 is nagenoeg afgerond. Alleen de inrichting van de openbare ruimte moet nog worden uitgevoerd. Deze werkzaamheden vinden naar verwachting plaats in 2027. De exploitatiebijdrage van €496.000 schuift daardoor naar volgend jaar. De kosten worden op basis van nacalculatie verhaald op de ontwikkelaar.

**04 Alleman Kwartier (bie)**
De afronding van de overeenkomst met de beoogde eigenaren van het gezondheidscentrum heeft langer geduurd dan verwacht. Hierdoor wordt de planning van de werkzaamheden voor het bouwrijp maken aangepast. De hiermee samenhangende kosten voor bouwrijp maken (€190.000) en gerelateerde plankosten (€115.000) worden doorgeschoven naar 2027.

**05 Carmenlaan fase 2 (agiv)**
In 2026 zijn diverse onderzoeken uitgevoerd, waaronder onderzoek naar flora en fauna en akoestische aspecten. De uitkomsten hiervan hebben geleid tot nieuwe inzichten voor de verdere ontwikkeling van het gebied. Hierdoor vraagt de uitwerking van het project meer tijd en worden enkele planproducten doorgeschoven naar 2027 (€287.000). Als gevolg van de aangepaste planning is de looptijd van het project verlengd tot en met 2027.

**06 BTAZ (fac)**
In de facilitaire deelgebieden van BTAZ vraagt de totstandkoming van definitieve overeenkomsten meer tijd dan bij het opstellen van de begroting werd voorzien. Hierdoor schuiven geraamde kosten bouw- en woonrijp maken (€389.000 inclusief de plankosten) en vergoedingen hiervoor door naar 2027 als ook de bijdrage bovenwijks (€101.000). Hierdoor worden de voor 2026 geraamde exploitatiebijdragen in deelgebied Noordwest naar verwachting in latere jaren gerealiseerd (€2,3 miljoen). Voor dit deelgebied zijn inmiddels wel intentieovereenkomsten gesloten. De daaruit voortvloeiende exploitatiebijdrage is in 2026 ontvangen. De fasering van kosten en opbrengsten heeft geen effect op het projectresultaat.

**07 Augustinuspark (fac)**
Op 14 juli 2026 heeft het college de voorovereenkomst kostenverhaal voor het project Augustinuspark vastgesteld. Op basis van deze overeenkomst worden de benodigde onderzoeken uitgevoerd naar de ruimtelijke en financiële haalbaarheid van het initiatief. Het kostenverhaal voor deze planfase is daarmee contractueel geborgd.

# 6 Kredieten

## 6.1 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2026-2030 is op 1 juli 2026 vastgesteld. Er zijn diverse wijzigingen in de projecten die binnen het plan zijn genoemd. Deze worden hieronder per discipline toegelicht. Alle huidige bijstellingen van budgetten passen in de meerjarenbegroting van de buitenruimte en binnen de ruimte die de betreffende reserves en kredieten bieden. De uitvoering van het programma verloopt in het algemeen goed. Op het totale programma van ongeveer € 15,8 miljoen in 2026 wordt zoals vrijwel ieder jaar een deel gefaseerd door tegenvallers in de voorbereiding of de uitvoering, of anderszins bijgesteld. Daarentegen worden veel projecten op het gebied van wegenonderhoud, groenrenovaties, verkeersmaatregelen, riolering, spelen, openbare verlichting en kunstwerken dit jaar volgens plan gerealiseerd. Door het doorschuiven van projecten en budgetten naar 2027 zal het programma van 2027 ook moeten worden herzien. Dat gebeurt echter in het voorjaar van 2027, gelijktijdig met de Perspectiefnota.

**Aanpassing tov de perspectiefnota**
**RECAPITULATIE MEERJARENPROJECTENPLAN BUITENRUIMTE AMSTELVEEN 2026-2030**

| Taakveld (bedrag x € 1.000) | Omschrijving onderdeel meerjarenprojectenplan | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.1 Verkeer en vervoer | -wegen | -1.225 | 791 | -60 | 0 | 0 | -493 |
| | -verkeer | -395 | 91 | 0 | 0 | 0 | -304 |
| | -verkeersregelinstallaties | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| | -openbare verlichting | -100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100 |
| Totaal 2.1 Verkeer en vervoer | | -1.720 | 887 | -60 | 0 | 0 | -893 |
| 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | -groen, water en spelen | -299 | 207 | -20 | 0 | 0 | -112 |
| 7.2 Riolering | -riolering | -56 | -120 | -320 | 0 | 0 | -496 |
| | **Totaal** | **-2.075** | **974** | **-400** | **0** | **0** | **-1.501** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dit betreft | Investeringen | -935 | 434 | -400 | 0 | 0 | -901 |
| | Exploitatie | -1.140 | 540 | 0 | 0 | 0 | -600 |

| Omschrijving (bedrag x € 1.000) | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Groot onderhoud wegen | -1.225 | 791 | -60 | 0 | 0 | 200 |
| Verkeersmaatregelen | -395 | 91 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verkeersregelinstallaties | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Openbare verlichting (m.n. lichtmasten) | -100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Buitenruimte groen, water en spelrecreatie | -299 | 207 | -20 | 0 | 0 | 40 |
| Dekking kapitaalasten verkeer en vervoer | 1.120 | -787 | 60 | 0 | 0 | -200 |
| Dekking kapitaalasten groen, water, recreatie | -241 | 233 | 20 | 0 | 0 | -40 |
| **Totaal reserves** | **-1.140** | **540** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelinstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting.

Op het totale taakveld verkeer en vervoer wordt de begroting in 2026 naar beneden bijgesteld met € 1,7 miljoen (van afgerond € 11,1 miljoen naar € 9,4 miljoen). In 2027 wordt het budget voor het taakveld verkeer en vervoer omhoog bijgesteld met € 0,9 miljoen (van afgerond € 19,3 miljoen naar € 20,2 miljoen). Ook in 2028 is er een kleine bijstelling, te weten een verlaging van € 60.000. Het

totale budget voor het programma over vijf jaar wordt verlaagd met € 893.000. De bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard.

| TAAKVELD 2.1 VERKEER EN VERVOER (bedrag x € 1.000) | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | TOTAAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Asfaltonderhoud | -200 | | | | | -200 |
| 2. | Groot onderhoud De Nessermolen en De Parel | -60 | 60 | | | | 0 |
| 3. | Verbeteren fietspaden Beneluxbaan | -150 | 150 | | | | 0 |
| 4. | Verbeteren fietspaden Mobiliteitsvisie | -550 | 550 | | | | 0 |
| 5. | Vervangen Hollandsedijk en Oude Bovenkerkerweg | -75 | 75 | | | | 0 |
| 6. | Vervangen openbare verlichting | -100 | | | | | -100 |
| 7. | Verkeersvoorzieningen en verkeersmaatregelen | -200 | | | | | -200 |
| 8. | Kantmarkering | -40 | 40 | | | | 0 |
| 9. | Bushaltes Sacharovlaan-Hammarskjöldsingel | -80 | -24 | | | | -104 |
| 10. | Fietsenstallingen OV-haltes 4e fase | -75 | 75 | | | | 0 |
| 11. | Vervangen en uitbreiden DRIS-panelen | | 4 | | | | 4 |
| 12. | Reconstructie Vliegeniersbuurt (bijdrage wegen) | | -60 | -60 | | | -120 |
| 13. | Reconstructie Bovenkerkerkade- en Ouderkerkerlaan-oost (bijdrage wegen) | 60 | | | | | 60 |
| 14. | Reconstructie Selderust-noord e.o. (bijdrage wegen) | -16 | 16 | | | | 0 |
| 15. | Aanpak zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg (bijdrage wegen) | -234 | | | | | -234 |
| **MUTATIE** | | **-1720** | **886** | **-60** | **0** | **0** | **-894** |

Toelichting:

1. Het asfaltonderhoud in Amstelveen is in het najaar in volle gang. Een deel van het werk is vanwege de beperkte beschikbaarheid van asfaltsets aan het eind van het jaar gepland, waarbij de haalbaarheid van de uitvoering onzeker is. Aan het eind van het jaar is er immers niet altijd geschikt weer om te asfalteren. De prognose is nu dat er ongeveer € 2,0 miljoen uitgegeven wordt op een oorspronkelijk budget van € 2,2 miljoen.

2. De voorbereidingen voor het groot onderhoud aan de De Nessermolen en De Parel zijn opgestart, maar dit jaar zijn er wat minder voorbereidingskosten nodig dan begroot. Er is sprake van een faseringsverschil van naar verwachting ongeveer € 60.000.

3. Voor de laatste fase van het verbeteren van de fietspaden langs de Beneluxbaan (nu ten noorden van de Ouderkerkerlaan) is de aanbesteding afgerond en is opdracht verstrekt. Omdat grote delen van het traject worden uitgevoerd met gekoppelde betonplaten, zullen in elk geval die trajecten pas na de jaarwisseling worden gerealiseerd. Er zit namelijk een erg lange levertijd op deze platen. De aannemer kon deze pas na gunning bestellen. In het najaar wordt wel gestart met de trajecten die een asfaltverharding krijgen. Het uitvoeringsbudget wordt herverdeeld over 2026 en 2027. Dit geldt zowel voor de uitgaven (€ 650.000 schuift door) als voor de bijdrage van de Vervoerregio (€ 500.000 schuift door).

4. Binnen het programma Kwaliteitsverbetering fietspaden vanuit de Mobiliteitsvisie is fase 1 buiten afgerond en fase 2 inmiddels voorbereid. Deze twee lange trajecten (Sportlaan-noordzijde en Saskia van Uylenburgweg) komen dit jaar echter niet meer in uitvoering. Dat zal in het voorjaar van 2027 gebeuren. € 550.000 schuift door naar 2027.

5. Het vervangen van de wegverharding op de Oude Bovenkerkerweg is in overleg met de bewoners voorbereid. Het project gaat vanaf januari 2027 in uitvoering. Er is sprake van een klein faseringsverschil in de voorbereiding van € 75.000.

6. In 2026 is er minder vervangingswerk aan de openbare verlichting nodig gebleken. Het budget kan verlaagd worden naar € 475.000.

7. Er is in 2026 naar verwachting minder vraag naar of behoefte aan verkeersmaatregelen op basis van wensen en meldingen. De prognose ligt in 2026 € 200.000 lager.

8. In overleg met de Vervoerregio wordt kantmarkering aangebracht op diverse doorgaande fietspaden. Door uitval van personeel is dit project wat vertraagd, waardoor € 40.000 naar 2027 schuift.

9. De aanpassing van de bushaltes op de Hammarskjöldsingel (bij halte Sacharovlaan) gaat in uitvoering. Voor dit project is inmiddels bekend dat de Vervoerregio € 104.000 bijdraagt. Deze bijdrage was nog niet in het MPP opgenomen.

10. Bij diverse tram- en bushaltes worden de fietsenstallingen uitgebreid. Het project is geheel voorbereid en er is opdracht gegeven. Het wordt echter naar verwachting grotendeels in 2027 gerealiseerd in verband met levertijden. Er is dus sprake van een klein faseringsverschil van netto € 75.000. De bijdrage van de Vervoerregio is nog niet bekend, maar deze zal substantieel zijn.

11. Het vervangen van de dynamische reisinformatiepanelen bij bushaltes is in uitvoering. Netto is een kleine afwijking te melden, maar vanwege begrotingsrechtmatigheid wordt de afwijking gemeld, omdat zowel aan de uitgaven- als aan de inkomstenkant het budget flink wordt opgehoogd. De bijdrage was alleen netto begroot, maar nu is ook de subsidie van de Vervoerregio verleend en kan deze in het budget verwerkt worden. In 2027 worden de uitgaven met € 60.000 verhoogd en de inkomsten met € 55.927.

12. Na een lange voorbereidingsperiode en zorgvuldige afstemming met de nutsbedrijven is de reconstructie van de Vliegeniersbuurt nu aanbesteed en gegund, met een gunstig resultaat ten opzichte van de kostenraming. Het totale projectbudget kan daardoor nu worden verlaagd. Dit heeft gevolgen voor de taakvelden verkeer en vervoer, groen en riolering.

13. De reconstructie van de Bovenkerkerkade- en Ouderkerkerlaan-oost is afgerond. Bij dit project is meerwerk opgetreden bij werkzaamheden aan het talud en de beschoeiingen. De kosten in 2026 nemen daardoor naar verwachting toe met ongeveer € 80.000, waarvan € 60.000 op het taakveld verkeer en vervoer.

14. De voorbereiding van de reconstructie van de wijk rond de Selderust-noord verloopt voorspoedig. De participatie is afgerond, de ontwerptekeningen zijn klaar en er wordt gewerkt aan het bestek. Uitvoering vindt plaats vanaf 2027. Het voorbereidingsbudget wordt niet geheel besteed in 2026, een deel schuift door naar 2027. Dit heeft ook en vooral gevolgen voor het taakveld riolering.

15. Het project Aanpak zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg is in in totaal zes fasen gerealiseerd en wordt in 2026 afgerond met een positief resultaat, wat tot uitdrukking komt op de taakvelden verkeer en vervoer en groen.

**Taakveld 5.7 Groen-water-spelen**
Op het totale taakveld wordt de begroting in 2026 naar beneden bijgesteld met € 299.000 (van € 3,6 miljoen naar € 3,3 miljoen). In 2027 wordt het budget voor het taakveld omhoog bijgesteld met € 207.000 en in 2028 weer verlaagd met € 20.000. De bijstellingen op het taakveld worden hieronder verklaard.

| TAAKVELD 5.7 GROEN, WATER SPELEN (bedrag x € 1.000) | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | TOTAAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 12. Reconstructie Vliegeniersbuurt (bijdrage groen) | | -20 | -20 | | | -40 |
| 13. Reconstructie Bovenkerkerkade- en Ouderkerkerlaan-oost (bijdrage groen) | 12 | | | | | 12 |
| 15. Aanpak zonken en groeninrichting Bovenkerkerweg (bijdrage groen) | -86 | | | | | -86 |
| 16. Groene entree Amsterdamseweg-noord (bijdrage groen) | | 102 | | | | 102 |
| 17. Zwemwaterinstallaties speelbadjes | 315 | -315 | | | | 0 |
| 18. Impuls bomen | -115 | 115 | | | | 0 |
| 19. Bomenrenovaties | -100 | | | | | -100 |
| 20. Schoolplein De Bloeiwijzer | -90 | 90 | | | | 0 |
| 21. Schoolplein Roelof Venemaschool | -55 | 55 | | | | 0 |
| 22. Kleine waterinitiatieven | -180 | 180 | | | | 0 |
| **MUTATIE** | **-299** | **207** | **-20** | **0** | **0** | **-112** |

Toelichting:

12, 13 en 15. Zie toelichting bij taakveld verkeer en vervoer.

16. De reconstructie van de Amsterdamseweg-noord is aanbesteed. Bij dit project is sprake van een tegenvallende aanbesteding, waardoor het totale projectbudget omhoog moet worden bijgesteld. Voor het onderdeel wegen, verkeer en vervoer worden de gestegen kosten volledig gecompenseerd door de bijdrage van de Vervoerregio die nog niet volledig in de begroting was opgenomen. De subsidie is namelijk specifiek bedoeld voor de verbetering van de fietspaden en de verkeersveiligheid. De rest van de gestegen kosten wordt opgevangen vanuit de taakvelden groen en riolering.

17. De aanpak van drie zwembadjeslocaties staat gepland voor de eerste helft van 2027. Gezien de urgentie die is ontstaan door de afkeuringen van de waterkwaliteit, wordt ingezet op een versnelling van de voorbereiding en opdrachtverstrekking. Hiervoor is het noodzakelijk een deel van het budget uit 2027 naar voren te halen, zodat in 2026 al verplichtingen kunnen worden aangegaan en werkzaamheden tijdig kunnen worden opgestart.

18. Aanplant van bomen gebeurt altijd rond de wintermaanden. Voor de bomenimpuls vanuit het bomenplan zijn maatregelen voorbereid, die naar verwachting net na de jaarwisseling zullen plaatsvinden. Dit budget wordt ingezet om de boomstructuren in Westwijk te versterken. In delen van de wijk komen bomen niet tot volle wasdom door beperkte groeiplaatsen en kleine boomspiegels. Met deze impuls worden groeiplaatsen verbeterd en vergroot, zodat bomen zich beter kunnen ontwikkelen en op termijn meer bijdragen aan de kwaliteit van de leefomgeving. Er is sprake van een fasering van € 115.000.

19. Het renovatiebudget voor bomen wordt naar verwachting onderschreden met ongeveer € 100.000. Ook dit heeft te maken met werkzaamheden die waarschijnlijk net over de jaargrens heen vallen. In 2027 is er opnieuw beheerbudget beschikbaar. Bij jaarlijkse renovatiebudgetten wordt het budget niet doorgeschoven, het ene jaar is het meer en het andere jaar minder. Daarom wordt gebruik gemaakt van een egalisatiereserve. De prognose wordt daarom met € 100.000 verlaagd.

20 en 21. De renovatie van twee schoolpleinen loopt wat vertraging op. Bij De Bloeiwijzer moet er nog grond aangekocht worden, waardoor de aanpak van het schoolplein nog niet van start kan gaan.

Bij de Roelof Venemaschool vinden de werkzaamheden naar verwachting in het eerste kwartaal van 2027 plaats. Bij beide projecten schuift een groot deel van het budget daarom door. Bij diverse andere school- en speelpleinen liggen de werkzaamheden wel op schema.

22. Het restantbudget voor kleine waterinitiatieven vanuit het Fonds Groen, water en recreatie wordt grotendeels besteed aan het realiseren van een nieuw waterspeeltoestel in Middenhoven en voor het aanleggen van natuurvriendelijke oevers. Ook hier is de verwachting dat vrijwel al het werk in het eerste kwartaal van 2027 zal plaatsvinden waardoor een bedrag van € 180.000 gefaseerd wordt. Dit heeft te maken met levertijden en de capaciteit bij de betreffende aannemers.

**Taakveld 7.2 Riolering**

Op het onderdeel riolering wordt de begroting 2026 omlaag bijgesteld met € 56.000 (van afgerond € 1,1 miljoen naar € 1,0 miljoen). In 2027 wordt het budget voor het taakveld omlaag bijgesteld met € 120.000 en in 2028 met € 320.000. Voor een toelichting op deze wijzigingen wordt verwezen naar de taakvelden 2.1 en 5.7. Het gaat bij alle wijzigingen om bijdragen aan multidisciplinaire projecten.

| TAAKVELD 7.2 RIOLERING (bedrag x € 1.000) | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | TOTAAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11. Reconstructie Vliegeniersbuurt (bijdrage riool) | | -320 | -320 | | | -640 |
| 12. Groene entree Amsterdamseweg-noord (bijdrage riool) | | 136 | | | | 136 |
| 13. Reconstructie Bovenkerkerkade- en Ouderkerkerlaan-oost (bijdrage riool) | 8 | | | | | 8 |
| 14. Reconstructie Selderust-noord e.o. (bijdrage riool) | -64 | 64 | | | | 0 |
| **MUTATIE** | **-56** | **-120** | **-320** | **0** | **0** | **-496** |

**Overige bijstellingen MPP 2027 en verder**

Overige bijstellingen voor 2027 en verder volgen bij de jaarrekening 2026 en de perspectiefnota 2028. Op dat moment is er weer een actueler zicht op voortgang en planning van de projecten. Bij diverse projecten worden in 2026 verder nog kleine onderschrijdingen verwacht, maar deze zijn te klein om de budgetten nu bij te stellen. Naar verwachting schuift bij de jaarrekening dus nogmaals een deel van budgetten door naar 2027.

## 6.2 Overige kredieten

In de overige hoofdstukken staan mutaties vermeld die betrekking hebben op kredieten. Naast invloed op het saldo van baten en lasten heeft dit een uitwerking naar de balans. Vanuit rechtmatigheid moet de raad naast het instemmen met de wijzigingen op programmaniveau akkoord gaan met het aanpassen van de balansmutaties voor kredieten. De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader.

In dit hoofdstuk worden alleen mutaties toegelicht die niet in andere hoofdstukken staan vermeld.

| Omschrijving (bedrag x € 1.000) | 2026 | | | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Uitgave | Inkomst | Saldo | 2027 | 2028 | 2029 |
| 1. Voorbereidingskrediet Herinrichting Grondbank locatie Krijgsman | 200 | 0 | 200 | -200 | 0 | 0 |
| **Totaal kredieten** | **200** | **0** | **200** | **-200** | **0** | **0** |

Toelichting tabel: negatief bedrag is verlaging en positief bedrag is verhoging van het krediet.

**1. Voorbereidingskrediet Herinrichting Grondbank locatie Krijgsman**
Bij de behandeling van de perspectiefnota 2026 heeft de gemeenteraad ingestemd om de financiële gevolgen van de investering Grondbank locatie krijgsman in de meerjarenbegroting 2026-2029 te verwerken. De renovatie van de Krijgsman is in volle voorbereiding en de uitvoering kan al eind dit jaar starten in plaats van in 2027. Voorgesteld wordt om €200.000 van het krediet 2027 in 2026 beschikbaar te stellen.

# 7 Reserves en voorzieningen

In de overige hoofdstukken staan mutaties vermeld die betrekking hebben op reserves en voorzieningen. Naast invloed op het saldo van baten en lasten heeft dit een uitwerking naar de balans. Vanuit rechtmatigheid moet de raad naast het instemmen met de wijzigingen op programmaniveau akkoord gaan met het aanpassen van de balansmutaties voor reserves en voorzieningen.

*Totaaloverzicht reserves en voorzieningen*
De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader.

## 7.1 Totaal reserves en voorzieningen

| Bedrag * €1.000 | 2026 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Uitgave | Inkomst | Saldo | 2027 | 2028 | 2029 |
| Totaal voorzieningen | 523 | 1.083 | 1.606 | -44 | -10 | -10 |
| Totaal reserves | 9.469 | 17 | 9.487 | 1.231 | -1.474 | -471 |
| **Totaal** | **9.992** | **1.101** | **11.093** | **1.187** | **-1.485** | **-481** |

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan de reserve/voorziening.

## 7.2 Voorzieningen

De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader.

| Bedrag * €1.000 | 2026 | | | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Uitgave | Inkomst | Saldo | 2027 | 2028 | 2029 |
| Uitgifte graven | 0 | 405 | 405 | 0 | 0 | 0 |
| Riolering | 30 | 29 | 59 | 0 | 0 | 0 |
| Huishoudelijk afval | 463 | 0 | 463 | 0 | 0 | 0 |
| Begraafplaats Zorgvlied | -4 | 111 | 106 | -10 | -10 | -10 |
| **04 Openbare ruimte** | **489** | **545** | **1.033** | **-10** | **-10** | **-10** |
| Facilitaire projecten | 34 | 539 | 573 | -34 | 0 | 0 |
| **05 Ruimtelijke ontwikkeling** | **34** | **539** | **573** | **-34** | **0** | **0** |
| **Totaal voorzieningen** | **523** | **1.083** | **1.606** | **-44** | **-10** | **-10** |

Toelichting tabel: negatief bedrag is onttrekking en positief bedrag is dotatie aan de voorziening.

## 7.3 Reserves

De in het navolgende overzicht opgenomen bedragen zijn een mutatie op het bestaande kader.

| Bedrag * € 1.000 | 2026 | | | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Uitgave | Inkomst | Saldo | 2027 | 2028 | 2029 |
| Dekking kapitaallasten onderwijsgebouwen | 17 | 0 | 17 | 0 | 0 | 0 |
| Overige toekomstige huisvesting | 1.430 | 0 | 1.430 | -630 | 0 | 0 |
| Kunst in de openbare ruimte | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| **02 Onderwijs en ontplooiing** | **1.547** | **0** | **1.547** | **-630** | **0** | **0** |
| Verkeersregelinstallaties | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| Verkeersregelinstallaties | 1.225 | 0 | 1.225 | -791 | 60 | 0 |
| Verkeersregelinstallaties | 0 | 0 | 0 | -4 | 0 | 0 |
| Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer | 236 | -3.581 | -3.345 | 487 | -3.278 | -4.250 |
| Dekking kapitaallasten groen, water, recreatie | 83 | -344 | -261 | -3.893 | -130 | 8.515 |
| Buitenruimte groen, water en spelrecreatie | 299 | 0 | 299 | -207 | 20 | 0 |
| Investeringen in energietransitie en duurzaamheid | 190 | 0 | 190 | 140 | 0 | 0 |
| Fonds Groen, water, recreatie | -550 | 0 | -550 | 0 | 0 | 0 |
| Verkeersregelinstallaties | 395 | 0 | 395 | -91 | 0 | 0 |
| **04 Openbare ruimte** | **1.978** | **-3.926** | **-1.947** | **-4.360** | **-3.328** | **4.265** |
| Startkoop Amstelveen en Startersleningen | -1.000 | 0 | -1.000 | 0 | 0 | 0 |
| Dekking kapitaallasten gronden | 83 | 0 | 83 | 0 | 0 | 0 |
| Nieuw Legmeer | -116 | 300 | 184 | 0 | 0 | 0 |
| Dekking kapitaallasten gronden | 0 | 2.700 | 2.700 | 0 | 0 | 0 |
| Stadshart | 2.189 | 0 | 2.189 | 0 | -20 | -20 |
| A9 Zone | 503 | 5 | 508 | 3.740 | 3.429 | -4.152 |
| **05 Ruimtelijke ontwikkeling** | **1.659** | **3.005** | **4.664** | **3.740** | **3.409** | **-4.172** |
| Bedrijfsvoeringsfondsen | 0 | 0 | -223 | -158 | 0 | 0 |
| Dekking kapitaallasten ICT | 0 | 0 | 239 | -559 | 0 | 0 |
| Ideaalcomplex bedrijfsmiddelen | 0 | 0 | 366 | 559 | 0 | 0 |
| Uitvoeringsprogramma ICT | 0 | 0 | 1.120 | 392 | -326 | -466 |
| **07 Overhead** | **0** | **0** | **1.502** | **235** | **-326** | **-466** |
| Algemene reserve | 3.721 | 0 | 3.721 | 2.246 | -1.229 | -98 |
| **09 Rekeningresultaat** | **3.721** | **0** | **3.721** | **2.246** | **-1.229** | **-98** |
| **Totaal reserves** | **9.469** | **17** | **9.487** | **1.231** | **-1.474** | **-471** |

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

# 8 Bijlagen

## 8.1 Lokaal werkbudget Oekraïne

### Plafond 2026

*Uitgaven*

In de eerste tijdvakrapportage staat vermeld dat t/m 2027 € 45,778 miljoen is toegekend vanuit het lokaal werkbudget Oekraïne.

In de afgelopen maanden is nummer 63 "Leefgeld 2026" toegekend van € 360.000. Daarnaast is van nummer 61 "Huisvesting ontheemden 2026 diverse locatie" € 62.000 vrijgevallen.

Het toegekende budget t/m 2027 bedraagt hiermee € 46,047 miljoen.

| | omschrijving | besluit d.d. | plafond 2026 | Afwijking | Jaar 2027 e.v. | plafond t/m 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Besteed t/m 2025 | | 42.754 | | | 42.754 |
| 56. | Verlenging huur units Prof. E.M. Meijerslaan 8-10 (Sonjashnic) | 1-7-2025 | 152 | | 0 | 152 |
| 57. | Maatschappelijke ondersteuning 2025: Participe | 22-7-2025 | 70 | | | 70 |
| 57. | Maatschappelijke ondersteuning 2025: Olmenhof verbouwing | 22-7-2025 | | | | 0 |
| 58. | Maatschappelijke ondersteuning 2025: Participe | 18-11-2025 | 72 | | | 72 |
| 58. | Maatschappelijke ondersteuning 2025: Vluchtelingenwerk | 18-11-2025 | 161 | | | 161 |
| 58. | Maatschappelijke ondersteuning 2025: Tolken | 18-11-2025 | 55 | | | 55 |
| 58. | Maatschappelijke ondersteuning 2025: Taalaanbod UvA | 18-11-2025 | 45 | | | 45 |
| 59. | Ambtelijke inzet + extra personeel 2026 | 16-12-2025 | 853 | | | 853 |
| 60. | Hotelkosten opvang ontheemden Oekraïne jan/feb 2026 | 9-12-2025 | 229 | | | 229 |
| 60. | Toeristenbelasting hotelaccommodaties 2026 | 9-12-2025 | 11 | | | 11 |
| 61. | Huisvesting ontheemden 2026 diverse locaties | 16-12-2025 | 1.133 | | | 1.133 |
| 62. | Huren van acht huurwoningen aan de Lindenlaan | 10-2-2026 | 134 | | 19 | 153 |
| 63. | Leefgeld 2026 | 23-6-2026 | 360 | | | 360 |
| | Plafond 2026 | | 3.274 | 0 | 19 | 3.293 |
| | **TOTAAL UITGAVEN** | **Plafond** | **46.028** | **0** | **19** | **46.047** |
| | | | **A** | **B** | **C** | **D** |
| 29. | Verbouwing de Wereldschool; Specifieke uitkering 2022/2023 (SPUK) | 20-12-2022 | -602 | | | -602 |
| | Landingsprogramma (nummer 6 + 8) deels via rijksbijdrage onderwijs | | -68 | | | -68 |
| | Faciliteitenbesluit 2026 OHBA Vastgoed (Schaepmanlaan 7) | | -886 | | | -886 |
| | Diverse rijksuitkeringen (via de Algemene uitkering) 2022 t/m 2026 | | -1.265 | | | -1.265 |
| | Subtotaal inkomsten | | -2.821 | 0 | 0 | -2.821 |
| | Bijdrage € 100 per nacht per bed t/m 31 augustus 2022 | | -7.000 | | | -7.000 |
| | Bijdrage € 83 per nacht per bed (sep tm dec '22) | | -4.612 | | | -4.612 |
| | Bijdrage € 210 per persoon per maand POO (mrt tm dec '22) | | -530 | | | -530 |
| | Specifieke uitkering A16 Oekraïne 2022 | | -778 | | | -778 |
| | Bijdrage aanvraag voorschot 2023 inclusief specifieke uitkering A16 2023 | | -13.921 | | | -13.921 |
| | Bijdrage aanvraag voorschot 2024 | | -10.719 | | | -10.719 |
| | Bijdrage transitiekosten Olmenhof -Landtong 2 SPUK A16 nalevering 2024 (nov. 2025) | | -771 | | | -771 |
| | Bijdrage aanvraag voorschot 2025 M16 ("bedden") | | -7.066 | | | -7.066 |
| | Bijdrage aanvraag voorschot 2025 (leefgeld nr 52+53) | | -623 | | | -623 |
| | Bijdrage aanvraag voorschot 2026 M16 ("bedden") | | -5.750 | | | -5.750 |
| | Bijdrage aanvraag voorschot 2026 (leefgeld nr 63) | | -390 | | | -390 |
| | Subtotaal (voorschot) Rijksbijdrage | | -52.160 | 0 | 0 | -52.160 |
| | **TOTAAL INKOMSTEN** | | **-54.981** | **0** | **0** | **-54.981** |
| | **INKOMSTEN MINUS UITGAVEN** | | **8.953** | **0** | **-19** | **8.934** |

*Inkomsten*
Ter dekking van de kosten is vanaf 2022 vanuit het Rijk € 54,981 miljoen beschikbaar gesteld.

Vanaf maart 2022 is op diverse besluitvormingsmomenten (tijdvak, perspectiefnota enz.) vanuit de algemene reserve dekking beschikbaar gesteld. In totaliteit bedraagt dit iets minder dan de toegekende middelen vanuit het Rijk, namelijk € 51,0 miljoen. Met aftrek van het toegekende budget t/m 2027 is voor toekomstige uitgaven bijna € 5 miljoen beschikbaar.

**Nieuwe regeling financiering opvang Oekraïners**
In het kader van de DFR (Doelgroepflexibele Regeling) is beoordeeld of de normvergoeding van € 11 per opvangplek per dag toereikend is voor de opvang van Oekraïense ontheemden in 2027.

*Vergoeding op basis van werkelijke kosten*
Belangrijke kostenposten zoals huurkosten en leefgeld worden afzonderlijk door het Rijk vergoed. Daarnaast zijn de hotelkosten uitsluitend in 2026 nog aan de orde, waarbij deze eveneens worden vergoed op basis van werkelijke kosten. Deze kostenpost vervalt in 2027.

*Normvergoeding € 11*
Op basis van de huidige inzichten kan worden geconcludeerd dat de gewijzigde financieringssystematiek voor de opvang van Oekraïense ontheemden in 2027 naar verwachting financieel toereikend is. Uitgaande van 356 opvangplaatsen gedurende een volledig jaar bedraagt de beschikbare normvergoeding circa € 1,43 miljoen.

De kosten die naar verwachting vanuit deze normvergoeding moeten worden gefinancierd bedragen circa € 1,26 miljoen en bestaan voornamelijk uit maatschappelijke ondersteuning (€ 403.000) en ambtelijke inzet (€ 853.000).

Op basis van de huidige verwachtingen resteert daarmee in 2027 een positief financieel saldo van circa € 173.000. Er is daarom op dit moment geen aanleiding om te veronderstellen dat de opvang van Oekraïense ontheemden binnen de nieuwe financieringssystematiek tot financiële knelpunten leidt. Zoals hiervoor staat beschreven is vanuit voorgaande jaren ook nog een bedrag beschikbaar van ongeveer € 5 miljoen.

**Beslispunt**
- De plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen op de in deze tijdvak geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 46,047 miljoen.

## 8.2 Inkoop en aanbesteding

Op basis van de tussentijdse crediteurenanalyse bedraagt de inkooponrechtmatigheid 2026 tot en met juni circa €1,0 miljoen. Conform de in de Rechtmatigheidsverantwoording 2025 beschreven (beheers) maatregelen wordt door college en directie actief gestuurd op de juiste toepassing van het inkoopproces en op het verder afbouwen van de onrechtmatigheid.

Vanuit het inkoopjaarplan zijn diverse (openbare) aanbestedingen in uitvoering om de rechtmatigheid te borgen. Voor Inhuur personeel vindt de inkoop plaats via een centrale inhuurdesk. Daarbij geldt dat voorgenomen afwijkingen van regelgeving ter besluitvorming moeten worden voorgelegd aan directie en wethouder Inkoop. De definitieve vaststelling van de inkooponrechtmatigheid 2026 vindt plaats op basis van de tweede crediteurenanalyse die begin volgend jaar wordt uitgevoerd.

## 8.3 Overige onderwerpen

*Specifieke uitkering (SPUK)*
Voor het uitvoeren van bepaalde activiteiten of het realiseren van een specifiek doel verstrekt de Rijksoverheid aan een mede-overheid een specifieke uitkering. Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd over deze uitkeringen in de zogenoemde SiSa-bijlage van de jaarstukken.

Tegelijk met het verstrekken van een uitkering stelt het Rijk verantwoordingseisen. De ervaring leert de laatste jaren dat het aantal SiSa-regelingen steeds meer toeneemt voor veelal relatief kleine bedragen. In 2018 waren er 3 SiSa-regelingen en dit is voor Amstelveen opgelopen tot ongeveer 30 in 2025.

Het verantwoorden van deze regelingen wordt door de toename een steeds groter risico op fouten, zeker doordat elke regeling weer eigen eisen stelt. Door de toename van het aantal regelingen is de kans aanwezig dat na de aanbieding van de jaarstukken naleveringen volgen door geconstateerde fouten in de SiSa-bijlage.

*Voorziening algemene pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)*
Met de invoer van het nieuwe pensioenstelsel is het tevens de bedoeling de APPA-pensioenaanspraken op 1 januari 2028 over te dragen aan het ABP.

Een extern bedrijf actualiseert jaarlijks half januari de pensioenaanspraken voor Amstelveen waarna dit wordt verwerkt in de jaarstukken. Door de loonstijgingen en rentepercentages kan dit jaarlijks grote financiële schommelingen geven. Verder spelen sterftetabellen en dergelijke een rol, maar minder dan de twee hiervoor genoemde grootheden. Het is positief dat Amstelveen op korte termijn geen pensioenfonds meer hoeft te zijn, maar dat dit geregeld gaat worden door een gekwalificeerd bedrijf als het ABP.

Tot en met 2027 bestaat echter nog het risico dat bij opmaak van de jaarstukken een (substantieel) bedrag gestort moet worden in de voorziening. In tussentijdse P&C-producten wordt vanwege fluctuerend rentepercentages geen aanpassing voorgesteld van de voorziening.

*Bluswatervoorzieningen*
De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland heeft een analyse gemaakt van de bluswaterdekking in Amstelveen. Naar aanleiding hiervan worden bluswatervoorzieningen in opdracht van de gemeente uitgebreid met onder andere brandkranen van de drinkwaterbedrijven Waternet en PWN.

Dit project is moeilijk in te schatten qua tijdsduur en in 2025 is daarom gekozen om de budgetoverheveling in de jaarstukken 2025 op te nemen. Voor dit verslagjaar wordt eenzelfde route bewandeld. Dit betekent dat bij opmaak van de stukken 2026 een bedrag resteert voor bluswatervoorzieningen dat overgeheveld wordt naar 2027 en/of 2028.

*Fasering voorbereidingskredieten*
Van enkele voorbereidingskredieten is aangegeven dat die niet in 2026 tot 100% uitgaven leidt. Bij opmaak van de jaarstukken 2026 zal definitief aangegeven kunnen worden hoeveel de fasering bedraagt.

<u>Scheg</u>
Het voorbereidingskrediet bedraagt over 2026/2027 € 972.000.

In 2026 is het voorlopig ontwerp vastgesteld en is er een start gemaakt met het definitief ontwerp. Het restant van het voorbereidingskrediet wordt overgeheveld naar 2027 ten behoeve van een uitgewerkt definitief ontwerp, waarna een uitvoeringskrediet wordt gevraagd aan de gemeenteraad. Het restant voorbereidingskrediet wordt in de jaarrekening meegenomen.

Hoofdlocatie Orion.
Het voorbereidingskrediet bedraagt over 2026 t/m 2028 € 3.428.000.

In het derde kwartaal van 2026 wordt gestart met het opstellen van het Ruimtelijk Functioneel Programma van Eisen. Het restant van het voorbereidingskrediet, dat nodig is voor het ontwerpproces wordt overgeheveld naar 2027. Dit wordt in de jaarrekening meegenomen.

*Netcongestie*
Vanaf 1 oktober 2026 krijgen gemeenten op grond van nieuwe landelijke afspraken een rol bij het eerder aanvragen van transportcapaciteit voor woningbouw- en onderwijsprojecten in gebieden met netcongestie die uiterlijk in 2036 worden opgeleverd.
Doel hiervan is om eerder duidelijkheid te krijgen over de beschikbaarheid van elektriciteitscapaciteit voor woningbouw/onderwijshuisvesting en zo vertraging van projecten zoveel mogelijk te voorkomen. De aanvraagperiode loopt van 1 t/m 22 oktober. Om een positie op de wachtlijst te verkrijgen dient een aanbetaling van 20%, ongeveer € 340 per woningaansluiting te worden voldaan.

De gemeente zal dit in gevallen moeten voorfinancieren met als uitgangspunt dat wij de kosten verhalen op toekomstige ontwikkelaars of initiatiefnemers. Dit is ook aan partijen gecommuniceerd die gemeente verzocht hebben gebruik te maken van het proces 'eerder aanvragen'. Na 22 oktober ontstaat meer duidelijkheid over het vervolgtraject.

## 8.4 Begrotingssaldo per programma

Deze bijlage bevat een verloopoverzicht van de door de raad voorgelegde mutaties per programma. Na goedkeuring van de primitieve begroting is de begroting gewijzigd door raadsbesluiten. Vanuit rechtmatigheidsoogpunt wordt in deze paragraaf de begroting na wijziging bij opmaak van deze tijdvak ter goedkeuring aan de raad voorgelegd. De besluitvorming t/m september betekent een begroot tekort van € 12,1 miljoen.

| Omschrijving (bedrag x € 1.000) | uitgaven | inkomsten | saldo | Code status |
|---|---|---|---|---|
| 01 - Primitieve begroting | 128.179 | -34.632 | 93.547 | Gereed |
| 02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar | 199 | 1.601 | 1.800 | Gereed |
| 03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak | 0 | -88 | -88 | Gereed |
| 04 - 1e tijdvak | 4.567 | -1.281 | 3.286 | Gereed |
| 05 - Perspectiefnota | 108 | 7 | 115 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | 5.638 | -4.138 | 1.500 | Raad |
| **01 SOCIAAL DOMEIN** | **138.690** | **-38.531** | **100.159** | |
| 01 - Primitieve begroting | 47.007 | -14.644 | 32.364 | Gereed |
| 02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar | 857 | -110 | 747 | Gereed |
| 03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak | 1.207 | -1.434 | -227 | Gereed |
| 04 - 1e tijdvak | -192 | 238 | 46 | Gereed |
| 05 - Perspectiefnota | 2.942 | -1.758 | 1.184 | Gereed |
| 06 - Raadsbesluiten voor begroting | 17 | 0 | 17 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | -2.962 | 1.329 | -1.634 | Raad |
| **02 ONDERWIJS EN ONTPLOOIING** | **48.876** | **-16.380** | **32.497** | |
| 01 - Primitieve begroting | 3.018 | -3.848 | -829 | Gereed |
| 02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar | 0 | 0 | 0 | Gereed |
| 04 - 1e tijdvak | -53 | 11 | -42 | Gereed |
| 05 - Perspectiefnota | 100 | 0 | 100 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | 329 | -110 | 219 | Raad |
| **03 ECONOMIE EN DUURZAAMHEID** | **3.395** | **-3.947** | **-552** | |
| 01 - Primitieve begroting | 106.955 | -67.883 | 39.071 | Gereed |
| 02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar | 5.556 | -2.558 | 2.998 | Gereed |
| 03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak | 16.723 | -12.749 | 3.974 | Gereed |
| 04 - 1e tijdvak | 510 | -499 | 11 | Gereed |
| 05 - Perspectiefnota | -9.481 | 10.396 | 915 | Gereed |
| 06 - Raadsbesluiten voor begroting | -8 | 0 | -8 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | -4.513 | 3.145 | -1.369 | Raad |
| **04 OPENBARE RUIMTE** | **115.742** | **-70.149** | **45.593** | |
| 01 - Primitieve begroting | 44.589 | -48.028 | -3.439 | Gereed |
| 02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar | 2.809 | -2.904 | -95 | Gereed |
| 03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak | 3.992 | -13.568 | -9.576 | Gereed |
| 04 - 1e tijdvak | 156 | -499 | -343 | Gereed |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 05 - Perspectiefnota | 702 | -1.027 | -325 | Gereed |
| 06 - Raadsbesluiten voor begroting | 7.477 | -10.119 | -2.642 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | -9.707 | 13.651 | 3.944 | Raad |
| **05 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING** | **50.018** | **-62.493** | **-12.475** | |
| 01 - Primitieve begroting | 24.982 | -3.705 | 21.277 | Gereed |
| 02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar | 0 | 0 | 0 | Gereed |
| 03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak | 793 | 0 | 793 | Gereed |
| 04 - 1e tijdvak | 581 | -465 | 116 | Gereed |
| 05 - Perspectiefnota | -30 | 0 | -30 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | -17 | 0 | -17 | Raad |
| **06 BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIG.** | **26.309** | **-4.170** | **22.139** | |
| 01 - Primitieve begroting | 91.435 | -46.082 | 45.353 | Gereed |
| 02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar | 852 | -852 | 0 | Gereed |
| 03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak | 0 | 0 | 0 | Gereed |
| 04 - 1e tijdvak | -1.004 | 794 | -210 | Gereed |
| 05 - Perspectiefnota | 108 | -712 | -604 | Gereed |
| 06 - Raadsbesluiten voor begroting | 1.510 | 0 | 1.510 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | 3.876 | -3.801 | 75 | Raad |
| **07 OVERHEAD** | **96.776** | **-50.653** | **46.123** | |
| 01 - Primitieve begroting | 6.199 | -214.982 | -208.783 | Gereed |
| 02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar | 3.534 | -5.250 | -1.716 | Gereed |
| 03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak | 1.007 | 0 | 1.007 | Gereed |
| 04 - 1e tijdvak | 3.183 | -6.047 | -2.864 | Gereed |
| 05 - Perspectiefnota | -183 | -2.405 | -2.588 | Gereed |
| 06 - Raadsbesluiten voor begroting | 0 | 0 | 0 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | -4.598 | -1.592 | -6.190 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | 0 | -250 | -250 | Gereed |
| **08 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN** | **9.143** | **-230.527** | **-221.383** | |
| 01 - Primitieve begroting | 0 | -18.560 | -18.560 | Gereed |
| 02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar | 0 | -3.733 | -3.733 | Gereed |
| 03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak | 0 | 4.117 | 4.117 | Gereed |
| 04 - 1e tijdvak | 0 | 0 | 0 | Gereed |
| 05 - Perspectiefnota | 0 | 1.232 | 1.232 | Gereed |
| 06 - Raadsbesluiten voor begroting | 0 | 1.123 | 1.123 | Gereed |
| 07 - Programmabegroting | 0 | 0 | 0 | Raad |
| 09 - 2e tijdvak | 0 | 250 | 250 | Gereed |
| 09 - 2e tijdvak | 0 | 3.471 | 3.471 | Raad |
| **BEGROTINGSALDO (positief saldo = begrotingsoverschot)** | **0** | **-12.100** | **-12.100** | |
| **TOTAAL** | **488.949** | **-488.949** | **0** | |