

Jaarstukken 2024

Z25-025984 / D25-076502

22 april 2025



Inhoudsopgave

1 Algemeen	5
1.1 Leeswijzer	6
1.2 Personalia per 1 januari 2024	8
1.3 Algemeen beeld	9
1.4 Beslispunten rekening	15
A Jaarverslag.....	17
2 Programmaverantwoording.....	19
2.1 Sociaal domein.....	20
2.2 Onderwijs en ontplooiing	28
2.3 Economie en duurzaamheid.....	37
2.4 Openbare ruimte	40
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling	48
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid.....	61
2.7 Overhead	68
2.8 Algemene dekkingsmiddelen	73
3 Paragrafen.....	77
3.1 Lokale heffingen	78
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	86
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	104
3.4 Bedrijfsvoering.....	105
3.5 Verbonden Partijen	113
3.6 Grondbeleid.....	131
3.7 Financiering.....	135
3.8 Wet Open Overheid.....	139
B Jaarrekening	141
4 Baten en lasten.....	143
4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling.....	144
4.2 Overzicht van baten en lasten.....	145
4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	146
4.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld	154
4.5 Rechtmatigheid	156
5 Balans	159
5.1 Waarderingsgrondslagen.....	160
5.2 Balans	165
5.3 Toelichting op de balans	167
5.4 Niet Uit de Balans Bijkende Verplichtingen	190
6 Bijlagen	195
6.1 Single Information Single Audit (SiSa)	196



6.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.....	223
6.3 Subsidies	228
6.4 Lokaal werkbudget Oekraïne	231
6.5 Verplichte beleidsindicatoren inclusief toelichting	233



1 Algemeen



1.1 Leeswijzer

Digitale versie jaarstukken

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

Algemeen

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

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

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

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

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

Algemeen beeld inclusief voorwoord

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

In het voorwoord staat een bestuurlijke bespiegeling op 2024.

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

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

Programmaverantwoording

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

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

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



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

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

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

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

Rechtmatigheidsverantwoording

In hoofdstuk 4.5: Baten en lasten licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met:

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

Paragrafen

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

Balans

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

Bijlagen

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

Single Information en Single Audit (SISA)

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

Afronding

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



1.2 Personalia per 1 januari 2024

Burgemeester en wethouders

Burgemeester Tjapko Poppens

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

Wethouder Herbert Raat

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

Wethouder Adam Elzakalai

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

Wethouder Floor Gordon

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

Wethouder Frank Berkhout

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

Wethouder Marijn van Ballegooijen

Werk en inkomen, zorg en welzijn, diversiteit.

Griffier

Debby de Heus

Directieteam

Bert Winthorst, gemeentesecretaris

Henk Huitink, directeur



1.3 Algemeen beeld

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2024. We zitten inmiddels op driekwart van de bestuursperiode waarin we ons inzetten om de voorzieningen op peil te houden en te investeren in zaken zoals de zorg, de uitbreiding van het zwembad, nieuwe schoolgebouwen, vernieuwingen in het Stadshart, groen en woningbouw. Veel uit het coalitieakkoord is al gerealiseerd of in de maak. Dit jaar ligt de focus op verdere uitvoering en afronding.

Financieel gezond

Deze jaarrekening toont een tekort van afgerond € 4 miljoen. De gemeente staat de komende jaren voor grote investeringen en de kosten voor bijvoorbeeld zorg en groenvoorziening nemen toe. Amstelveen heeft echter een robuuste financiële positie opgebouwd die dit de komende jaren kan dragen. Dit blijkt uit een algemene reserve van € 60 miljoen en landelijke kengetallen voor de financiële positie die allemaal op groen staan.

Zorg en voorzieningen voor iedereen

We zorgen voor goede voorzieningen op het gebied van sport, kunst & cultuur en welzijn, en voor de juiste zorg voor inwoners die dat nodig hebben. De kosten voor jeugdhulp en WMO blijven stijgen, en het Rijk compenseert gemeenten onvoldoende. Om deze kostenstijgingen te beperken, investeren we meer in preventie en ontwikkelen we een specifiek aanbod voor bijna volwassenen.

In tijden van arbeidstekorten en vergrijzing garanderen we noodzakelijke zorg en ondersteuning aan ouderen. Twee 'Lang Leven Thuisflats' zijn opgezet en we breiden dit concept in 2025 uit naar vier flats. Het project 'Van Ouderenzorg naar Samenzorg' is uitgebreid. In 2024 werd Amstelveen officieel een dementievriendelijke gemeente: we hebben extra ingezet op bewustwording en begrip in de samenleving over dementie. Ook de samenwerking tussen zorg en welzijn is versterkt. Zo verwijzen huisartsen inwoners meer naar een welzijns- of beweegcoach.

We zien dat het Museum Cobra een hoop werk heeft verzet en dat er een goede basis ligt voor een nieuwe toekomst. Het college besloot om die reden om onder voorwaarden definitief de meerjarige subsidie voor een periode van drie jaar aan het museum toe te kennen.

Samen met het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) en de eigenaar van het gebouw heeft de gemeente in 2024 hard gewerkt om het nieuwe asielzoekerscentrum aan de W.H. Keesomlaan gereed te krijgen. Vanaf mei 2025 vangt het COA hier maximaal 300 asielzoekers op.

Vorig jaar startte de aanbouw van het nieuwe zwembad, waarbij op 13 maart 2025 het hoogste punt werd gevierd. Eind dit jaar wordt het zwembad in gebruik genomen. Het haalbaarheidsonderzoek naar de toekomst van het huidige zwembad De Meerkamp werd eind 2024 opgeleverd.

Ruimtelijke ontwikkelingen en woningbouw

We zetten in op nieuwe sociale en middeldure huurwoningen. Amstelveen geeft waar mogelijk inwoners voorrang op sociale huurwoningen en nieuwbouwprojecten. Vorig jaar werden bij de Kalbranderij 97 tijdelijke sociale huurwoningen opgeleverd, waarvan 36 voor Oekraïense vluchtelingen en 61 voor jongeren.

Tweederde van alle woningen wordt gebouwd in het betaalbare segment: 20% sociaal en 46% midden. Op gemeentelijke grond is het aandeel sociaal minimaal 30%. In 2024 werden 736 woningen opgeleverd en 528 woningen zijn in aanbouw. We verwachten tot 2040 nog zo'n 10.000 woningen te bouwen, waarvan circa 2.150 sociale huurwoningen. Dit zijn onder andere de woningbouwprojecten De Scheg en Nieuw-Legmeer.

De gemeente heeft ingezet om leegstand tegen te gaan. In 2022 stonden 870 woningen administratief leeg, in 2024 daalde dat aantal tot 210 woningen waar we nu onderzoek naar doen.



We hebben middelen gereserveerd voor de inrichting van de A9-overkappingen en de aanpak van de Noordelijke Poeloever. De werkzaamheden aan de A9 liggen nagenoeg op schema.

In 2024 hebben we gewerkt aan de voorbereiding voor nieuwe schoolgebouwen bij de Orion, De Scheg en de sporthal van het Keizer Karel College. Verder werkten we aan de Cultuurstrip aan het Stadsplein, een medisch centrum aan de Lindenlaan, het nieuwe wijkcentrum Alleman/Bankras en is de vernieuwing van het Stadshart in volle gang.

Betrouwbare en goede toegankelijke dienstverlening

Goede dienstverlening is essentieel voor het functioneren van onze gemeente. We investeren in verbeteringen en innovaties om een betrouwbare en toegankelijke gemeente te zijn. De raad stemde in met een Stadsfonds om samenwerking tussen bedrijfsleven en non-profitsectoren te bevorderen en het vestigingsklimaat te verbeteren. We werken samen met ondernemers en verenigingen aan evenementen.

We hebben een nieuwe gemeentelijke website opgeleverd die toegankelijk is voor iedereen. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt zijn we gestart met arbeidsmarktcommunicatie. Het aantal openstaande vacatures is afgenomen, maar het blijft een uitdaging om geschikte kandidaten te vinden. Daarom hebben we een Young Professional programma opgezet voor ICT-terreinen. Een programma voor financieel specialisten volgt.

We hebben de externe inhuur teruggebracht door tijdelijke krachten in dienst te nemen. De gemeente heeft stappen gezet om de ICT-veiligheid te waarborgen, wat essentieel is voor de vertrouwelijkheid van gegevens en continuïteit van de dienstverlening.

Adam Elzakalai
Wethouder Financiën



Bestuurlijke actiepunten

Verspreid over de 6 programma's staan 123 bestuurlijke actiepunten; 56 voorgenomen college- of raadsbesluiten en 67 uitvoerende actiepunten. In totaal is bijna tweederde (65%) van de actiepunten gerealiseerd (80).

Van de 56 voorgenomen college- of raadsbesluiten zijn er 23 (41%) gerealiseerd (groene vlaggen). Bij 26 actiepunten staan er oranje vlaggen. Bij meer dan de helft van de oranje vlaggen is besluitvorming vertraagd naar (de eerste helft van) 2025. Andere redenen die worden genoemd zijn vertraging door wijziging van de plannen, gebrek aan capaciteit of omdat er nog gesprekken worden gevoerd.

Bij de 6 rode vlaggen gaan plannen helemaal niet door, bijvoorbeeld omdat externe partners niet willen of kunnen. Of het is rood omdat nog niet gestart is met de planvorming.

Van de uitvoerende actiepunten is 85% gerealiseerd (57).

Baten en lasten totaal per programma

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

De rechterkolom "Saldo 2024" betreft het verschil tussen het begroting- en rekeningssaldo. Een positief bedrag betekent een hogere dotatie (of lagere onttrekking) aan de algemene reserve dan begroot.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
01 Sociaal domein	-85.897	-77.856	126.498	34.790	-91.707	124.097	35.514	-88.583	3.124
02 Onderwijs en ontplooiing	-25.161	-28.849	39.238	6.831	-32.408	38.009	7.426	-30.583	1.825
03 Economie en duurzaamheid	-1.254	352	2.656	2.448	-208	2.619	2.473	-146	62
04 Openbare ruimte	-19.682	-28.272	61.775	36.500	-25.275	60.096	35.813	-24.283	992
05 Ruimtelijke ontwikkeling	7.260	20.406	40.429	35.976	-4.453	28.417	23.806	-4.611	-159
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-19.395	-18.541	23.089	2.963	-20.127	22.574	3.147	-19.427	700
07 Overhead	-39.467	-46.844	84.146	37.535	-46.611	70.465	33.765	-36.699	9.912
08 Algemene dekkingsmiddelen	199.103	187.106	5.970	214.721	208.751	3.316	216.241	212.925	4.173
Totaal saldo van baten en lasten	15.507	7.503	383.800	371.764	-12.037	349.592	358.185	8.593	20.630
Reservemutatie	-3.377	2.070	58.203	58.467	265	65.174	52.249	-12.925	-13.189
Resultaat	12.130	9.573	442.003	430.231	-11.772	414.766	410.434	-4.332	7.440



Begrotingsontwikkeling

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

Besluit (bedrag x € 1.000)	Mutatie
Primitieve begroting 2024	9.573
Septembercirculaire 2023	771
Tweede tijdvakrapportage 2023	-10.330
Budgetoverheveling van 2023 naar 2024	-1.071
Omgevingsvergunningen en tarieven 2024	18
Actualisering grondexploitaties 2024	-2.847
Vaststellen jaarstukken 2023	-3.266
Huisvesting Wereldschool, Elif en Tulip	-529
Overname grondeigendom en kunstgrasvelden	-1.851
Perspectiefnota 2025	-12.151
Meicirculaire en BUIG 2024	-204
Tweede tijdvakrapportage 2024	8.558
Begrotingsrechtmatigheid en budgetoverheveling 2024	849
Septembercirculaire en BUIG 2024	1.072
Grondexploitaties Macbiadelaan, Middenwaard en De Scheg	-448
Diverse raadsbesluiten	84
Begrotingsaldo ultimo 2024	-11.772

Rekeningresultaat

Volgens de begroting na wijziging wordt een onttrekking aan de algemene reserve van € 11,8 miljoen verwacht. Een opbouw in hoofdlijnen van dit bedrag staat in dit hoofdstuk vermeld onder "begrotingsontwikkeling". De daadwerkelijke onttrekking aan de algemene reserve valt lager uit, namelijk € 4,3 miljoen.

Een uitgebreide toelichting van dit voordelige verschil ad € 7,4 miljoen staat in hoofdstuk 2 "programmaverantwoording".

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

Programma/onderwerp (bedrag x € 1.000)	saldo	programma	Fasering*	Fasering**
Saldo begroting	-11.772			
Saldo rekening	-4.332			
A. Te verklaren verschil tussen begroting en rekening	7.440			
Afwijkingen groter dan € 300.000 (of beslispunt):				
Samenkracht en burgerparticipatie	725	1		
Lokaal werkbudget Oekraïne - opvanglocaties/hotels	1.115	1		
Arbeidsparticipatie	425	1		
Jeugdhulp	530	1		
Lokaal werkbudget Oekraïne*	43	2	43	
Transitiekosten fusie Myra/MHC *	245	2	245	
Onderwijsbeleid	612	2		
Schoonhouden buitenruimte	-585	4		
Huishoudelijk en bedrijfsafval (481K nadeel vervalt in def.versie)	-316	4		
Milieuvergunningen	421	4		
Verkoop Ouderkerkerlaan 150	-600	5		-600
Onderhoud gebouwen	-324	5		
Energiebesparende maatregelen*	75	5	75	



Parkeeropbrengsten	788	5		
Grondexploitatie de Loeten	-1.400	5		
Ruimte en leefomgeving (A9, Stadshart, facilitaire projecten)	576	5		
Winstafdracht diverse grondexploitaties	-1.044	5		
Leges en toezicht omgevingsvergunning	940	5		
Grondexploitatie herstel en nazorg*	20	5	20	
Pensioenwet ambtsdragers	-350	6		
Bluswatervoorzieningen*	143	6	103	
Openbare orde en veiligheid	383	6		
Decembercirculaire algemene uitkering	884	8		
Lokaal werkbudget Oekraïne*	1.265	8	856	
Vennootschapsbelasting	1.731	8		
Overige verschillen	1.138	alle		
B. Verklaard verschil	7.440		1.342	-600
* Fasering naar komend jaar via beslispunt	-1.342		-1.342	
** Fasering grondexploitaties; voordeel in komende jaren	600			600
Resultaat 2024 incl. faseringsverschillen	6.698		0	0

Rekening houdend met de faseringsverschillen en fasering winstafracht grondexploitaties bedraagt het verschil tussen begroting en rekening niet € 7,4 miljoen, maar afgerond € 6,7 miljoen. Voor het meerjarig beeld van de algemene reserve zijn dit geen substantiële afwijkingen.

Budgetoverheveling

De volgende onderwerpen staan in deze jaarrekening benoemd waarvan de besteding vertraging heeft opgelopen waardoor dit jaar minder is besteed dan begroot. De toelichting staat vermeld op de programma's. Dit voordeel betekent komend jaar extra benodigd budget van dezelfde omvang. In 2025 leidt dit tot een onttrekking aan de algemene reserve (€ 1,342 miljoen).

Voorstel budgetoverheveling (bedrag x € 1.000)	saldo	programma
Transitiekosten fusie Myra/MHC	245	2
Energiebesparende maatregelen	75	5
Grondexploitatie herstel en nazorg	20	5
Bluswatervoorzieningen	103	6
Lokaal werkbudget Oekraïne	899	2+8
Totaal saldo baten en lasten (algemene reserve)	1.342	
-		
Overige reservemutaties (GEEN algemene reserve)	0	
Totaal-generaal (resultaatbestemming)	1.342	



Kredieten

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

Het restant van de toegekende kredieten bedraagt eind 2024 € 13,111 miljoen. Hiervan moet € 11,536 miljoen aan kredieten beschikbaar worden gehouden voor besteding vanaf 2025. De fasering past binnen de randvoorwaarden van de verordening 212, zodat de begroting 2025 meerjarig kan worden gewijzigd voor de hierna vermelde bedragen.

Groep investering	Totaal krediet t/m 2024	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant ultimo 2024	Verwachte lasten na 2024
MV 4.2 onderwijshuisvesting	41.603	31.570	7.756	2.277	2.277
MV 4.2 onderwijshuisvesting rendabel	2.155	0	1.386	769	769
MV 5.2 sport	12.936	5.837	5.702	1.397	1.394
MV 5.2 sport rendabel	1.000	0	0	1.000	1.000
P2 Investerings Onderwijs en ontplooiing	57.694	37.407	14.843	5.444	5.440
Overige investeringen	640	0	524	116	116
P3 Investerings Economie en duurzaamheid	640	0	524	116	116
Facilitaire projecten	1.097	1.022	23	52	0
MPP 2.1 kunstwerken	50	0	6	44	44
MPP 2.1 verkeer	1.905	1.175	497	234	234
MPP 2.1 VRI	1.271	431	339	502	502
MPP 2.1 wegen	3.985	2.363	1.428	194	194
MPP 5.7 groen	515	126	229	161	161
MPP 5.7 spelen	197	47	82	68	68
MPP 7.2 riolering	2.018	1.844	-170	344	344
Overige investeringen	2.220	263	398	1.559	0
Rioolgemalen	1.658	454	149	1.055	1.055
P4 Investerings Openbare ruimte	14.916	7.724	2.980	4.212	2.600
Gronden	1.348	0	1.081	267	263
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	2.426	1.606	338	482	482
MV 0.3 bedrijfsgebouwen rendabel	2.760	75	47	2.638	2.638
P5 Investerings Ruimtelijke ontwikkeling	6.534	1.682	1.465	3.388	3.383
Bedrijfsmiddelen	755	0	782	-27	-4
Facilitaire projecten	1.489	0	1.510	-21	0
P7 Investerings Overhead	2.244	0	2.292	-48	-4
Totaal rapport	82.028	46.812	22.105	13.111	11.536



1.4 Beslispunten rekening

Voorgestelde besluiten 1 en 2

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

Beslispunt 1: De jaarstukken 2024 vast te stellen.

Beslispunt 2: Het rekeningresultaat van € 4,332 miljoen negatief (begroot € 11,772 miljoen negatief) te onttrekken aan de algemene reserve.

3. fasering kredieten

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

Het restant van de toegekende kredieten bedraagt eind 2024 € 13,111 miljoen. Hiervan moet € 11,536 miljoen aan kredieten beschikbaar worden gehouden voor besteding vanaf 2025. De fasering past binnen de randvoorwaarden van de verordening 212, zodat de begroting 2025 meerjarig kan worden gewijzigd voor de in hoofdstuk 1.3 "Kredieten" genoemde bedragen.

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

4. Budgetoverheveling

In hoofdstuk 1.3 "Rekeningresultaat" staan enkele onderwerpen benoemd waarvan de besteding vertraging heeft opgelopen. Dit betekent dat dit jaar minder is besteed dan begroot. De toelichting staat vermeld op de programma's. Dit voordeel in 2024 betekent dat komend jaar extra benodigd budget is van dezelfde omvang. In 2025 leidt dit tot een onttrekking aan de algemene reserve van € 1,342 miljoen.

Beslispunt 4: Via resultaatbestemming € 1,342 miljoen aan budget over te hevelen en de begroting 2025 te wijzigen voor de hoofdstuk 1.3 "Budgetoverheveling" vermelde bedragen, inclusief daarmee samenhangende mutaties met reserves en investeringen.

5. Opheffen reserves

Via dit beslispunt wordt voorgesteld de reserves "Amstelveenlijn", "bedrijfsvoeringsfonds Jeugd & Samenleving", "Gemeentelijk aandeel Kalkbranderij" en "Frictiekosten vorming kernorganisatie" op te heffen. Al deze reserves zijn volledig benut en hebben geen saldo meer. De bevoegdheid voor het instellen en opheffen van bestemmingsreserves ligt bij de raad.

Beslispunt 5: De reserves "Amstelveenlijn", "bedrijfsvoeringsfonds Jeugd & Samenleving", "Gemeentelijk aandeel Kalkbranderij" en "Frictiekosten vorming kernorganisatie" op te heffen en dit te verwerken in de begroting 2025.

6. Lokaal werkbudget Oekraïne

Bijlage "6.4 Lokaal werkbudget Oekraïne" bevat een actualisatie van de toegekende en benodigde budgetten vanaf 2025. Via dit beslispunt wordt voorgesteld de begroting 2025 en verder te actualiseren. Via beslispunt 3 wordt voorgesteld € 899.000 over te hevelen naar 2025, zodat dit ingezet kan worden voor nieuwe aanvragen.



In 2025 wordt een voorschot van het Rijk verwacht van € 7,7 miljoen dat ten gunste komt van de algemene reserve ter dekking van de benodigde budgetten 2025. Dit voorschot bestaat uit € 7,066 miljoen voor de “vergoeding per bed” en € 623.000 voor leefgeld Oekraïners.

Beslispunt 6: De in hoofdstuk "6.4 Lokaal werkbudget Oekraïne" vermelde mutaties uit het Lokaal werkbudget Oekraïne vaststellen en de begroting 2025 en verder te wijzigen conform de in dit overzicht opgenomen uitgaven en inkomsten.



A Jaarverslag





2 Programmaverantwoording



2.1 Sociaal domein

Inleiding

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

2.1.1 Zorg en welzijn

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoeren van het actieplan dementie "De mens zien".	Uitvoering	
24-02 Versterken van de samenwerking rondom mensen met ggz problematiek middels de samenwerkingsagenda ggz "Samen werken aan maatschappelijk herstel".	Uitvoering	
24-03 Versterken van samenhang met netwerkpartners in de wijk.	Uitvoering	
24-04 Inzetten op het tegengaan van personeelstekorten in de zorg en Wmo-vervoer.	Uitvoering	
24-05 Verbinding Wmoteam met Participe en Wijkverpleging versterken.	Uitvoering	
24-06 Start vrouwencentrum in Amstelveen.	Uitvoering	
24-07 Uitvoeren Brede SPUK.	Uitvoering	
24-08 Versterken regionale samenwerking zorg en welzijn i.h.k.v. (de SPUK) Integraal Zorg Akkoord.	Uitvoering	
24-09 Uitvoeren Brede regeling SPUK GALA.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.1.2 Werk en inkomen

Doelstellingen

Werk:

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

Inburgering:

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



Minimabeleid:

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

Schuldhelpverlening:

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoeren van re-integratie conform gewijzigde Re-integratieverordening.	Uitvoering	
24-02 Koersdocument Werk en inkomen opstellen en uitvoeren.	Uitvoering	A
24-03 Beleidsplan Schuldhelpverlening.	Raad	A
24-04 Implementeren beleidsnota armoedebestrijding.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	Het Koersdocument is in 2024 opgesteld. Besluitvorming door de gemeenteraad zal in Q2 2025 plaatsvinden.
24-03	Het Beleidsplan is in 2024 opgesteld. Besluitvorming door de gemeenteraad zal in Q2 2025 plaatsvinden.

2.1.3 Jeugd

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Jeugd- en onderwijsagenda opstellen.	Raad	
24-02 Preventieve programma's en stimuleren gezond gedrag op scholen (zoals JOGG, jongerenwerk).	Uitvoering	
24-03 Verkennen acties gericht op verblijf thuis nabij (w.o. gezinsopvang).	Uitvoering	A
24-04 Jeugdhulp, jongerenwerk en schoolmaatschappelijk werk op maat beschikbaar in onderwijs.	Uitvoering	
24-05 Digitalisering en jongerenwerk (naar aanleiding van motie).	College	
24-06 Doorontwikkelen aanpak IHV13w gericht op bevordering van veiligheid in gezinnen.	Uitvoering	
24-07 Voorbereiden op veranderingen voortvloeiend uit de hervormingsagenda.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting



Nummer	Aanvullende toelichting
24-03	De acties zijn verkend. In 2025 wordt een plan gemaakt en gestart met de uitvoering hiervan. Dit gebeurt ook in afstemming met de regionale en bovenregionale gemeenten en aanbieders.
24-07	Voor zover mogelijk hebben we ingespeeld op de veranderingen uit de hervormingsagenda. Bovenop de reguliere samenwerking met de gemeenten in de regio Amsterdam-Amstelland is er intensief overleg geweest met de regiegemeenten en het ministerie over de uitwerking van de landelijke plannen voor (verplichte) regionale inkoop van jeugdhulp en o.a. de (mogelijke) oprichting van een regionale gemeenschappelijk regeling hiervoor. Amstelveen en Aalsmeer kopen nu de jeugdhulp in met een eigen stelsel. Dit onderwerp zal in 2025 terugkomen.

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Voorbereiding evaluatie participatiebeleid fysieke leefomgeving (Omgevingswet).	Uitvoering	 A
24-02 Plan van aanpak jongerenparticipatie met initiatiefvoorstel jongerenplatform van de gemeenteraad.	Uitvoering	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Voorbereiding gereed. Evaluatie is eind 2025 gereed.
24-02	Samen met griffie plan van aanpak gemaakt. Uitvoering door griffie.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-20.764	-14.230	28.981	4.778	-24.202	27.376	4.881	-22.495	1.707
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-6.891	-9.312	9.860	1.253	-8.607	9.654	1.110	-8.543	63
6.3 Inkomensregelingen	-9.916	-3.438	32.051	27.461	-4.590	32.098	27.731	-4.367	222
6.4 WSW en beschut werk	-1.987	-2.062	2.198	0	-2.198	2.092	0	-2.092	106
6.5 Arbeidsparticipatie	-2.693	-2.806	2.787	0	-2.787	2.604	243	-2.361	425
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	-3.018	-3.360	3.124	69	-3.055	3.102	86	-3.016	39
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	-6.468	-7.354	7.636	0	-7.636	7.454	0	-7.454	182
6.71b Begeleiding (Wmo)	-3.755	-3.683	4.647	628	-4.019	4.777	595	-4.182	-164
6.71c Dagbesteding (Wmo)	-2.160	-1.823	2.465	0	-2.465	2.409	0	-2.409	56
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	-17.282	-20.347	20.290	75	-20.215	19.853	113	-19.740	475
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-2.886	-1.474	3.033	0	-3.033	3.411	240	-3.171	-137



6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-2.764	-2.335	3.041	0	-3.041	2.816	0	-2.816	225
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	0	0	67	46	-22	78	56	-22	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	-1.401	-1.714	1.550	0	-1.550	1.537	0	-1.537	13
6.82b Jeugdreclassering	-214	0	214	0	-214	330	0	-330	-116
7.1 Volksgezondheid	-3.697	-3.918	4.555	481	-4.075	4.507	460	-4.048	27
Totaal saldo van baten en lasten	-85.897	-77.856	126.498	34.790	-91.707	124.097	35.514	-88.583	3.124
Reservemutatie	0	0	0	28	28	0	28	28	0
Resultaat	-85.897	-77.856	126.498	34.819	-91.679	124.097	35.542	-88.555	3.124

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Sociaal medische indicatie Wet kinderopvang (voordeel € 170.000)

De gemeente is wettelijk verplicht om een sociaal-medische indicatie (SMI) af te geven voor kinderopvang aan ouders met medische of sociale beperkingen, gecombineerd met de noodzaak om ontwikkelingsachterstanden van het kind te verminderen. In de afgelopen jaren steeg het aantal aanvragen aanzienlijk. In 2023 was een daling zichtbaar ten opzichte van de voorgaande jaren. In 2024 bleef het aantal aanvragen op hetzelfde niveau als in 2023, wat een financieel voordeel geeft van € 170.000.

Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslagen (POK) (voordeel € 50.000)

In de 2e tijdvakrapportage is vanuit de POK-middelen € 50.000 ter beschikking gesteld voor de najaarscampagne Sociaal Domein, het inkopen van een feedbacktool en het verkennen van een chatfunctie voor de website. De uitvoering van de najaarscampagne is gedekt binnen de reguliere middelen burgerparticipatie. Voor de onderdelen inkopen feedbacktool en het verkennen van een chatfunctie voor de website is meer voorbereidingstijd nodig en zijn geen kosten gemaakt in het jaar 2024.

Uitvoeringsbudget Participatie (voordeel € 54.000)

Door na het initiatiefvoorstel van de raad voor een jongerenplatform budget voor Jongeren van Amstelveen (JOVA) uit het jongerenwerk beschikbaar te stellen is het reguliere participatiebudget niet ingezet. Tevens is een lagere bijdrage overeengekomen voor het participatieplatform denkmee.amstelveen.nl en konden de stadsgesprekken die hebben plaatsgevonden uit andere budgetten worden bekostigd.

Lokaal werkbudget Oekraïne (voordeel € 1.115.000)

Voor de accommodatiekosten van hotels is € 5,75 miljoen beschikbaar gesteld uit het lokaal werkbudget. Door verhuizing van Oekraïners naar andere woonlocaties in Amstelveen zijn de hotelkosten lager dan verwacht.

De benodigde verwachte personele capaciteit voor de projecten aan de Maccabiadelaan en Kalkbranderij zijn als plankosten verwerkt in de grondexploitaties van deze projecten op programma 5. De aangevraagde € 135.000 voor personele capaciteit valt hierdoor vrij.

Het totale voordeel van afgerond € 1,1 miljoen blijft beschikbaar in het lokaal werkbudget Oekraïne voor aanvragen in 2025.

Mentale gezondheid / ggz (voordeel € 115.000)

Enkele projecten van de ggz-agenda, zoals het haalbaarheidsonderzoek naar een time-out voorziening en een pilot op het gebied van wachtlijst overbrugging (begroot € 115.000) zijn vanwege langere voorbereidingstijd in de planning verschoven naar 2025.



Dementie (voordeel € 53.000)

De kosten voor de organisatie van activiteiten en campagne in het kader van het themajaar Dementie zijn lager uitgevallen. Daarnaast is er in 2024 nog weinig beroep gedaan op de nieuwe subsidieregeling Amstelveen Dementievriendelijk. In 2025 zal hier extra over gecommuniceerd worden naar potentiële aanvragers.

Inburgering en statushouders (nadeel lasten € 910.000 en voordeel baten € 840.000)

Via de specifieke uitkering voor inburgering had over de jaren 2022/2023 een schatting gemaakt moeten worden van nog te maken kosten ("lasten-baten stelsel"). De voorwaarden zijn verkeerd geïnterpreteerd en de werkelijke kosten zijn verantwoord volgens het "kastelsel". De vaststelling van de specifieke uitkering over 2022 is definitief. Voor het jaar 2023 kan en gaat Amstelveen bezwaar maken bij het Rijk. Het verschil tussen beide verantwoordingsstelsels bedraagt € 133.000. Voor dit bedrag is een voorziening getroffen voor het geval Amstelveen niet in het gelijk wordt gesteld.

Vaststelling subsidies voorgaande jaren (voordeel € 140.000)

Na de tweede tijdvak is een aantal subsidies vastgesteld uit voorgaande jaren. Dit betreft voornamelijk OGGZ-subsidie en bewonersinitiatieven.

Collectief vervoer (voordeel € 120.000)

Na onderzoek eind 2024 van de BTW-inrichting bleek dat de gemeente de BTW kan verrekenen met de belastingdienst. Voorwaarde was dat de eigen bijdrage voor het Wmo vervoer anders wordt verantwoord. Naast het BTW voordeel leidt dit ook tot een verschuiving tussen baten en lasten.

Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord (SPUK IZA) (neutraal € 327.000)

De gemeente Amstelveen ontvangt van het rijk een Specifieke Uitkering (SPUK) voor de doelen van het Integraal Zorgakkoord (IZA). De gemeente Amstelveen besteedt deze middelen mede namens de Amstelland gemeenten en zorg- en welzijnspartners. In 2024 is een onderbesteding van € 327.000 op de SPUK IZA middelen. Circa de helft hiervan is te verklaren door niet bestede middelen in de Amstelland gemeenten voor het versterken van ontmoeten voor ouderen. Ook zijn plannen later in uitvoering gegaan doordat er nog geen zekerheid is over extra benodigde incidentele middelen voor de onderwerpen ouderen en mentale gezondheid, welke aangevraagd zijn bij het rijk en de zorgverzekeraar. Het ontplooiën van regionale activiteiten met vele partners vraagt tijd en afstemming. Dit incidentele geld is snel vanuit het rijk gekomen, zonder de ruimte om uitgaven conform besteding over de jaren te spreiden.

6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Wijkteams (voordeel € 149.000)

Het voordelig resultaat wordt onder andere veroorzaakt doordat de kosten voor de uitvoeringsagenda '(v)echtscheidingen 2024' voordeliger uitpakte. Alle interventies rondom het speerpunt (v)echtscheidingen zijn conform de uitvoeringsagenda uitgevoerd. Er is een minimale inzet geweest op Multisignaal in verband met aankomende wetswijziging regionale verwijzingsindex risicojongeren.

Kinderopvangtoeslagaffaire / KOT (neutraal met taakveld 6.3)

Op taakveld 6.3 is minder besteed aan KOT dan begroot. De hiermee samenhangende afrekening met het Rijk (via SiSa-regeling) wordt begroot op taakveld 6.2. Doordat minder is besteed aan KOT-gelden zijn de werkelijke Rijksinkomsten op dit taakveld eveneens lager (€ 158.000). Per saldo lopen de uitgaven en inkomsten voor de KOT nagenoeg neutraal. Het geringe verschil wordt veroorzaakt doordat in de SiSa-regeling wordt gewerkt met normbedragen.

6.3 Inkomensregelingen

Bijzondere bijstand en minimaregelingen (voordeel € 72.000)

Er is meer bijzondere bijstand verstrekt voor bijvoorbeeld verhuis- en inrichtingskosten. Dit betreft een lening die de inwoner binnen 36 maanden naar draagkracht moet terugbetalen (voordeel baten). Daarnaast zijn meer terugvorderingen vanwege het groot aantal verstrekkingen van de energietoeslag in 2023. Het blijkt dat deze verstrekking niet altijd terecht was toegekend waardoor bij enkele inwoners de energietoeslag is teruggevorderd.



Kinderopvangtoeslagaffaire / KOT (neutraal met taakveld 6.2)

Voor begeleiding van gedupeerden, uitvoering van kwijtschelding publieke schulden en uitvoering kwijtschelding gemeentelijke belastingen is minder besteed dan begroot (€ 166.000). Bij de start van de ondersteuning in 2023 was er vaker materiële ondersteuning nodig dan nu het geval is. Dit leidt tot lagere Rijksinkomsten via de SiSa-regeling van nagenoeg dezelfde omvang op taakveld 6.2.

6.4 Wsw en beschut werk

Wsw en beschut werk (voordeel € 106.000)

Er is een hogere uitstroom van Wsw'ers dan verwacht. De Rijksvergoeding voor de Wsw wordt berekend op het gemiddelde aantal standaard eenheden. Door een sterkere afname van het aantal Wsw'ers ontstaat een financieel voordeel dat ten goede komt aan de gemeente.

6.5 Arbeidsparticipatie

Arbeidsparticipatie (voordeel € 425.000)

In Amstelveen wordt re-integratie uitgevoerd met eigen middelen. Vervolgens wordt bekeken of er incidentele middelen zoals Europese (Europees Sociaal Fonds) of regionale middelen zijn die hiervoor kunnen worden aangevraagd. Hierdoor kan Amstelveen altijd inzetten wat nodig is, zonder afhankelijk te zijn van Europese subsidies of regionale middelen.

Het voordeel wordt onder andere verklaard door:

- Herverdeling over deelnemende gemeenten in de arbeidsmarktregio Groot-Amsterdam van de ESF-subsidie over de periode 2017 – 2020 (voordeel € 66.000);
- Door de afrekening van een ESF-subsidie eind 2024 voor taaltrajecten over de periode 2021 – 2022 heeft Amstelveen incidenteel € 132.000 ontvangen;
- Om de krapte op de arbeidsmarkt aan te pakken heeft het ministerie van SZW het actieplan 'Dichterbij dan je denkt' ontwikkeld. Vanuit dit actieplan heeft Amstelveen incidenteel € 45.000 ontvangen;
- In de meicirculaire zijn extra middelen ontvangen van het Rijk ter grootte van € 88.000 Dit betreft een indexatie vanwege de loon- en prijsontwikkeling rondom participatie – beschut werk.

6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)

Hulp bij het huishouden (voordeel € 180.000)

In 2024 zijn minder minuten hulp bij het huishouden geïndiceerd dan in 2023, terwijl het gemiddeld aantal inwoners dat gebruik maakt van Hulp bij de huishouding nagenoeg gelijk is gebleven. Door de uitkomsten van het kostprijsonderzoek naar de reële tarieven hulp bij het huishouden zijn de kosten lager dan bij de tweede tijdvak zijn ingeschat.

6.71b Begeleiding (WMO)

Begeleiding (nadeel € 131.000)

Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt doordat enkele duurdere pgb's zijn verstrekt, waarbij huishoudens voor een afgebakende periode extra ondersteuning hebben gekregen. Daarnaast is er minder aan eigen bijdrage ontvangen dan begroot.

Jeugdhulp taakvelden 6.72d, 6.74b en 6.73c

Specialistische Jeugdhulp (voordeel € 563.000)

Netto is op de drie taakvelden van de jeugdhulp een voordeel ontstaan van € 563.000 ten opzichte van de tweede tijdvakrapportage.

De bijstelling is gedaan in verband met een verwachte verdere stijging van het aantal jeugdigen in jeugdhulp enerzijds en anderzijds vanwege een verwachte stijging van de kosten voor een kleiner aantal complexe en daarmee dure trajecten (o.a. bij apart gecontracteerde zorg- ook wel: betaalovereenkomsten, crisis en verblijf). Beiden stijgingen hebben plaatsgevonden. Het aantal jeugdigen is met circa 7% gestegen ten opzichte van 2023. Er zijn echter een aantal onderdelen lager uitgevallen. Het grootste voordeel is ontstaan op nog te verwachte declaraties uit 2023. Deze over 2023 verwachte declaraties zijn door aanbieders niet allemaal meer ingediend (voordeel € 400.000). Verder zijn enkele specifieke preventieve activiteiten en subsidies lager uitgevallen mede



door personeelstekorten (o.a. voor ondersteuning op de buitenschoolse opvang en de inzet van praktijkondersteuners GGZ bij de huisarts (POH GGZ)).

Voor 2025 is er naast aandacht voor passende en noodzakelijke hulp ook veel en extra aandacht voor grip op de alsmaar stijgende uitgaven aan jeugdhulp en de inzet van de schaarse personeelscapaciteit in het veld.

6.82a Jeugdbescherming & 6.82b Jeugdreclassering *Jeugdbescherming & Jeugdreclassering (nadeel € 103.000)*

Zowel de jeugdbescherming als de jeugdreclassering worden uitgevoerd door de ge-certificeerde instellingen. Jeugdbescherming heeft een licht voordeel en jeugdreclassering een gering nadeel.

In het begin van het jaar werd rekening gehouden met een stijging van de regiekosten voor de trajecten waarin jeugdigen onder toezicht of uit huis zijn geplaatst in verband met de onveiligheid. Dit had te maken met een landelijk doorgevoerde stijging van het tarief. Hierdoor moest de caseload van de professionals die de jeugdigen en gezinnen begeleiden omlaag worden gebracht gezien de al jarenlang veel te hoge werkdruk. Bij de perspectiefnota is het budget verhoogd. Parallel is een daling van het aantal gezinnen te zien die een traject nodig heeft waarna de begroting bij de tweede tijdvakrapportage naar beneden is bijgesteld. Het gaat om een daling van circa 15 gezinnen ten opzichte van het begin van het jaar op een totaal ongeveer 85 gezinnen (20 procent daling). Dit beeld speelt ook regionaal en landelijk. Een van de redenen hiervoor is dat gezinnen eerder worden geholpen, onder andere door de werkwijze Intensieve Hulp in Vrijwillig Traject vanuit het Sociaal Team. De daling is een positieve ontwikkeling, maar betekent wel een verzwaring van de problematiek voor de betrokken teams in de gemeente. Er wordt gekeken hoe de gezinnen en professionals beter kunnen worden ondersteund. Landelijk en regionaal wordt hieraan gewerkt vanuit het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.

Specifiek wordt een stijging van het aantal jeugdigen met een jeugdreclasserings-maatregel geconstateerd en daarmee ook een toename van de kosten. Landelijk zat Amstelveen relatief laag qua aantal reclasseringsmaatregelen. Er is een analyse gedaan op de oorzaken en achtergronden van deze stijging. Er kwamen weinig opvallende of overeenkomende elementen uit naar voren. Wel is extra aandacht besteed aan een specifieke school en wijk die enigszins opvielen in de cijfers.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Verschil a-b
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie
Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen		28	-28	116		28	88	-28
Totaal programma		28	-28	116		28	88	-28

Toelichting

Niet van toepassing.

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Verschil a-b
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie
Dubieuze debiteuren sociale dienst				438	55		493	55
Voorziening Wet Inburgering (SiSa)					133		133	133
Totaal programma				438	187		626	187

Toelichting

Niet van toepassing.



Verbonden partijen

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

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

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

Subsidies

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



2.2 Onderwijs en ontplooiing

Inleiding

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

2.2.1 Onderwijs

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Onderwijs-Jeugd agenda.	Raad	
24-02 Borging van NPO – activiteiten/rijke schooldag.	College	
24-03 Beleidsvisie zorgaanbod in de voorschoolse educatie.	College	A
24-04 Afspraken met onderwijs betreffende een event aanpak lerarentekort.	Uitvoering	
24-05 Met de schoolbesturen een visie opstellen over het onderwijs aan nieuwkomers.	College	A
24-06 Vaststellen van de gemeentelijke Gezinsaanpak Laaggeletterdheid.	Uitvoering	
24-07 Vaststellen uitvoeringskader amendement 'Actie voor gelijke kansen'.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-03	Er zijn in 2024 veelvuldig gesprekken gevoerd met kinderopvangorganisaties en betrokken partijen over het zorgaanbod in de voorschoolse educatie. Inhoudelijk en financieel zal dit in 2025 leiden tot een schriftelijke beleidsvisie.
24-05	In 2024 zijn diverse gesprekken gevoerd met PO, VO en het samenwerkingsverband over een ketenaanpak Nieuwkomersonderwijs. Deze gesprekken lopen nog door in de eerste helft van 2025. Deze zullen resulteren in gemeenschappelijke afspraken.

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Doelstellingen

- Bij een goede kwaliteit van leven hoort goed onderwijs met goede schoolgebouwen.



- Amstelveen voorziet in duurzame schoolgebouwen waarin het gezond en fijn is om in te leren en te werken en waar verschillende faciliteiten zoveel mogelijk onder het dak van de school zijn verenigd.

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Amstelveen College.	Uitvoering	 A
24-02 Nieuwbouw scholenlocatie Landtong.	Uitvoering	 A
24-03 Nieuwbouw IKC De Scheg.	Raad	 A
24-04 Nieuw- en verbouw scholencluster Orion.	Raad	 A
24-05 Sportvoorziening Keizer Karel College.	Raad	 A
24-06 Nieuwbouw maatschappelijke voorziening Lindenlaan.	Raad	 A
24-07 Verduurzamen Noorddammerweg 51.	Uitvoering	 A
24-08 Groen-blauw schoolplein IBS Elif, Schweitzerlaan.	Raad	 A
24-09 Uitbreiding de Wereldschool, Amsterdamseweg 209.	Raad	 A
24-10 Herinrichting buitenruimte Amstelland International School.	Uitvoering	 A
24-11 Uitbreiding Internationale Schakelklassen.	College	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	De werkzaamheden in het schoolgebouw zijn in december 2024 gereedgekomen en opgeleverd. Vanwege een aantal opleverpunten volgt de financiële afrekening in 2025. De inrichting van de buitenruimte ten behoeve van het fietsparkeren en de realisatie van een dam/brug naar het achtergelegen rugbyveld ten behoeve van een verzamelplaats in geval van calamiteiten volgen in 2025. Hiervoor is een restant van het uitvoeringsbudget overgeheveld naar 2025.
24-02	Het realiseren van het schoolplein heeft vertraging opgelopen. Deze wordt in Q1 2025 afgerond. De gebruikers maken sinds november 2024 wel al gebruik van het multifunctionele gebouw.
24-03	In overleg met het onderwijs is ervoor gekozen een bestaande basisschool te verhuizen naar De Scheg. De kinderopvangpartner moet worden geselecteerd. Dat betekent dat het concept Programma van Eisen herschreven moet worden. De planning is om in het najaar van 2025 de architectenselectie te kunnen afronden. Het voorbereidingsbudget is met de behandeling in het Tweede Tijdvak naar 2025 doorgeschoven.
24-04	Voor de school in Middenwaard is de architectenselectie afgerond en de ontwerpfase gestart. Verwacht wordt dat in 2025 een definitief ontwerp wordt vastgesteld. Het restantbudget is met de behandeling van budgetoverheveling en rechtmatigheid overgeheveld naar 2025
24-05	In 2024 is gewerkt aan het voorlopig ontwerp en dat heeft geleid tot een doorgerekend definitief ontwerp. Eind 2024 is het definitief ontwerp vastgesteld. Het verzoek om een uitvoeringskrediet wordt in het voorjaar van 2025 aan de gemeenteraad voorgelegd.
24-06	In 2024 is middels een uniciteitspublicatie Amstelring geselecteerd voor de bouw van zorgwoningen voor ouderen in combinatie met kinderopvang. Een unieke situatie die vraagt om een zorgvuldige voorbereiding. In het tweede gedeelte van 2024 is een ontwerp Samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente en Amstelring opgesteld, die in 2025 wordt ondertekend. Actualisatie van het budget wordt meegenomen in de Perspectiefnota 2026.
24-07	Het taakstellende budget voor het verduurzamen van Noorddammerweg 51 is reeds gevoteerd. In 2024 is een aanbesteding gedaan, die past binnen het taakstellend budget. De planning van de werkzaamheden is een uitdaging, omdat het onderwijs, kinderopvang en bewegingsonderwijs wel doorgang moet vinden. Hierdoor zijn we genooddaakt zoveel mogelijk gebruik te maken van de schoolvakanties, dat ervoor zorgt dat de werkzaamheden over twee jaar worden uitgesmeerd.



24-08	Het ontwerp voor het Groen-blauw schoolplein voor IBS Elif is afgerond. In 2025 zal de daadwerkelijke herinrichting plaatsvinden. Het budget voor de herinrichting is overgeheveld naar 2025.
24-10	Het ontwerp voor de buitenruimte van de Amstelland International School is afgerond. In 2025 zal de daadwerkelijke herinrichting plaatsvinden. Het budget voor de herinrichting is overgeheveld naar 2025.

2.2.3 Sport

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoering geven aan sport en beweegnota.	Uitvoering	
24-02 Uitvoering geven aan projecten Lokaal Sportakkoord II.	Uitvoering	A
24-03 Verduurzamen sportaccommodaties.	Uitvoering	
24-04 Verder uitrollen van en uitvoering geven aan JOGG.	Uitvoering	
24-05 Verder uitrollen van en uitvoering geven aan BOR.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
24-02	Uitvoering geven aan het sportakkoord is uitbesteed aan de coördinator sport en preventie en deze is in dienst bij AmstelveenSport. De coördinator heeft zich het afgelopen jaar gericht op de hindernissen die het sportakkoord uit fase 1 heeft geërfd. Dit gaat over vindbaarheid en bereikbaarheid van het sportakkoord en ook over bekendheid. De startfase van een communicatiecampagne is opgezet ook de leden van het kernteam zijn aangevuld voor een betere representatie van de sportsector in het kernteam. Hiermee is de uitvoering van het sportakkoord voor 2025 in de startblokken gezet om weer optimaal te kunnen functioneren en te kunnen voldoen aan de gestelde beleidsdoelen.

2.2.4 Kunst en cultuur

Doelstellingen

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



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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Handhaven van onafhankelijke, lokale media.	Uitvoering	
24-02 Uitwerking onderzoek cultureel budget/economische en maatschappelijke impact.	Uitvoering	
24-03 Onderzoek verbetering makersklimaat/broedplaatsen.	Uitvoering	
24-04 Voorbereiding verbouwing Cultuurstrip.	Uitvoering	
24-05 Cultureel-maatschappelijke invulling realiseren in samenwerking met Schouwburg op Uilenstede 106/108A.	Uitvoering	
24-06 Uitwerken plannen met LOCO voor een evenement waar sport en cultuur elkaar vinden.	Uitvoering	
24-07 Stimuleren van cultuureducatie.	Uitvoering	
24-08 Plan van aanpak doorontwikkelen bibliotheek.	Uitvoering	A
24-09 Actualiseren cultuuragenda 'De stad als podium'.	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
24-08	Er is onderzoek gedaan naar de doorontwikkeling van de bibliotheek. In afwachting van een wetswijziging is er nog geen plan van aanpak opgesteld.

Overige toelichting

Sport

De aankoop van de hockeyvelden van HIC en de uitvoering van het reddingsplan voor de vereniging heeft in 2024 zijn beslag gehad. Daarnaast zijn de voorbereidingen gedaan om Padel op de Escapade in 2025 te realiseren.

Onderzoek is afgerond voor een actuele rapportage over de toekomst van zwembad De Meerkamp.

De voorbereidingen voor de liquidatie van MHC Amstelveen zijn opgestart, alsmede de wijzigingen die bij Myra nodig zijn om het samengaan te faciliteren.

De audit en benchmark AmstelveenSport is in 2024 wederom opgesteld en opgeleverd over 2022 en aan uw raad gepresenteerd.



Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
4.1 Openbaar basisonderwijs	-133	-144	144	0	-144	144	0	-144	1
4.2 Onderwijshuisvesting	-7.085	-8.228	11.172	2.105	-9.067	10.799	2.574	-8.225	842
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-3.383	-4.741	5.809	1.693	-4.116	5.240	1.780	-3.460	656
5.1 Sportbeleid en activering	-4.674	-5.240	7.186	477	-6.710	6.899	439	-6.460	250
5.2 Sportaccommodaties	-506	-354	4.133	2.035	-2.098	4.251	2.141	-2.110	-12
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-5.014	-5.325	5.888	405	-5.483	5.871	380	-5.491	-8
5.4 Musea	-1.611	-1.722	1.722	0	-1.722	1.738	0	-1.738	-16
5.5 Cultureel erfgoed	-244	-292	292	0	-292	283	0	-283	9
5.6 Media	-2.511	-2.802	2.891	116	-2.775	2.784	112	-2.672	103
Totaal saldo van baten en lasten	-25.161	-28.849	39.238	6.831	-32.408	38.009	7.426	-30.583	1.825
Reservemutatie	1.370	2.808	3.856	8.953	5.096	3.129	7.525	4.396	-701
Resultaat	-23.792	-26.040	43.094	15.783	-27.311	41.138	14.951	-26.187	1.124

4.2 Onderwijshuisvesting

Onderhoudswerkzaamheden te verrekenen met gebruikers (neutraal € 333.000 lasten en baten)

De gemeente voert voor een groot aantal schoolbesturen het onderhoud uit op basis van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). De kosten die de gemeente maakt worden doorbelast aan de schoolbesturen zodat aan het einde van elk kalenderjaar de kosten zijn/worden gedekt. Echter, in 2024 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. Per saldo zijn deze kosten budgettair neutraal.

Nieuwbouw en renovatie (voordeel € 205.000)

Het project Voorbereiding Amstelveen College sluit af met een voordelig resultaat van € 68.000. Daarnaast hebben diverse andere projecten zoals Kindcentrum Lindenlaan 315, voorbereidingskrediet scholencluster Orion en Schaepmanlaan 7 een voordeel van totaal € 137.000 door fasering. Deze projecten betreffen eenmalige middelen voor inpassende aanpassingen en voorbereidingskosten van het maatschappelijk vastgoed. De afwikkeling van deze kosten verloopt via de reserve "toekomstige huisvesting".

Scholenlocatie Orion Middenwaard voorbereiding (voordeel € 354.000)

De architectenselectie is in 2024 afgerond. Het ontwerpproces is gestart. Verwacht wordt dat in 2025 het doorgerekende definitief ontwerp gereed is.

Vorbereidingskrediet sportvoorziening Keizer Karel College (voordeel € 154.000)

In 2024 is de ontwerpfasie afgerond met een doorgerekend definitief ontwerp van de nieuw te bouwen sportvoorziening. Het restant voorbereidingskrediet is in 2025 nodig voor de vergunningaanvraag en het aanbestedingsproces. In april 2025 wordt het uitvoeringskrediet gevraagd aan de gemeenteraad. Tot die tijd is het restant voorbereidingskrediet nodig om de ambtelijke en externe kosten te dekken.

Nieuwbouw IKC De Scheg (voordeel € 66.000)

In overleg met het onderwijs is ervoor gekozen een bestaande basisschool te verhuizen naar De Scheg. De kinderopvangpartner moet worden geselecteerd. Dat betekent dat het concept Programma van Eisen herschreven moet worden. De planning is om in het najaar van 2025 de architectenselectie te kunnen afronden. Het voorbereidingsbudget is met de behandeling van het Tweede Tijdvak naar 2025 doorgeschoven.



4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Convenant taalklassen PO (voordeel € 93.000)

Het voordeel wordt veroorzaakt door lagere leerlingaantallen dan verwacht. De verwachting was dat het leerlingenaantal in 2024 minimaal gelijk bleef of hoger uit zou vallen dan in 2023. Het laatste is echter niet het geval.

Uitvoering Jeugd- en Onderwijsagenda (voordeel € 80.000)

Het uitvoeringsbudget Jeugd- en Onderwijsagenda, toegekend in 2024, is niet besteed vanwege de vertraagde start van de kwartiermaker wijkgericht werken. De ingezette activiteiten horende bij de Jeugd- en Onderwijs agenda zijn in 2024 gefinancierd vanuit de bestaande middelen en ingediende moties Lerarenbeurs en Kansengelijkheid.

Kansengelijkheid (voordeel € 41.000)

Op 1 maart 2024 is het subsidiekader Kansengelijkheid vastgesteld. Bij de 2e tijdvakrapportage is vanwege de te verwachte subsidieaanvragen voor 2024 een bedrag van € 40.000 overgeheveld naar 2025. Uiteindelijk zijn niet alle verwachte aanvragen voor het jaar 2024 ingediend.

Terugvordering subsidie IGBO (voordeel € 103.000)

In 2019 is door de raad besloten om een financiële ondersteuning te geven aan het Internationaal Georiënteerd Basisonderwijs (IGBO) voor een periode van vier jaar. Naar aanleiding van de verantwoording IGBO over de jaren 2021 en 2022 bleek dat de exploitatie van de IGBO positiever is dan verwacht in 2019. De afgegeven subsidie voor 2022 was hierdoor niet meer nodig door de toename van leerlingaantallen en de te ontvangen rijksbijdrage.

Budgetoverheveling taaltrajecten Oekraïne (voordeel € 43.000)

De middelen voor diverse taaltrajecten voor volwassen vluchtelingen uit Oekraïne zijn niet volledig besteed. Ondanks voldoende aanmeldingen, konden vanwege groepsvorming en maatwerk niet alle belangstellenden direct in lesgroepen worden geplaatst in 2024. Deze belangstellenden krijgen een lesaanbod in 2025. Het restant van € 43.000 wordt overgeheveld naar 2025.

Diverse onderwerpen binnen taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (voordeel 235.000).

Bij diverse onderwerpen zoals Lerarenbeurs, Asielopvang en onderwijsopgaven, Laaggeletterdheid, RMC en Kwalificatieplicht en aanpak voortijdig schoolverlaten en jongeren in kwetsbare positie is sprake van voordelen die optellen tot € 175.000.

5.1 Sportbeleid en activering

Budgetoverheveling Transitiekosten fusie Myra/MHC (voordeel € 245.000)

Bij de Perspectiefnota 2025 is incidenteel € 425.000 beschikbaar gesteld voor de transitiekosten fusie Myra/MHC. Een deel van het budget is eind 2024 aangewend voor uitbreiding van kleedruimtes en fietsparkeren bij Myra. Het liquidatietraject van MHC Amstelveen en haar beheerstichting verloopt trager dan voorzien, mede vanwege juridische uitdagingen rondom het clubhuis en de financiële afwikkeling van een lopende banklening. Het restant van € 245.000 wordt overgeheveld naar 2025 voor de afwikkeling van het liquidatietraject.

5.2 Sportaccommodaties

Sport onderhoudswerkzaamheden (neutraal € 100.000 baten en lasten)

Het afgelopen jaar is er een aanzienlijke toename geweest in het aantal storingen en onvoorziene calamiteiten. De onderhoudskosten voor zwembad De Meerkamp hebben hier in belangrijke mate aan bijgedragen. Deze stijging is deels te wijten aan de veroudering van het gebouw en deels aan de sterke prijsontwikkeling van de onderhoudscontracten. De kosten die gemaakt zijn komen contractueel voor rekening van de huurder.

5.6 Media

Lokale media (voordeel € 60.000)

Voor subsidies aan lokale media was in 2024 een bedrag van € 170.000 begroot. Het nieuwe mediabeleid is aangehouden waardoor € 32.000 onbenut is gebleven. Van een voormalige lokale mediaomroep is € 12.000 terugontvangen, aangezien de subsidie over 2023 niet volledig was



besteed. Daarnaast was incidenteel € 25.000 begroot voor onderzoek en advies, waarvan € 16.000 niet is gebruikt.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Dekking kapitaallasten	1.632	3.494	-1.863	84.513	905	3.494	81.924	-2.590	727
Kunst in de openbare ruimte	150		150	150	150		300	150	
Monumentenzorg				156		12	145	-12	12
Nieuwbouw HWC		2.851	-2.851	2.851		2.611	240	-2.611	-240
Overige toekomstige huisvesting	3.714	4.248	-533	1.922	3.714	1.846	3.790	1.869	-2.402
Totaal programma	5.496	10.593	-5.096	89.592	4.769	7.963	86.399	-3.194	-1.903

Dekking kapitaallasten

Dit betreft de investeringskredieten Inrichting openbare buitenruimte HWC ad. € 240.000 en groen-blauwe schoolpleinen ad. € 487.000. Zie toelichting bij kredieten.

Nieuwbouw HWC

Dit betreft het investeringskrediet Inrichting openbare ruimte HWC ter grootte van € 240.000

Overige toekomstige huisvesting

Dit betreft fasering van investeringskrediet Groen-blauwe schoolpleinen ad. € 487.000, fasering van voorbereidingskosten maatschappelijk vastgoed onderwijsgebouwen ter grootte van € 711.000 en overige vastgoed ad. € 1.202.000. De voorbereidingskosten maatschappelijk vastgoed worden geactualiseerd bij de Perspectiefnota 2026 en 1e tijdvak rapportage 2025.

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Onderhoud onderwijsgebouwen	357	433	-76	773	357	544	586	-187	111
Onderhoud sportaccommodaties	840	280	560	921	840	671	1.090	170	391
Totaal programma	1.197	713	484	1.694	1.197	1.215	1.676	-18	502

Onderhoudsvoorziening onderwijsgebouwen (nadeel € 111.000)

Er is een inhaalslag gemaakt in de uitvoering van de opdrachten aan onderhoudswerkzaamheden van eerdere jaren. Bij de Perspectiefnota 2026 wordt de onderhoudsvoorziening meerjarig geactualiseerd waarin de verhoging van de onderhoudskosten wordt meegenomen.

Voorziening sportaccommodaties (nadeel € 391.000)

In de uitvoering van de opdrachten is een inhaalslag gemaakt van onderhoudswerkzaamheden uit eerdere jaren. Bij de Perspectiefnota 2026 wordt de onderhoudsvoorziening meerjarig geactualiseerd mede door de verhoging van de onderhoudskosten.

Kredieten

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden voorspeld. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding. In de nota verordening 212 is daarover het volgende opgenomen:

- Verschuivingen van uitgaven in een investeringskrediet tussen jaarschijven (fasering) en hiermee samenhangende reservemutaties zijn toegestaan zonder specifiek raadsbesluit bij de jaarstukken



mits het totale investeringskrediet niet wordt overschreden, de fasering maximaal 3 jaar betreft en de uitgaven passen binnen de met de raad afgesproken prestaties waarvoor het krediet is verstrekt

Uitbreiding Amstelveen College (AC) (onderschrijving € 628.000)

De uitbreiding van het Amstelveen College is in december 2024 gereedgekomen en opgeleverd. Echter, een deel van het uitvoeringskrediet moet worden overgeheveld naar 2025. Het gaat totaal om € 465.000, dat bestaat voor een groot gedeelte uit een nazorgbudget. Na de oplevering van het werk bestaat de mogelijkheid dat er nog aanpassingen uitgevoerd moeten worden. Een andere post is de realisatie van de fietsenstalling aan de zuidzijde van het schoolgebouw, dat in de eerste helft van 2025 in de planning staat. Verantwoording van het totaalkrediet wordt meegenomen in de Perspectiefnota 2026.

Kunstwerk brug Amstelveen College (onderschrijving € 100.000)

Vanwege een ander btw-regime is uit het totale uitvoeringskrediet van het Amstelveen College een bedrag van € 100.000 als separaat project opgenomen. In geval van calamiteiten is een brug nodig om bij de beoogde verzamelplaats op het achtergelegen rugbyveld te komen. Het beschikbare budget was niet toereikend om een brug te realiseren. Hierdoor is ervoor gekozen om een dam met duiker te bouwen. Deze oplossing heeft als gevolg dat er watercompensatie moet plaats vinden door de bestaande beschoeiing van de sloot een aantal meter op te schuiven. Actualisatie van het krediet wordt meegenomen in de Perspectiefnota 2026.

HWC inrichting openbare buitenruimte (onderschrijving € 240.000)

De brug aan de Van der Hooplaan naar de Startbaan is in 2024 aangelegd. Dit proces had vertraging opgelopen. Er is veel tijd besteed aan het engineeren van een duurzame brug, die in de toekomst - als dat nodig is - in delen verplaatst kan worden naar een andere locatie. Na het plaatsen van de brug is gestart met het uitgraven van de waterpartij, met aan één zijde een natuurlijke oever en aan de andere zijde de gevel van het nieuwe schoolgebouw van het Hermann Wesselink College. Aan de zijde van het parkeerterrein (Startbaan) worden plantvakken ingericht met beplanting. Tenslotte wordt aan de zijde van de Van der Hooplaan beplanting aangebracht. Deze werkzaamheden worden 2025 afgerond en hiervoor is het restant budget nodig.

Verduurzamen Noorddammerweg 51-53 (onderschrijving € 291.000)

In 2024 is een aanbesteding gedaan, die past binnen het taakstellend budget. De planning van de werkzaamheden is een uitdaging, omdat het onderwijs, kinderopvang en bewegingsonderwijs wel doorgang moet vinden. Hierdoor is het noodzakelijk zoveel mogelijk gebruik te maken van de schoolvakanties. Voor dit werk wordt de fasering van de budgetten over de verschillende jaren aangepast en meegenomen in de Perspectiefnota 2026.

Groen-blauw schoolplein Pandora (onderschrijving € 167.000)

In 2024 is samen met de School of Understanding het ontwerpproces gestart van het groen-blauwe schoolplein. Het ontwerp is eind 2024 doorgerekend en definitief gemaakt. In 2025 vindt de herinrichting van het schoolplein plaats. Het budget wordt doorgeschoven naar 2025.

Adventure playground Asserring 93-95 AIS (onderschrijving € 141.000)

In 2024 is samen met Amstelland International School (AIS) het ontwerpproces van het Adventure playground gestart. Het ontwerp is eind 2024 doorgerekend en definitief gemaakt. In 2025 vindt de herinrichting van het schoolplein plaats. Het budget wordt doorgeschoven naar 2025.

Groen-blauw schoolplein Schweitzerlaan 4 IBS Elif (onderschrijving € 180.000)

In 2024 is samen met IBS Elif het ontwerpproces gestart van het groen-blauwe schoolplein. Het ontwerp is eind 2024 doorgerekend en definitief gemaakt. In 2025 vindt de herinrichting van het schoolplein plaats. Het budget wordt doorgeschoven naar 2025.

Nieuwbouw Kindcentrum Landtong (fasering € 803.000)

Het multifunctionele gebouw is eind 2024 in gebruik genomen door de verschillende gebruikers. De realisatie van het schoolplein heeft enige vertraging opgelopen. De verwachting is dat deze in het



eerste kwartaal van 2025 wordt afgerond. De financiële afwikkeling van het gehele project wordt meegenomen in de Perspectiefnota 2026.

De Meerkamp uitbreiding zwemwater (fasering € 2,39 miljoen)

Het project is momenteel in volle uitvoering en de verwachting is dat het in 2025 zal worden opgeleverd. De verschuiving van het krediet naar 2025 maakt deel uit van de fasering van het project.

Verbonden partijen

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

- Amstelveen Sport B.V.

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

Subsidies

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



2.3 Economie en duurzaamheid

Inleiding

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

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

2.3.1 Economie

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Opstellen van uitvoeringsagenda toerisme en recreatie.	College	 A
24-02 Voortzetten van stads promotie via Visit Amstelveen en bijbehorende sociale media.	Uitvoering	
24-03 Uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Amstelveen op basis van Werkprogramma Westeinderscheg.	Uitvoering	
24-04 Uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Amstelveen op basis van programma en gebied Amstelscheg.	Uitvoering	
24-05 Samen met medeoverheden in het Groene Hart deelnemen aan het ontwikkelen van Regionale Investeringsagenda (RIA) en projecten en/of gebiedsprocessen inbrengen en knelpunten gezamenlijk op en aan te pakken.	Uitvoering	
24-06 De economische en toeristische waarde van waterrecreatie in Amstelveen versterken en waterrecreatie in Amstelveen verder ontwikkelen ten behoeve van inwoners en bezoekers.	Uitvoering	
24-07 Economisch belang (ruimte voor werken) borgen in visies en stedelijke ontwikkelingen: Omgevingsvisie, Nieuw Legmeer, A9-zone, Kronenburg-Uilenstede, verlevendiging Stadshart.	Uitvoering	
24-08 Uitvoering kantorenvisie/beleid (na vaststelling).	Uitvoering	 A
24-09 MRA/ Platform Economie: Opstellen regionale bedrijventerreinenstrategie.	Uitvoering	 A
24-10 G40: Kennisontwikkeling, belangenbehartiging en netwerkvorming worden gecombineerd om met het rijk samen te werken aan goede voorwaarden voor ruimte voor werken.	Uitvoering	
24-11 Onderzoek naar, en het invoeren van een stadsfonds.	College	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Het uitvoeringsplan wordt in Q1 2025 ter vaststelling voorgelegd aan het college.



24-08 De kantorenvisie is door de raad vastgesteld. De beleidsregels volgen Q2 2025.

24-09 De MRA legt de laatste hand aan de strategie, deze is in Q1 2025 gereed.

2.3.2 Duurzaamheid

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Buurtuitvoeringsplannen 2 wijken.	College	
24-02 Bestemmingsplan hoogspanningslocaties bij Langs de Akker en Amstelveen Zuid.	Raad	A
24-03 Regionale Energiestrategie RES 2.0.	Raad	
24-04 Uitgangspuntennotitie Transitie Visie Warmte TVW 2.0.	Raad	A
24-05 PLECK 6.0.	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
24-02	De besluitvorming is vertraagd door onderhandelingen met Tennet en wordt Q1 2025.
24-04	Door vertraagde wetgeving hebben we besloten dat dit 2025 wordt.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
3.1 Economische ontwikkeling	-469	-585	520	0	-520	432	0	-432	88
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-189	22	850	614	-236	972	656	-315	-79
3.4 Economische promotie	-596	915	1.286	1.834	548	1.215	1.816	601	53
Totaal saldo van baten en lasten	-1.254	352	2.656	2.448	-208	2.619	2.473	-146	62
Reservemutatie	-77	0	300	78	-222	300	78	-222	0
Resultaat	-1.331	352	2.956	2.526	-430	2.919	2.550	-368	62

3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen

Grondbank (nadeel € 105.000)

In de 2e tijdvakrapportage is een tekort gemeld van € 280.000, waarvan € 50.000 gedekt is vanuit de egalisatiereserve. Eind 2024 wordt bovenop dit tekort een negatief resultaat van € 105.000 gerealiseerd.

Tijdens de voorlaatste voorraadopname in november 2023 lag er extra veel compost in het magazijn. De compoststroken waren ten behoeve van de renovatie versneld leeggehaald. Deze voorraad is naderhand nog verder door een natuurlijk proces ingeklonken. Ook is een deel van de compost voor een lager tarief afgevoerd om ruimte te maken voor de renovatie. Per saldo een tekort van € 75.000.



Daarnaast is voor € 30.000 kosten gemaakt om de bouw tankplaats Krijgsman en renovatie Escapade te realiseren.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Vershil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Dekking kapitaallasten	300		300		300		300	300	
Egalisatiereserve Grondbank (max. 500K)		78	-78	78		78	1	-78	
Totaal programma	300	78	222	78	300	78	301	222	

Verbonden partijen

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

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

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

Subsidies

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



2.4 Openbare ruimte

Inleiding

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

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

2.4.1 Groen

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Opstellen beleidsplan bomen.	Raad	
24-02 Actualiseren spel- en recreatiebeleid.	Raad	 A
24-03 Groenvisie.	Raad	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
24-02	Het nieuwe beleid is vertraagd en wordt naar verwachting in Q2 2025 aan de raad aangeboden.

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Actualiseren Nota Wegen.	Raad	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
24-01	De Nota Wegen is in de maak. Bespreking ervan in de raad is een jaar uitgesteld en nu voorzien in de eerste helft van 2025.



2.4.3 Afvalinzameling

Doelstellingen

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

2.4.4 Begraafplaats

Doelstellingen

Duurzaam in stand houden van gedenkpark en Rijksmonument Zorgvlied.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
2.1 Verkeer en vervoer	-11.563	-15.315	14.235	1.238	-12.997	14.045	1.563	-12.482	515
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-13.292	-15.401	16.090	365	-15.725	15.621	219	-15.402	323
7.2 Riolering	2.012	2.436	7.311	9.736	2.426	8.209	10.515	2.306	-120
7.3 Afval	4.659	3.445	12.606	16.131	3.525	11.804	14.992	3.188	-337
7.4 Milieubeheer	-2.227	-4.051	5.759	2.712	-3.047	4.802	2.411	-2.391	656
7.5 Begraafplaatsen	729	614	5.775	6.319	544	5.615	6.114	499	-45
Totaal saldo van baten en lasten	-19.682	-28.272	61.775	36.500	-25.275	60.096	35.813	-24.283	992
Reservemutatie	-1.483	-3.515	22.855	17.872	-4.983	20.107	13.222	-6.885	-1.902
Resultaat	-21.165	-31.786	84.630	54.372	-30.258	80.203	49.035	-31.168	-910

2.1 Verkeer en vervoer

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (voordeel lasten € 650.000 en voordeel baten € 168.000)

De voordelen worden nader toegelicht in bijlage 6.2; zie paragraaf Financiering en de kolom "via exploitatie" (begroot € 5,09 miljoen, realisatie € 4,28 miljoen).

Schoonhouden buitenruimte (nadeel € 585.000)

De groenbestekken en het bestek onkruidverwijdering op verharding die eind 2023 afliepen zijn door vertraging van de nieuwe aanbesteding voor 1 jaar verlengd. Vanwege een herverdeling van de werkzaamheden door de aannemers in combinatie met aanzienlijke prijsstijgingen zijn de kosten voor schoonhouden buitenruimte gestegen met € 389.000. Dit is pas bij het openen van de aanbestedingskluis eind 2024 in beeld gekomen. Daarnaast heeft een hogere inzet door AMMatch plaatsgehad op zwerfvuilverwijdering, hetgeen leidde tot € 90.000. De subsidie van Verpakt is echter lager uitgevallen dan verwacht. Tenslotte heeft een eenmalige correctie plaatsgehad op magazijnvoorraden met een nadelig verschil ten opzichte van de begroting van € 100.000.

Eind 2024 werd bekend dat de inschrijvingen op de nieuwe bestekken (2025-2025) op het onderdeel straatreiniging een jaarlijks tekort van € 1.3 miljoen op de begroting zou gaan opleveren. De Raad heeft besloten voor de jaren 2025-2027, de begroting incidenteel op te hogen, onder voorwaarde dat ieder kwartaal een gesprek met de Raad zal plaatsvinden over het gewenste toekomstige kwaliteitsniveau en de wijze van het onderhoud.

Energielasten openbare verlichting (voordeel € 263.000)

Sinds de energiecrisis, die in 2022 begon, zijn de energietarieven verhoogd en variabel. Hierdoor zijn de kosten voor energie lastig in te schatten. Bovendien vindt er elk jaar een eindafrekening plaats over het voorafgaande jaar vanwege voorschotnota's.



De onderschrijding betreft een combinatie van lagere kosten 2024 en restitutie over het voorschot 2023. Bij de perspectiefnota 2026 zal er een voorstel gedaan worden om een deel af te ramen.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Groen (nadeel € 59.000)

De groenbestekken en het bestek onkruidverwijdering op verharding die eind 2023 afliepen zijn door vertraging van de nieuwe aanbesteding voor 1 jaar verlengd. Prijsstijgingen hadden een overschrijding van € 59.000 tot gevolg.

Eind 2024 werd bekend dat de inschrijvingen op de nieuwe bestekken (2025-2025) op het onderdeel groen een jaarlijks tekort van € 0,8 miljoen op de begroting zou gaan opleveren. De Raad heeft besloten voor de jaren 2025-2027, de begroting incidenteel op te hogen, onder voorwaarde dat ieder kwartaal een gesprek met de Raad zal plaatsvinden over het gewenste toekomstige kwaliteitsniveau en de wijze van het onderhoud.

Maaiwerk (nadeel € 66.000)

De kosten voor het afvoeren van bermmaaisel zijn hoger uitgevallen door meer afvoer- en stortkosten. Dit wordt veroorzaakt door het natte groeiseizoen en de pilot met ecologisch maaibeheer (plan Grutto).

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (voordeel lasten € 200.000 en nadeel baten € 37.000)

Het voordeel wordt nader toegelicht in bijlage 6.2; zie paragraaf Financiering en de kolom "via exploitatie" (begroot € 2,36 miljoen, realisatie € 2,20 miljoen).

Water (voordeel € 65.000)

Het project dat zou worden uitgevoerd in 2024 voor het herstel van de waterpartij aan de Laan Nieuwer Amstel is gestopt omdat tijdens de voorbereiding de waterdiepte niet overeen kwam met de gegevens van Rijnland. De werkzaamheden worden nu geïntegreerd in of afgestemd met project Noordelijke Poeloever.

Subsidie Groen op gebouwen (voordeel € 97.000)

In de periode 2020-2022 bleef het aantal aanvragen per jaar vrij stabiel. In 2023 was een daling in het aantal aanvragen te zien en deze trend heeft zich verder voortgezet in 2024. In 2024 is wel ongeveer evenveel subsidie uitgekeerd als in 2023 ondanks minder aanvragen. De oppervlaktes per aanvraag waren groter en daarmee het aangevraagde bedrag.

Ondanks dat Amstelveen één van de meest riante regelingen van Nederland kent, neemt het aantal aanvragen af. Er is hiervoor geen directe oorzaak aan te wijzen. Een logische en veelgehoorde verklaring is dat het product duurder is geworden. Men ziet een groen dak of gevel als iets extra en niet zozeer als een maatregel om te isoleren. Als er keuzes gemaakt moeten worden, legt men geen groen dak of gevel aan. De voorkeur gaat dan uit naar het isoleren van dak, gevel, vloer etc. Ook zonnepanelen krijgen de voorkeur.

Openbaar groen en (openlucht) recreatie (voordeel € 62.000)

De locatiescan voor Park Zuid is ruim binnen het gestelde budget afgerond. De kosten die in 2024 voor het vervolgonderzoek zijn gemaakt vallen € 24.000 lager dan begroot. Voor de entrees van het Amsterdamse Bos was € 30.000 gereserveerd, maar is er nog geen project opgestart. Dit komt door andere prioriteiten bij de beheerorganisatie van het Amsterdamse Bos. Het is nog steeds de intentie om dit gezamenlijk met de beheerorganisatie op te pakken.

7.2 Riolering

De lasten zijn in vergelijking met de begroting afgerond € 112.000 lager. Dit is voornamelijk veroorzaakt door ongunstige weersomstandigheden, die een effect hebben gehad op de planning. Hierdoor zijn de uitgaven in 2024 aanzienlijk lager geweest. Daarnaast waren er hogere kosten voor energieverbruik van de gemalen. Enerzijds komt dit door toename van het aantal rioolgemalen en anderzijds door gestegen energiekosten. Het verschil tussen de gerealiseerde inkomsten en uitgaven wordt conform het beleid verrekend met de Egalisatievoorziening Riolering.



Op basis van de bijgestelde begroting 2024 en de realisatie 2024 wordt € 860.000 aan de egalisatievoorziening toegevoegd. De stand van de egalisatievoorziening eind 2024 bedraagt daarmee € 1,5 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de opbrengsten rioolrecht (vastgelegd in de Nota Reserves en voorzieningen) met € 0,5 miljoen. Bij de eerstvolgende Perspectiefnota wordt concreet voorgesteld hoe met dit surplus om te gaan. Daarbij geldt als hoofdregel dat een surplus via de spaarvoorziening 'vervanging riolering' ingezet wordt ter dekking van vervangingsinvesteringen. Op deze wijze blijft het surplus binnen het taakveld riolering en leidt dit tot een gematigder tariefontwikkeling.

Al een aantal jaren op rij wordt geconstateerd dat bij de jaarstukken de stand van de egalisatievoorziening het plafond overschrijdt. Bij de eerstvolgende Perspectiefnota zal daarom worden beoordeeld of dit tot een verlaging van het riooltarief kan leiden.

7.3 Afval

Huishoudelijk afval (nadeel € 110.000)

De lasten zijn per saldo € 248.000 hoger dan begroot. In 2024 zijn nieuwe stickers besteld en geplakt op de ondergrondse restafvalcontainers om inwoners te waarschuwen geen lachgascilinders in de containers te gooien. Ook zijn in 2024 nieuwe stickers voor alle containers besteld, waarvan circa 50% al is geplakt. Daarnaast zijn de kosten in 2024 over de hele linie sterk gestegen door de in de contracten afgesproken inflatiecorrecties. Verder worden de ondergrondse containers twee keer per jaar gereinigd en gekeurd. De schoonmaakronde van 2023 is grotendeels in 2024 uitgevoerd, wat ook tot meer kosten heeft geleid. De kosten voor het verwerken van restafval zijn sterk gestegen door het moeten shredderen van het restafval (€ 42 per ton). De prijzen van het transport van afval naar verwerkers en het nascheiden van grofafval zijn sterker gestegen dan de 8% indexatie die de gemeente voor de uitgaven heeft verwerkt.

De inkomsten buiten de heffingen zijn € 365.000 lager doordat de begrote inkomsten zijn gebaseerd op een jaar waarin de opbrengsten van de verkoop van papier & karton en metalen erg hoog waren. Door de fluctuerende prijzen van papier & karton en metaal kunnen deze opbrengsten niet elk jaar gerealiseerd worden. Bij de eerstvolgende perspectiefnota wordt voorgesteld hoe de inkomsten nauwkeuriger geraamd kunnen worden, waarbij we een meer conservatieve benadering zullen hanteren.

De egalisatievoorziening is niet toereikend om het tekort 2024 van € 967.000 te dekken (begroot € 376.000). Dit betekent dat € 110.000 ten laste van het rekeningresultaat komt. In de Perspectiefnota 2026 wordt aangegeven wat dit betekent voor het jaar 2025 en de tariefbepaling voor 2026.

Bedrijfsafval (nadeel € 216.000)

Het ophalen van bedrijfsafval is geen wettelijke taak voor de overheid. Bij het bepalen van de prijs gelden wettelijke voorschriften vanuit de Wet Markt en Overheid. Per 1 april is de huurprijs en de vergoeding per inworp van de ondergrondse bedrijfsafvalcontainers in Amstelveen gelijkgetrokken en op het niveau van commerciële bedrijven. Het tekenen van de contracten met de diverse bedrijven heeft enige tijd op zich laten wachten waarna bleek dat veel klanten zijn vertrokken. Dit resulteert in een nadeel van € 119.000 dat te laat concreet werd om nog in de tweede tijdvak verantwoord te kunnen worden.

Bij het opstellen van de tarieven voor 2024 was nog niet bekend dat extra kosten (€ 42 per ton restafval) in rekening gebracht zouden worden voor het noodzakelijke shredderen van het afval in verband met de aanwezigheid van lachgascontainers. Dit betreft een belangrijk deel van het overige tekort ad. € 97.000. De teruggang van klanten verliep geleidelijk waardoor langere tijd nog de gebruikelijke routes moesten worden gereden om het afval op te halen. Dit vaste schema is in de loop van 2024 aangepast op het huidige klantenbestand waardoor minder gereden hoeft te worden. Dit heeft in de tweede helft van het jaar geleid tot teruggang in kosten.



Duidelijk is wel dat de exploitatie van bedrijfsafval onder druk staat door het vertrek van klanten en hogere kosten. In de loop van 2025 wordt deze ontwikkeling verder gemonitord om te bezien hoe de kosten en de baten met elkaar in evenwicht kunnen worden gebracht.

7.4 Milieubeheer

Milieubeheer (voordeel € 147.000)

Bij de vaststelling van de meerjarige budgetten in 2020 is rekening gehouden met diverse acties om klimaatadaptatie beter te borgen. Dit omvatte onder andere het opstellen van nieuwe beleids- en beheerplannen en het uitvoeren van klimaattoetsen voor projecten, zowel reconstructies als ruimtelijke ontwikkelingen. Na vier jaar blijkt dat het uitvoeren van klimaattoetsen een vast onderdeel is geworden van de verkenningsfase binnen deze projecten. Het opstellen van nieuwe beleidsplannen, zoals recentelijk het bomenplan, is echter vanuit andere budgetten gefinancierd. Dit heeft geleid tot een lagere onttrekking aan de reserve Energietransitie en duurzaamheid.

Milieuvergunningen (voordeel € 421.000)

In eerste instantie werd verwacht dat de overdracht van het toezicht op Amstelveense bedrijven inclusief horecabedrijven aan de Omgevingsdienst veel werk zou vergen. Om deze reden werd in de jaarrekening een bedrag van € 182.000 voor 2024 gereserveerd. Dit bleek echter niet nodig te zijn.

Daarnaast ontstaat een voordeel van € 201.000 doordat de overdracht van de vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken voor het Amstelland ziekenhuis naar de Omgevingsdienst is uitgesteld tot 2025. Tenslotte is € 38.000 aan verbeurde/opgelegde dwangsommen ontvangen.

Uitvoering Energiebeleid (voordeel lasten € 388.000 en nadeel baten € 273.000)

De uitvoering van de Nationale Isolatie Aanpak 2023 regeling loopt vertraging op doordat veel minder woningen met een energielabel D, E, F en G, en een lagere WOZ-waarde gebruik maken van de regeling. Ook het aantal woningen dat verduurzaamd moet worden is lager dan verwacht. Veel woningen zijn al verduurzaamd, maar hebben geen nieuwe energielabel aangevraagd. Voor de voortzetting van de regeling blijven middelen beschikbaar.

7.5 Begraafplaatsen

Zowel de inkomsten als de uitgaven zijn lager dan begroot, het resultaat van Zorgvlied is hierdoor € 277.000 negatief. Hiervan kan € 218.000 worden verrekend met de egalisatievoorziening. Dit wordt met name verklaard door de hierna vermelde afwijkingen.

- Lagere inkomsten van € 273.000 voor afkoopsommen door een te optimistische bijstelling bij de 2e tijdvakrapportage. Gebleken is dat alle verlengingen al verwerkt waren in het eerste half jaar. Hierdoor kon ook € 273.000 minder gestort worden in de voorziening afkoop graven en onderhoud.
- Lagere inkomsten van € 163.000 door onderhoudswerkzaamheden aan de Amsteldijk, waardoor Zorgvlied heel 2024 beperkt bereikbaar was. Dit heeft geleid tot minder uitvaarten en catering;
- Voor onderhoud, aanpassing graven en uitvaartbenodigdheden is € 174.000 meer uitgegeven. Door leveringsproblemen is in 2024 extra ingekocht op betonplaten, deels omdat er een achterstand was ontstaan, deels vooruitlopend op 2025. Hierdoor zijn extra uitgaven gedaan in 2024.
- Door minder catering bij uitvaarten is op het uitgavenbudget (inkoop en cateringpersoneel) € 64.000 overgebleven.



Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	3.109	2.823	287	1.113	3.109	2.506	1.717	603	-317
Dekking kapitaallasten	5.739	644	5.095	17.904	3.002	646	20.259	2.356	2.740
Fonds Groen, water, recreatie	2.500	2.150	350	25	2.500	1.920	605	580	-230
Groot onderhoud wegen	8.081	5.451	2.631	5.384	8.081	4.688	8.778	3.393	-763
investeringen in energietransitie en duurzaamheid	10	1.984	-1.974	8.403		1.224	7.180	-1.224	-750
Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	534	685	-151	399	534	617	316	-83	-68
Verkeersmaatregelen	743	1.310	-567	4.444	743	886	4.301	-143	-424
Verkeersregelinstallaties	537	890	-353	2.769	537	354	2.952	183	-537
Zorgvlied renovatie park en graven	96	30	66	283	96	18	361	78	-12
Totaal programma	21.350	15.967	5.383	40.725	18.602	12.859	46.468	5.744	-361

Groot onderhoud wegen, Openbare Verlichting (m.n. Lichtmasten), Verkeersmaatregelen, Verkeersinstallaties en Buitenruimte groen, water en spelrecreatie. Bovengenoemde reserves hebben betrekking op het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. Projecten uit dit plan rekenen af met deze reserves.

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

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

Dekking kapitaallasten

Meerjarenprojectenplan buitenruimte (lagere storting dan begroot € 1.20 miljoen)

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

Buitenruimte Stadshart (lagere storting dan begroot €1.59 miljoen)

De werkzaamheden aan de openbare ruimten zijn in 2024 wel gestart, maar de grote aanbestedingen voor de herinrichting van de weg worden begin 2025 in de markt gezet. Belangrijk uitgangspunt is dat de planning aansluit op de werkzaamheden aan de gebouwen die momenteel in uitvoering zijn in opdracht van verschillende eigenaren. De openbare ruimte kan pas worden ingericht nadat deze bouwwerkzaamheden grotendeels gereed zijn door zwaar bouwverkeer. Daarnaast moet er meer gefaseerd worden uitgevoerd voor bereikbaarheid en veiligheid van het winkelgebied.

Fonds Groen, water, recreatie

De aanpak van de entrees van het Amsterdamse Bos, de vergroening van het Stadshart en de onderzoekskosten voor Park Amstelveen Zuid hebben geen voortgang gehad. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 230.000. Dit wordt voor € 100.000 verklaard doordat de werving voor coördinatie en regie van het Groenfonds niet succesvol is geweest.

Daarnaast is onder andere het project betreffende de entrees van het Amsterdamse Bos tot heden nog niet opgepakt door andere prioritering binnen de beheerorganisatie van het Amsterdamse bos (€ 30.000). Desalniettemin blijft het de intentie om dit project gezamenlijk met de beheerorganisatie op te pakken zodra de omstandigheden dit toelaten.

Investeringen in energietransitie en duurzaamheid

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

- Milieubeheer (voordeel € 147.000)
- Subsidie Groen op gebouwen (voordeel € 97.000)



Overige verschillen "Investerings in energietransitie en duurzaamheid":

1. Leidraad Duurzame Gebiedsontwikkeling (voordeel € 30.000)

Dit is bekostigd uit het reguliere budget Energietransitie, zodat onttrekking aan de reserve niet nodig bleek.

2. Energiebesparing bedrijven (voordeel € 40.000)

Vanuit de provincie is een subsidie van € 45.000 ontvangen waardoor de onttrekking aan de reserve van € 40.000 niet nodig is.

3. Servicepunt Energie-advies (voordeel € 76.000)

Dit is gedeeltelijk bekostigd uit het reguliere budget Energietransitie den Duurzaamheid, zodat € 76.000 minder onttrokken hoeft te worden aan de reserve.

4. Subsidieregeling verduurzaming woningen 2023 (voordeel € 250.000)

De subsidieregeling is in 2023 afgerond en de begrote onttrekking valt vrij.

5. Zonnepanelen op gemeentelijke daken (fasering € 122.000)

In de afgelopen jaren zijn de daken van gemeentelijke gebouwen voorzien van zonnepanelen. In 2025 zal de laatste fase van dit project worden afgerond. Het restantkrediet van € 122.000 wordt doorgeschoven naar komend jaar om de resterende gebouwen van zonnepanelen te voorzien. Het krediet wordt verantwoord op programma 5.

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Afkoop onderhoud graven	896	552	344	4.316	752	552	4.515	199	144
Begraafplaats Zorgvlied	30	164	-134	301	31	332		-301	167
Dubieuze debiteuren Zorgvlied				34		2	32	-2	2
Huishoudelijk afval	1.395	1.771	-376	857		857		-857	481
Riolering	100	493	-393	1.681	860	1.050	1.491	-190	-203
Uitgifte graven	1.105	659	446	5.047	976	659	5.364	317	130
Vervanging riolering	1.050	1.200	-150	2.750	1.050	1.200	2.600	-150	
Totaal programma	4.576	4.839	-263	14.985	3.669	4.652	14.002	-983	720

Afkoop onderhoud graven en uitgifte graven

Bij beide voorzieningen zijn de ontvangsten bij de 2e tijdvakrapportage te hoog ingeschat. Dit is veroorzaakt doordat in de prognose geen rekening is gehouden met het feit dat de meeste verlengingen al in het eerste half jaar zijn verwerkt.

Begraafplaats Zorgvlied

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

Huishoudelijk afval

Het saldo van de egalisatievoorziening is niet toereikend om het tekort 2024 van € 967.000 te dekken (begroot € 376.000). Dit betekent dat € 110.000 ten laste van het rekeningresultaat komt. In de Perspectiefnota 2026 wordt aangegeven wat dit betekent voor het jaar 2025 en de tariefbepaling voor 2026.

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

Riolering

Al een aantal jaren op rij wordt geconstateerd dat bij de jaarstukken de stand van de egalisatievoorziening het plafond overschrijdt. Bij de eerstvolgende Perspectiefnota zal daarom worden beoordeeld of dit tot een verlaging van het riooltarief kan leiden.



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

Kredieten

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

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

Verbonden partijen

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

- Groengebied Amstelland en
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.

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

Subsidies

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



2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Inleiding

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

2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 (Geactualiseerde) Hoogbouwvisie.	Raad	 A
24-02 Gebiedsvisie strook Bovenkerkerweg.	Raad	 A
24-03 Omgevingsvisie.	Raad	
24-04 Welstandsnota.	Raad	 A
24-05 Strategisch Verwervingsbeleid.	Raad	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
24-01	Door bestuurlijke herprioritering verschoven naar Q3 2025.
24-02	De vaststelling van de Gebiedsvisie Bovenkerkerweg schuift door naar 4e kwartaal 2025. Dit heeft te maken met de onderhandelingen met de betrokken marktpartijen en de op te stellen overeenkomsten.
24-04	schuift door naar Q3 2025.
24-05	Zoals aangegeven in een raadsbrief wordt er geen nota Strategisch Verwervingsbeleid opgesteld omdat aankopen ook vanuit de specifieke ruimtelijke opgave (programma, project) zelf kunnen worden georganiseerd.

2.5.2 Stedelijke ontwikkelingen

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Grex Legmeer.	Raad	 A



24-02 Bestemmingsplan en exploitatieplan Scheg-Midden.	Raad		
24-03 Nota van Uitgangspunten Noordelijke Poeloever, Oude Dorp en Dek A9.	Raad		A
24-04 Ontwikkelvisie Noordelijke Poeloever, Oude Dorp en Dek A9.	Raad		A
24-05 Ontwerp Stadsplein.	Raad		A
24-06 Gebiedsvisie Stadshart.	Raad		A
24-07 Projectennota Carmenlaan.	Raad		A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Afgelopen jaar zijn het Stedenbouwkundig plan Legmeer en de Business Case Legmeer (dit werd voorheen ook wel grex genoemd) door de raad vastgesteld. De eerste echte Grex zal met het eerste planologische besluit in de raad worden vastgesteld. Er worden meerdere grexen voor Legmeer vastgesteld.
24-03	De Nota van Uitgangspunten is vervallen, we stomen direct door naar een gebiedsvisie. Die staat hierna genoemd bij actiepunt 24-4 als ontwikkelvisie.
24-04	Inmiddels heet de ontwikkelvisie: Gebiedsvisie Nieuwe Oude Dorp.
24-05	Op 12 juni 2024 zijn de uitgangspunten voor het nieuwe ontwerp Stadsplein in een raadgesprek Stadshart besproken. Daar is o.a. een presentatie gegeven over ontwerp Stadsplein met een daarbij behorende maquette. Het Schetsontwerp is gereed, er is gestart met het Voorlopig Ontwerp, die in Q2 2025 aan de raad wordt voorgelegd.
24-06	In plaats van een nieuwe Gebiedsvisie Stadshart wordt het Beeldkwaliteitsplan Stadshart herijkt. Het concept hiervan is door het college vrijgegeven voor inspraak.
24-07	Schuift door naar Q4 2025 vanwege het splitsen in fase 1 en fase 2. Fase 1 heeft prioriteit vanwege huisvesting spoedzoekers. Alleen voor fase 2 volgt een projectnota.

2.5.3 Schiphol

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Voorbereiding besluitvorming vervanging gemeentelijk vlieggeluidsmeetpuntsysteem.	Uitvoering	
24-02 Participeren in BRS overleg.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-02	Doorlopend proces, betreft periodiek bestuurlijk overleg.

2.5.4 Wonen en volkshuisvesting

Doelstellingen

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



Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Uitvoeringsplan Woonvisie Amstelveen 2023-2030.	College	
24-02 Voorrangsregeling zorg- en onderwijspersoneel sociale huur.	Uitvoering	
24-03 Implementatie wet Goed Verhuurderschap.	Raad	A
24-04 Opzetten volkshuisvestingsfonds voor sociale en middenhuur.	Raad	A
24-05 Prestatieafspraken maken met woningcorporaties.	College	
24-06 Vernieuwde kaders voor woningdelen.	Raad	A
24-07 Afspraken met woningcorporaties en particuliere verhuurders over (omgekeerd) scheefwonen.	College	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
24-03	De implementatie is nog niet volledig afgerond. Dit heeft ermee te maken dat de Wet betaalbare huur aan de Wet goed Verhuurderschap is toegevoegd. Het meldpunt is al wel in functie, maar het doorleggen van meldingen behoeft nog aandacht. De verwachting is dat in 2025 de wet wel volledige geïmplementeerd is.
24-04	Er is nog een aantal juridische knelpunten dat opgelost dient te worden. Verwachting is medio 2025 het raadsvoorstel aan de raad wordt aangeboden.
24-06	Beleidsmatig zijn er uitgangspunten opgesteld voor vernieuwde kaders, er zijn knelpunten om deze uitgangspunten goed in regels te verwerken. In 2025 wordt gekeken hoe dit goed in de regels kan landen.
24-07	Vanwege het opstellen van het woonwagenbeleid is dit punt nog niet gerealiseerd.

2.5.5 Verkeer en vervoer

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Actualisatie nota parkeernormen.	Raad	A
24-02 Mobiliteitsplan gemeente.	Uitvoering	A
24-03 Visie elektrisch laden.	Raad	A
24-04 Participeren bij planvorming gemeente Amsterdam over 'mitigerende maatregelen' GOW30.	Uitvoering	A
24-05 Aanpak fietsveiligheid rondom basisscholen.	Uitvoering	A
24-06 Nieuw parkeerbeleid.	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting



Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	De voorbereidingen zijn wel gestart, wordt in 2025 verder opgepakt.
24-02	Mobiliteitsonderzoek uitgevoerd in 2023. In 2024 is een (digitale) enquête onder medewerkers gehouden voor 2 gecombineerde doelen: mobiliteitsplan voor medewerkers gemeente en informatie voor CO2 rapportage die gemeente jaarlijks moet opleveren.
24-03	Door toevoegen kabelgoot-tegels in beleid (eind 2024 geëvalueerd) kan beleid in 2025 alsnog gecompliceerd worden en ter behandeling worden aangeboden.
24-04	Betreft een doorlopend actiepunt, bestuurlijk lopen de contacten tussen portefeuillehouders AML en Amsterdam en Vervoerregio Amsterdam
24-05	Programma loopt. De campagne-aftrap is gerealiseerd.
24-06	In 2024 opgesteld en ter inzage gelegd, in 2025 behandeling in de raad

2.5.6 Maatschappelijk Vastgoed

Doelstellingen

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

Er zijn onderstaande redenen te noemen waarom de gemeente eigenaar is van vastgoed:

- Ter uitvoering van wettelijke taken. Een belangrijke in omvang betreft de wettelijke zorgplicht voor onderwijshuisvesting op grond van de wet op het primair en voortgezet onderwijs. In overleg met schoolbesturen kan de eigendom van het vastgoed bij de schoolbesturen of bij de gemeente worden ondergebracht.
- Ten behoeve van de huisvesting van de gemeente zelf. Hierin wordt zowel het bestuur, de ambtenaren alsook diverse gemeentelijke uitvoerende onderdelen gehuisvest.
- Voor het bereiken van gemeentelijke beleidsdoelen zoals die een door de gemeenteraad aangewezen algemeen belang dienen. Dit zijn bijvoorbeeld beleidsdoelen op het gebied van cultuur (inclusief erfgoed), sport, welzijn en recreatie of de huisvesting van specifieke doelgroepen waaronder de opvang van vluchtelingen. Vastgoed kan ook worden aangehouden om andere gemeentelijke beleidsdoelen te ondersteunen zoals in het geval van de kinderopvang. Ook kan de gemeente de toegankelijkheid voor een breed publiek willen borgen zoals dat bijvoorbeeld bij de zwembaden het geval is.
- Strategisch (tijdelijk) vastgoed dat aangehouden wordt of verworven is om ruimtelijke (her)ontwikkeling mogelijk te maken, als tijdelijke huisvesting te kunnen dienen of in kleine omvang om op toekomstige vragen te kunnen inspelen.

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Duurzaamheid.	Uitvoering	 A
24-02 Uilenstede.	Uitvoering	 A
24-03 Alleman.	Raad	 A
24-04 Lindelaan Medisch centrum.	Raad	 A
24-05 Cultuurstrip.	Raad	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
24-01	Werk in uitvoering.



24-02	Gehuurd en beschikbaar.
24-03	Onderhandeling met zorggebruikers.
24-04	Het project is vertraagd naar 2025.
24-05	Voorlopig ontwerp is vertraagd en wordt in 2025 gepresenteerd.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	8.957	9.373	8.727	7.107	-1.621	8.085	6.212	-1.872	-252
0.63 Parkeerbelasting	2.921	2.767	423	3.315	2.892	557	4.242	3.685	793
2.2 Parkeren	-139	-126	1.121	986	-136	955	849	-106	29
2.5 Openbaar vervoer	-228	-243	418	0	-418	469	-46	-515	-97
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.961	935	11.249	14.482	3.233	1.271	3.162	1.891	-1.342
8.1 Ruimte en leefomgeving	-6.975	3.402	9.730	1.117	-8.613	9.713	1.676	-8.037	576
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	166	6.080	3.419	3.955	536	2.451	1.944	-508	-1.044
8.3 Wonen en bouwen	598	-1.781	5.342	5.015	-327	4.916	5.767	851	1.177
Totaal saldo van baten en lasten	7.260	20.406	40.429	35.976	-4.453	28.417	23.806	-4.611	-159
Reservemutatie	-709	557	10.354	6.811	-3.542	10.228	6.283	-3.945	-403
Resultaat	6.551	20.963	50.782	42.787	-7.995	38.645	30.088	-8.556	-561

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden Ouderkerkerlaan 150 (nadeel € 0,6 miljoen)

De grondverkoop heeft nog niet plaatsgevonden. Vanwege zeer gedetailleerde onderhandelingsstraject vanuit ontwikkelaar is de anterieure overeenkomst later dan verwacht gesloten. Hierdoor is de omgevingsvergunning later aangevraagd. De verwachting is dat de grondtransactie in 2025 wordt afgerond.

Hogere energielasten (nadeel € 92.000)

De gemeente maakt gebruik van dagtarieven energie en deze zijn door een tekort aan zonlicht en wind hoger uitgevallen.

Onderhoudswerkzaamheden overige gebouwen (nadeel € 288.000)

Het afgelopen jaar is een aanzienlijke toename geweest in het aantal storingen en onvoorziene calamiteiten. Deze stijging is deels te wijten aan de veroudering van de gebouwen en deels aan de sterke prijsontwikkeling van de onderhoudscontracten.

Extern advies overige gebouwen (nadeel € 324.000)

Deze kosten worden gemaakt in het kader van het beheer, de opstelling en de actualisatie van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP), welke jaarlijks worden uitgevoerd. Bij de Perspectiefnota 2026 wordt het Meerjaren Onderhoudsplan meerjarig geactualiseerd.

Uilenstede (nadeel € 100.000)

Een deel van het gebouw is niet verhuurd met als gevolg lagere huurbaten van € 47.000. Daarnaast zijn de energiekosten voor Uilenstede € 53.000 hoger dan begroot.



Vorbereidingskrediet Cultuurstip (voordeel € 380.0000)

Door aanpassingen in het ontwerp is er enige vertraging opgetreden. Het voorbereidingskrediet wordt gedekt uit de reserve "Overige toekomstige huisvesting" op programma 2. Het voordeel dient beschikbaar te blijven voor de uitvoering in 2025.

Vorbereidingskrediet Medisch Centrum Lindenlaan (voordeel € 328.000)

De voorbereiding is in september gestart. Het voorbereidingskrediet wordt gedekt uit de reserve "Overige toekomstige huisvesting" op programma 2. Het voordeel dient beschikbaar te blijven voor de uitvoering in 2025.

Vorbereidingskrediet Verduurzamen Vastgoed (voordeel € 293.0000)

De voorbereidingen voor het verduurzamen van het vastgoed vormen een doorlopend project. Vanwege een vertraagde aanloop, doordat het project recentelijk is gestart, zal het budget voor deze werkzaamheden in 2025 worden aangewend. Het voorbereidingskrediet wordt gedekt uit de reserve "Overige toekomstige huisvesting" op programma 2. Het voordeel dient beschikbaar te blijven voor de uitvoering in 2025.

Vorbereidingskrediet verplaatsing Werf Legmeer (voordeel € 201.000)

De start van de voorbereidingen is recentelijk begonnen en zal in 2025 verder worden uitgewerkt. Het voorbereidingskrediet wordt gedekt uit de reserve "Overige toekomstige huisvesting" op programma 2. Het voordeel dient beschikbaar te blijven voor de uitvoering in 2025.

Budget zelfstandige energiebesparende maatregelen (voordeel € 75.000)

Voor de voortzetting van deze wettelijke verplichting dient het restantbudget overgeheveld te worden van 2024 naar 2025.

Transitievergoeding Olmenhof (nadeel € 110.000)

De werkelijke verbouwingskosten van Olmenhof bedroegen € 750.000 (begroot € 860.000). Het voordeel is vrijgevallen in het lokaal werkbudget Oekraïne.

De transitievergoeding vanuit het Rijk wordt gebaseerd op de werkelijke kosten. Dit betekent dat de vergoeding € 110.000 lager is dan begroot. Per saldo is de transitie budgettair-neutraal.

0.63 Parkeerbelasting

Parkeerbelasting (voordeel € 202.000)

De inkomsten parkeerbelasting zijn afkomstig uit de opbrengsten parkeerautomaten en parkeerapps. Voor 2024 is er een voordeel ontstaan van € 202.000.

Naheffingsaanslagen (voordeel € 586.000)

In 2024 is gestart met een pilot inzet scanauto. Dit heeft geleid tot een betere inzet van parkeerhandhaving ten opzichte van de oude situatie. Hierdoor zijn meer naheffingsaanslagen uitgeschreven (voordeel € 725.000). Als gevolg van de toegenomen naheffingsaanslagen zijn de kosten voor inning en bezwaar toegenomen (nadeel € 139.000). Bij de Perspectiefnota 2026 wordt een actualisatie opgesteld.

2.2 Parkeren

Parkeervergunningen (neutraal € 136.000)

De opbrengst van de parkeervergunningen is € 136.000 lager uitgevallen omdat in een aantal gebieden het betaald parkeren is teruggedraaid. De verwachting was dat deze geprognosticeerde inkomsten later in het jaar gerealiseerd zouden worden door het betaald parkeren in deze gebieden opnieuw in te voeren, maar dat is uitgesteld tot 2025. Deze tegenvallende opbrengsten zijn gecompenseerd door lagere uitgaven van € 136.000. Bij de Perspectiefnota 2026 wordt een actualisatie opgesteld.

Geen bouwgrondexploitatie (voordeel € 0,4 miljoen)

8.1 Ruimte en leefomgeving

Projectorganisatie grote projecten (voordeel € 0,1 miljoen)

De uitgaven voor de projectorganisatie grote projecten A9 en Stadshart zijn € 0,1 miljoen lager dan begroot. Dit is een optelsom van een aantal deelactiviteiten.



Omgevingsvisie (voordeel € 174.000)

voor de kosten van de Implementatie van de Omgevingswet is een lager bedrag onttrokken aan de Egalisatiereserve AA.

Overige activiteiten (voordeel € 95.000)

Dit voordeel is verdeeld over de activiteiten omgevingsbeleid, communicatie ruimtelijke projecten en verkenningen projecten en initiatieven.

Bouwgrondexploitaties

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur / 8.1 Ruimte en leefomgeving / 8.2 Grondexploitaties

Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, is het saldo van baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering op dit evenwicht van baten en lasten zijn winstnemingen.

1. Winstnemingen: wikkelen af met het rekeningresultaat 2024

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel € 1,3 miljoen)

Dit betreft De Loeten met € 1,4 miljoen minder winst. Zie toelichting bij neutrale afwijkingen die afwikkelen met de balans.

Dit jaar is geen mutatie van de verliesvoorziening met invloed op het resultaat 2024.

8.1 Ruimte en leefomgeving (voordeel € 0,2 miljoen)

Positieve resultaten € 156.000 hoger dan begroting (V)

Dotatie voorziening € 84.000 hoger dan begroting (N)

Vrijval voorziening € 127.000 hoger dan begroting (V)

Zie voor de toelichting het aparte hoofdstuk "Facilitaire projecten met toelichting"

8.2 Grondexploitaties niet bedrijventerreinen (nadeel € 1.174.000)

Het betreft de volgende winstafrachten ad. € 1.044.000:

Kalkbranderij	voordeel	€ 100.000
Maccabiadelaan	nadeel	€ 172.000
Middenwaard	nadeel	€ 262.000
De Scheg	nadeel	€ 221.000
Haagbeuklaan	nadeel	€ 293.000
Overige projecten	nadeel	€ 196.000

De toelichting staat bij 8.2 grondexploitaties neutrale afwijkingen (afwikkeling met de balans).

De onttrekking aan de voorziening met invloed op het resultaat 2024 bedraagt € 130.000 lager dan begroot (nadeel). Dit wordt veroorzaakt door een niet begrote dotatie voor Kalkbranderij, Maalderij en Lindenlaan van totaal € 159.000. Het project Bioscoop Stadshart is in 2024 afgesloten. Voor dit project is € 37.000 onttrokken dat niet is begroot.

Voor nazorg en herstel van Amsteldijk Zuid 183 moet in 2025 nog € 20.000 worden uitgegeven. Gezien de relatief geringe omvang van dit bedrag is de betreffende grondexploitatie afgesloten. Dit resulteert in hogere resultaatneming in 2024. Via een beslispoint bij deze jaarstukken wordt voorgesteld € 20.000 over te hevelen naar 2025.

2. Afwijkingen van lasten en/of baten van projecten: wikkelen af met de balans

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (geen resultaat)

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



Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ) (Lagere lasten € 10,5 miljoen, lagere baten € 8.000, neutraal met balans)

Voor BTAZ is met name in deelgebied Noordoost minder uitgegeven dan begroot. Dit heeft alles te maken met de beoogde verwervingen die in 2024 geraamd stonden maar doorschuiven naar 2025. Hiermee schuiven ook de gebudgetteerde kosten voor sloop, bouwrijp maken en bijbehorende civieltechnische (plan)kosten door naar 2025. In deelgebied Noordoost is in 2024 wel een koopovereenkomst getekend voor de beoogde verwerving van € 3,4 miljoen en de overdracht zal in januari 2025 bij de notaris plaatsvinden. Naast deze getekende koopovereenkomst stond in 2024 ook nog de verwerving van een andere grondeigenaar begroot. Echter lopen de gesprekken nog om tot aankoop te komen en schuiven de gerelateerde budgetten door naar 2025.

De inbreng van het gemeentelijk eigendom in deelgebied Noordwest is uitgesteld naar 2025 (€ 1,4 miljoen). Intern moest eerst worden onderzocht of verkoop van een deel van het terrein aan de naastgelegen eigenaar mogelijk is als onbebouwde grond, of dat het Didam-arrest dit verhindert, of dat het verstandiger is om bouwrijpe grond terrein te verkopen. Hierdoor schuiven ook de gebudgetteerde kosten voor sloop, bouwrijp maken en civieltechnische plankosten voor dit deel van het plangebied door naar 2025.

Voor deelgebied Noordoost en Noordwest, geldt dat het plankostenbudget iets te ruim was geraamd voor 2024, waardoor dit restantbudget zal doorschuiven naar de komende jaren. Tot slot is er voor beide deelgebieden minder aan onderzoekskosten en civiele werkzaamheden uitgegeven, omdat er in de uitvoering nog geen echte start is gemaakt. Ook is de geraamde subsidie niet ontvangen omdat de betreffende werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd.

De Loeten (Hogere lasten € 625.000, hogere baten € 10.000; resultaatneming € 1,4 miljoen nadelig)

Gronden die bij het openen van de grondexploitatie moesten worden ingebracht zijn destijds ten onrechte niet vanaf de balans naar de grondexploitatie geboekt. Dat is in 2024 gecorrigeerd. Daardoor is ook de totale resultaatneming lager geworden. Door een andere fasering is een deel van de resultaatneming naar een later jaar verschoven.

8.2 Grondexploitaties niet bedrijventerreinen (geen resultaat)

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

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

Alleman Kwartier (lagere lasten € 107.000 neutraal met balans)

Er is nog geen akkoord over de ontwikkeling van bouwblok G1. Dit heeft ertoe geleid dat de voorbereidingskosten voor de ontwikkelingen G1 en G2 zijn achtergebleven.

Kalkbranderij (Lagere lasten € 395.000, lagere baten € 80.000, neutraal met balans; hogere resultaatneming € 100.000)

De verwachting was dat het project in 2024 afgerond zou worden. Dit is niet gelukt. Er was meer tijd nodig voor het maken van bestekstekeningen, waardoor de aanbesteding van het woonrijp maken later was afgerond dan gepland.

Landtong (Lagere lasten € 189.000 neutraal met balans)

Van de gebudgetteerde sloopkosten is € 60.000 naar 2025 gefaseerd, omdat het opleveren van het schoolplein van de nieuwgebouwde school langer heeft geduurd dan verwacht (aannemer later gestart). Hierdoor kon de sloop van de resterende schoolgebouwen later starten. In afwachting van het nieuwe schoolgebouw was de school hierin nog gehuisvest. Het restantbudget van € 65.000 voor onderzoeken is voorlopig doorgeschoven naar 2025. Tot slot is gebleken dat het plankostenbudget voor de inhuur van externe deskundigen gedeeltelijk kon vervallen.



Maccabiadelaan (Hogere lasten €10.000, lagere baten € 913.000, neutraal met balans; lagere resultaatneming € 172.000)

De uitgifte van de grond heeft nog niet kunnen plaatsvinden door een bezwaar tegen de omgevingsvergunning. Dat houdt in dat de grondopbrengsten nog niet ontvangen zijn en er ook nog geen resultaat kan worden genomen.

Middenwaard (Lagere lasten €126.000, Lagere baten € 560.000, neutraal met balans; lagere resultaatneming € 262.000)

De uitvoering/realisatie voor Middenwaard deelgebied 1 en 2 is nog niet van start gegaan, doordat de uitwerkingen van beide deelplannen nog niet ver genoeg zijn. Hierdoor is het budget voor sloop (€ 25.000), onderzoeken (€ 35.000) en het bouwrijp maken van deelgebied 2 (€ 50.000) volledig doorgeschoven naar 2025. In 2024 hebben potentiële kopers van kavel 8 en 16 zich helaas teruggetrokken. De beoogde grondopbrengsten zijn daarmee doorgeschoven naar 2025. Door het naar achter schuiven van de opbrengsten, is de beoogde resultaatneming van 2024 niet meer aan de orde.

De Scheg (Lagere lasten € 141.000, hogere baten € 7.000, neutraal met balans; lagere resultaatneming € 221.000)

Voor deelgebied West is in oktober van dit jaar het bestemmings -en exploitatieplan onherroepelijk geworden. De voorziene kosten in 2024 waren begroot, zodat in 2024 / 2025 het gemeentelijk eigendom verkocht kon worden. Het merendeel van deze kosten wordt nu in 2025 voorzien.

Haagbeuklaan 1-3 (Lagere lasten €17.000, lagere baten € 298.000, neutraal met balans; lagere resultaatneming € 293.000)

De grondverkoop is vertraagd doordat er een beroep loopt bij de Raad van State tegen de vergunning en de ruimtelijke procedure. De baten en de resultaatneming zijn daarom in 2024 lager. De wijziging betreft een verschuiving in de fasering en heeft geen effect op het projectresultaat.

8.3 Wonen en bouwen

Verlening Omgevingsvergunningen (voordeel € 620.000)

De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico dat de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Marktomstandigheden, het tempo van de ontwikkelaar/aanvrager zelf en economische omstandigheden (stikstofproblematiek, conflicten/oorlogen, hoge inflatie, grondstoffen schaarste, stijging van de rente etc.) beïnvloeden of en wanneer een project tot daadwerkelijke realisatie komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de te verwachten leges. Concreet uitgewerkte bouwplannen zijn in deze fase niet beschikbaar. Dit alles leidt tot € 506.000 aan hogere baten dan was ingeschat. De hieraan gerelateerde lasten zijn € 61.000 hoger.

De hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren omgevingsvergunningen wordt aan het einde van het jaar berekend. In 2024 kan € 175.000 meer vrijvallen dan was begroot.

Toezicht omgevingsvergunningen (voordeel € 320.000)

Bij grote projecten met een bouwsom vanaf € 500.000 wordt op basis van een vastgestelde aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die grote projecten inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden de projecten "afgerekend" nadat deze zijn afgerond. In 2024 valt € 228.000 van de reservering vrij voor toezicht op basis van een actuele berekening. Daarnaast zijn de gerelateerde kosten voor toezicht € 95.000 lager dan ingeschat voor projecten 2024 met een bouwsom vanaf € 500.000.

Wet goed verhuurderschap (voordeel € 139.000)

Voor uitvoering van de Wet goed verhuurderschap zijn door het Rijk middelen beschikbaar gesteld. Dit is onder meer bedoeld voor inrichting van een meldpunt en inregelen van de handhaving. Het meldpunt is gerealiseerd en sinds begin 2024 bereikbaar voor vragen en meldingen van huurders. Het inregelen van de handhaving is in 2024 niet gerealiseerd vanwege beperkte capaciteit en andere prioriteiten, zoals het woonwagenebeleid.



Nieuwe woonruimteverdeling (voordeel € 117.000)

De nieuwe woonruimteverdeling is sinds 16 januari 2023 actief in onze woonmarktregio. Onder leiding van de gemeente Amsterdam is een regionale meerjarenbegroting gemaakt tot en met 2027. Uit de ontvangen afrekening van de kosten voor 2024 bleek dat de begroting te hoog is ingeschat en dat de beschikbare middelen voor uitvoering van de nieuwe woonruimteverdeling niet volledig zijn besteed. In 2025 wordt de gemeentelijke begroting herzien en zo nodig bijgesteld.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Amstelveenlijn									
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid				4.093			4.093		
Dekking kapitaallasten	596	819	-223	15.582	470	1.578	14.474	-1.108	885
Grote projecten	8.450	1.847	6.603	1.550	8.450	1.621	8.379	6.829	-226
Renovatie Voerman 2a		45	-45	45		45		-45	
Stadshart	1.155	1.666	-511	511	1.155	264	1.402	891	-1.402
Startkoop Amstelveen en Startersleningen				3.226			3.226		
Toekomstige gemeentelijke investeringen A9				6.400			6.400		
Totaal programma	10.201	4.376	5.825	31.406	10.075	3.508	37.972	6.567	-742

Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ)

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

Dekking kapitaallasten

Betreft een niet begrote onttrekking van € 0,8 miljoen voor de afboeking gronden nabij Veilmeesterweg. Deze gronden zijn in 2023 verkocht via grondexploitatie De Loeten maar waren in 2023 niet als verwerving ingebracht in de grondexploitatie.

Grote projecten

De uitgaven voor de projectorganisatie grote projecten A9 en Stadshart zijn € 0,1 miljoen lager dan begroot. Dit is een optelsom van een aantal deelactiviteiten.

De inrichting van de overkappingen Stadshart, Meander en Oude Dorp zijn bij elkaar opgeteld € 0,1 miljoen lager dan begroot.

Stadshart

De toelichting staat in het hoofdstuk kredieten: Buitenruimte Stadshart (fasering € 1,4 miljoen).

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
(Huur) woonwagens en -lokaties	129	61	68	531	129	36	624	93	-25
Bouwgrondexploitatie en bouwgrond	-4	148	-152	721	163	185	699	-22	-130
Dubieuze debiteuren bouwleges		1.139	-1.139	1.523		1.317	206	-1.317	178
Facilitaire projecten	235	204	31	3.060	319	331	3.048	-12	43
Onderhoud overige gebouwen	2.699	1.661	1.038	745	2.699	1.676	1.767	1.023	15
Totaal programma	3.059	3.213	-155	6.580	3.310	3.545	6.344	-236	81



Bouwgrondexploitaties en bouwgrond

De onttrekking aan de voorziening bedraagt € 130.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een niet begrote dotatie voor Kalkbranderij, Maalderij en Lindenlaan van totaal € 159.000. Het project Bioscoop Stadshart is in 2024 afgesloten. Voor dit project is € 37.000 onttrokken dat niet is begroot.

Dubieuze debiteuren bouwleges

In de financiële verordening Amstelveen 2022 zijn in artikel 10 de regels opgenomen voor de voorziening voor oninbare vorderingen. Beoordeling van de nog openstaande vorderingen voor bouwleges laat een vrijval zien van € 175.000 zien.

Kredieten

Wijkcentrum Alleman(fasering € 2,08 miljoen)

De verschuiving van het krediet naar 2025 maakt deel uit van de fasering van het project. Naar verwachting zal het wijkcentrum in 2027 worden opgeleverd.

Werf Zorgvlied (fasering € 1,18 miljoen)

Het project heeft vertraging opgelopen door de aanvraag van een omgevingsvergunning bij de gemeente Amsterdam. De verwachting is dat de vergunning eind februari zal worden verleend. Aansluitend kan worden begonnen met de verdere voorbereiding en aanbesteding van het werk. Derhalve is het beschikbare krediet verschoven van 2024 naar 2025.

Zonnepanelen op gemeentelijke daken (fasering € 122.000)

In de afgelopen jaren zijn de daken van gemeentelijke gebouwen voorzien van zonnepanelen. In 2025 zal de laatste fase van dit project worden afgerond. Het restantkrediet van € 122.000 wordt doorgeschoven naar komend jaar om de resterende gebouwen van zonnepanelen te voorzien. Het krediet wordt gedekt uit de reserve "Investerings in energietransitie en duurzaamheid" op programma 4.

Buitenruimte Stadshart (fasering € 1,4 miljoen)

De werkzaamheden aan de openbare ruimten zijn in 2024 wel gestart, maar de grote aanbestedingen voor de herinrichting van de weg worden begin 2025 in de markt gezet. Belangrijk uitgangspunt is dat de planning aansluit op de werkzaamheden aan de gebouwen die momenteel in uitvoering zijn in opdracht van verschillende eigenaren. De openbare ruimte kan pas worden ingericht nadat deze bouwwerkzaamheden grotendeels gereed zijn door zwaar bouwverkeer. Daarnaast moet er meer gefaseerd worden uitgevoerd voor bereikbaarheid en veiligheid van het winkelgebied.

Facilitaire projecten met toelichting

Afwijkingen x € 1.000 * toelichting letters onder tabel	8.1 Ruimtelijke ontwikkeling			Investering buitenruimte			Resultaat 8.1		Resultaat 0.10		Voorziening	
	U	I	B	U	I	B	W	V	W	V	S	O
Afwijkingen												
Acacialaan	5	52	-47	67	-52	75				43		14
Amsteldijk Noord 17	8	0	0					8				0
Amsteldijk Zuid 105	21						-14	7				0
Amsteldijk Zuid 183	8	-19	0	20	20		-15	12				1
Amsteldijk Zuid 204b	5	-45	22	46	46			27			-8	27
Augustinuspark	-8							-8				
Bovenkerkerwegzone	-58	0	-58									
BTAZ Noordoost	163	40	113	84		84						
BTAZ Noordwest	73	29	57	133	260	-127						
BTAZ Zuidoost	-109		-113	191		191						
De Loeten	-468	-1.776	1.307	495	1.648	-1.153						
Groen van Prinstererlaan 114	14	1	12	-1	-1						-32	
Haagbeuklaan	-7		-7	35		35					-39	



Hoogspanningsstations A'veen	-179	11	-226					36				
Kronenburg	-27		-107					80			-145	
Kruitmolen 19a-21	-6		-22	47	42			17		5	-11	22
Legmeer	82	275	-119					-750				
Maalderij	21		21									
Montpensierlaan	-6		51	13	11	3	57					
Olmenhof-Landtong 2	-22	-78	56								-22	
Ouderkerkerlaan 150	-6	-11	5									-7
Rembrandthof	-10	-172	171	172	172		10				-25	
Scheg Midden	-24	106	-131	-106	-106							
Scheg Oost	-1	-48	47	26	26							
Scheg West	126	53	74	529	529						226	-233
Startbaan 5	40		-16		16			56		-16		50
Texelstraat	3	2		6	-14			1		20		0
Uilenstede 471-473	-40	-14	-25								-28	
Overige projecten		15		0				-15				-2
Totaal	-402	-1.576	1.066	1.756	2.595	-892	37	-529	0	52	-84	-127

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

S = storting en O = onttrekking

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

Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ)

Lagere lasten € 537.000, lagere baten € 70.000

Voor de drie facilitaire deelgebieden zijn in 2024 lagere onderzoekskosten gerealiseerd. Daarnaast zijn de werkzaamheden bouwrijp maken niet uitgevoerd omdat wordt voorzien dat deze werkzaamheden door de betreffende grondeigenaar worden uitgevoerd. Hierdoor zijn de gerealiseerde plankosten ook lager uitgevallen. De geraamde subsidie is niet ontvangen omdat de betreffende werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd.

De Loeten

Lagere lasten € 27.000, hogere baten € 128.000

De door eigenaren in het gebied te betalen exploitatiebijdragen zijn conform de contracten geïndexeerd tot het moment van betalen. Het exacte moment van betalen kon niet worden voorspeld en daarom niet begroot. Dit heeft geleid tot eenmalige voordelen.

Hoogspanningsstations Amstelveen en Amstelveen Zuid

Hogere lasten € 179.000, hogere baten € 11.000, hogere resultaatneming € 36.000

Het afgelopen jaar is gewerkt aan de anterieure- en koopovereenkomst, de gemeentelijke actieve grondexploitatie Langs de Akker en het bestemmingsplan. In 2024 is geen overeenstemming bereikt. Hierdoor is de vaststelling van de grondexploitatie Langs de Akker en het bestemmingsplan vertraagd.

Verder heeft circa € 150.000 van de gemaakte plankosten betrekking op de nog te openen grondexploitatie Langs de Akker. Na vaststelling worden deze plankosten naar die grondexploitatie overgeboekt. De plankosten zijn in 2024 door voormelde redenen hoger dan voorzien.

Legmeer

Lagere lasten € 82.000, lagere baten € 275.000

Door verandering van de regeling is een verwachte subsidie-uitkering lager.



Rembrandthof

Lagere lasten € 162.000, lagere resultaatneming € 10.000

Eind 2024 is de gemeente begonnen met de uitvoeringswerkzaamheden. In 2024 zijn twee overeenkomsten overeengekomen: de brief 'Voorschot suppletie' en de 'Vaststellings- en samenwerkingsovereenkomst'. Hierin zijn afspraken gemaakt over diverse betalingen ten behoeve van de gemeentelijke voorbereidings- en uitvoeringswerkzaamheden. In 2024 zijn de lasten lager dan begroot omdat de civieltechnische werkzaamheden volledig in 2025 plaatsvinden.

De Scheg

Lagere lasten € 549.000, lagere baten € 560.000

Voor deelgebied West is eind 2023 het bestemmingsplan vastgesteld en in oktober 2024 is het bestemmings -en exploitatieplan onherroepelijk geworden. In deze periode zijn geen werkzaamheden verricht door de gemeente, omdat er nog geen sprake was van een onherroepelijk bestemmingsplan. Daarnaast zijn om dezelfde reden minder plankosten gemaakt. Een groot deel van de verwachte exploitatiebijdragen is ontvangen van de ontwikkelende partij. Het laatste deel is gekoppeld aan het daadwerkelijk voorbereiden en uitvoeren van werkzaamheden voor infrastructuur / riolering buiten het plangebied. Dit wordt in de komende jaren voorzien, waardoor ook de overeengekomen exploitatiebijdragen worden ontvangen.

Voor deelgebied Midden is het afgelopen jaar gewerkt aan de vaststelling van het bestemmings- en exploitatieplan. In december 2024 is dit vastgesteld door de gemeenteraad. Een belangrijke planologische mijlpaal, die wel meer kosten en uren heeft gekost dan was begroot.

Voorziening

Voor een aantal facilitaire projecten worden tekorten verwacht in de komende jaren waarvoor een voorziening is gevormd. De totale stand van de voorziening bedroeg begin 2024 € 3,1 miljoen en eind 2024 € 3,0 miljoen. De belangrijkste wijzigingen zijn de toename van € 0,1 miljoen voor Kronenburg en de afname van € 0,2 miljoen voor De Scheg.

Verbonden partijen

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

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.

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

Subsidies

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



2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Inleiding

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

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

2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Doelstellingen

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

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening.	Raad	
24-02 Financiële jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland.	Raad	
24-03 Verstrekken subsidies voor treffen veiligheidsmaatregelen.	Uitvoering	
24-04 Communicatie vergroten weerbaarheid doelgroepen tegen digicriminaliteit/cybercrime.	Uitvoering	
24-05 Versterken vroegsignalering en persoonsgerichte aanpak met partners.	Uitvoering	
24-06 Verbeteren informatiegestuurd ondermijningsbeeld.	Uitvoering	
24-07 Vaststellen HandhavingsUitvoeringsProgramma openbare ruimte 2024.	College	
24-08 Het oprichten van een bestuurlijk interventieteam.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.6.2 Dienstverlening burger

Doelstellingen

- Woo: Vergroten van de bestuurlijke transparantie door meer vanzelfsprekend informatie beschikbaar te stellen en sneller en efficiënter behandelen van Woo verzoeken en adequater inrichten van de informatiehuishouding; binnen gestelde termijnen voldoen aan de eisen van de Wet open overheid.



- Digitale dienstverlening: doorontwikkelen en uitbreiden digitale dienstverlening die voldoet aan wet- en regelgeving, toegankelijk voor iedereen is en toekomstbestendig;
- Hoogwaardig integraal handhaven identiteit;
- Procesoptimalisatie zodat de productaanvragen van alle doelgroepen effectief worden behandeld.

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Strategie ontwikkelen voor doorontwikkeling van de digitale dienstverlening.	Uitvoering	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
24-01	Strategie opgeleverd. Uitvoering ongoing.

2.6.3 Communicatie

Doelstellingen

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 Specifieke en toegankelijke communicatie voor met name kwetsbare doelgroepen in het sociaal domein.	Uitvoering	 A
24-02 Gerichte communicatie en participatie campagnes op jongeren om hen te betrekken bij voor hun relevante thema's en plannen.	Uitvoering	 A
24-03 Uitbreiding digitale dienstverlening in het Engels.	Uitvoering	 A
24-04 Voortzetten communicatiecampagnes voor arbeidsmarktcommunicatie.	Uitvoering	 A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Numer	Aanvullende toelichting
24-01	Project Menselijke Maat doorlopend communicatietraject. Goede voortgang; brieven en folders afgerond. Makkelijk Lezen prijs voor brief gewonnen.
24-02	Continu proces, bijvoorbeeld speelruimteplan en aparte jongerenenquête Omgevingsvisie.
24-03	Doorgaand proces. Mijlpaal oplevering nieuwe websites met vertaaltool voor verschillende talen. In 2025 start uitvoering van de SDG wetgeving voor Engelstalige producten en diensten.
24-04	Afgerond.

2.6.4 Regionale samenwerking en internationale betrekkingen

Doelstellingen

Door regionale en landelijke netwerken:

- kunnen we samenwerken aan een toekomstbestendige metropool (MRA, AM);



- worden onze belangen behartigd en kunnen we kennis delen (G40, P31, VNG).

Het internationaal beleid:

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

Bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
24-01 MRA Agenda 2024-2028.	Uitvoering	
24-02 Monitoring impact internationalisering op gemeentelijke dienstverlening en samenleving (sociale cohesie).	Uitvoering	
24-03 Nadere uitwerking en uitvoering van maatschappelijke samenwerking met het internationale bedrijfsleven.	Uitvoering	
24-04 Kennisuitwisseling Tempelhof-Schöneberg stedelijke ontwikkeling.	Uitvoering	

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
0.1 Bestuur	-6.190	-4.356	4.537	0	-4.537	4.734	152	-4.582	-45
0.2 Burgerzaken	-2.043	-1.631	4.658	2.718	-1.940	4.536	2.559	-1.977	-37
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-6.833	-6.911	7.720	0	-7.720	7.511	0	-7.511	208
1.2 Openbare orde en veiligheid	-4.328	-5.644	6.175	244	-5.931	5.793	437	-5.356	574
Totaal saldo van baten en lasten	-19.395	-18.541	23.089	2.963	-20.127	22.574	3.147	-19.427	700
Reservemutatie	299	105	0	105	105	37	44	7	-98
Resultaat	-19.095	-18.436	23.089	3.068	-20.022	22.611	3.191	-19.420	602

0.1 Bestuur

Burgemeester en wethouders (nadeel € 310.000)

In 2024 heeft er dotatie van € 350.000 plaatsgevonden aan de *voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)*. De toelichting staat opgenomen bij de betreffende voorziening op dit programma. Daarnaast heeft Amstelveen een pensioenuitkering ontvangen van € 140.000 voor een ex-wethouder en op verzoek is dit doorgestort naar stichting pensioenfonds voor de woningcorporaties (neutraal).

Gemeenteraad/Rekenkamer/Griffie (voordeel € 225.000)

De budgetten van de gemeenteraad, rekenkamer en griffie vertonen een positief saldo van € 225.000. Dit wordt met name verklaard door de hierna vermelde afwijkingen.

1. Vergoedingen gemeenteraad (voordeel € 63.000)

De vergoedingen aan de gemeenteraad vallen lager uit dan begroot. De looncompensatie in de begroting van de gemeente Amstelveen was hoger dan de looncompensatie waarmee het ministerie van Binnenlandse zaken heeft gerekend.

2. Werkkostenregeling gemeenteraad (nadeel € 69.000)

De werkkostenregeling is landelijk in 2015 geïntroduceerd om de administratieve lastendruk van werkgevers te verlagen. Hoofregel is dat alle vergoedingen en verstrekkingen die in het kader van



de dienstbetrekking worden toegekend tot het loon van de medewerker worden gerekend. De netto onkostenvergoeding van de raad valt hieronder en moet verplicht in het forfait van de werkkostenregeling worden ondergebracht van de gemeente Amstelveen. Met ingang van 2023 wordt de naheffing van de gemeenteraad verantwoord op taakveld 0.1 Bestuur.

3. Diverse overige posten (voordeel € 74.000)

In 2024 heeft de gemeenteraad geen opdracht gegeven voor extern onderzoek en geen gebruik gemaakt van het opleidingsbudget. Het beschikbaar gestelde budget voor de raadsinformatie pagina is niet volledig besteed.

Op basis van de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning 2022 kunnen fracties die gekozen zijn in de gemeenteraad aanspraak maken op een fractievergoeding. De financiële bijdrage bestaat uit een jaarlijks basisbedrag van € 2.500 per fractie en een variabel deel van € 700 per raadszetel. De afrekening over het jaar 2023 heeft geleid tot een teruggave van € 15.000.

4. Sustainable Development Goals (voordeel € 48.000)

In 2024 was € 90.000 beschikbaar voor Sustainable Development Goals (SDG programma). Hiervan is € 40.000 overgeheveld naar 2025 om het laatste thema Inclusiviteit vorm te geven in 2025. De werkgroep SDG heeft mede door capaciteitsgesprek op de griffie, een aantal geplande activiteiten niet uitgevoerd. De raad is wel aanwezig geweest op de Doe-het-duurzaam markt in november. Vanuit andere middelen is er geld beschikbaar gesteld voor de regentonnenactie. Ook voor de kerstballenactie was er dit jaar geen budget nodig, omdat er nog kerstballen over waren van vorig jaar.

0.2 Burgerzaken

Burgerzaken (nadeel € 48.000)

De gerealiseerde inkomsten uit hoofde van reisdocumenten, garantverklaringen en naturalisaties zijn € 160.000 lager dan verwacht. De lagere inkomsten leiden tot een lager bedrag van € 112.000 aan rijksafdrachten.

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Functioneel Leeftijdsontslag (voordeel € 61.000)

De Brandweer Amsterdam-Amstelland stort jaarlijks bij in de levenslooptegoeden van de brandweermedewerkers. Dit fluctueert per jaar en levert geen extra kosten op, maar betreft een verschuiving in de tijd. De vervroegde storting die bij Amstelveen in rekening wordt gesteld, komt volgens de financiële verordening ten laste van de reserve FLO en is daarmee per saldo budgettair neutraal.

Crisisbeheersing en Brandweer (nadeel € 101.000)

In de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA) leek het dat alle taken Bevolkingszorg vanuit de gemeente Amsterdam overgegaan waren naar de VrAA. De meerjarenbegroting 2024 van Amstelveen is hierop aangepast. Nu blijkt dat een deel van Bevolkingszorg nog bij gemeente Amsterdam is achtergebleven. Inmiddels heeft gemeente Amsterdam, in lijn met een nog te ondertekenen Overeenkomst Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie, een bedrag van € 101.000 in rekening gebracht bij gemeente Amstelveen.

BTW Beveiliging hotels Oekraïense vluchtelingen (voordeel € 60.000)

De VNG, belastingdienst en het ministerie hebben een praktische afspraak gemaakt hoe elke gemeente met de btw voor opvang van Oekraïense vluchtelingen om moet gaan. Hierbij is gekozen voor de '30/70 regeling'. Dit betekent dat 70% van de BTW van alle kosten, die vanuit het ontvangen normbedrag worden vergoed, kostenverhogend is. Op het geschatte (kostenverhogende) BTW-bedrag ontstaat een voordeel van € 60.000.

Bluswatervoorzieningen (voordeel € 143.000)

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



totaalbedrag vanaf 2023 beschikbaar gesteld van € 1.038.000 voor 4 jaar. De Veiligheidsregio is zich verder aan het verdiepen in de bluswatervoorzieningen. Dit leidt mogelijk óók nog tot extra maatregelen die vooralsnog uit het beschikbare budget zullen worden gefinancierd.

De uitvoering van deze werkzaamheden vindt plaats vanaf najaar 2024 met een doorloop naar 2025 en 2026. De geplande werkzaamheden voor 2024 zijn voor circa 50% gereed, de restwerkzaamheden worden in 2025 uitgevoerd. Via een beslispoint bij deze jaarstukken wordt voorgesteld € 103.000 over te hevelen naar 2025.

Daarnaast waren in 2024 geen onvoorziene zaken waardoor het reguliere onderhoudsbudget een onderschrijding van € 40.000 vertoont.

1.2 Openbare orde en veiligheid

De onderschrijding van € 383.000 valt uiteen in de volgende onderdelen:

1. Minder uitgaven voor (subsidie) veiligheidsprojecten (€ 95.000)
2. Cameratoezicht (€ 66.000);
3. Weesfietsen (€ 45.000);
4. Diverse budgetten (€ 177.000)

1. Diverse projecten (voordeel € 95.000)

Er is een beperkt aantal aanvragen voor subsidie ontvangen, zowel door ondernemers als inwoners, en er zijn weinig bijdragen uitgekeerd voor veiligheidsprojecten ondanks de communicatie hierover. Daarnaast waren ook geen grote incidenten die hebben geleid tot kosten. Voor het beheersen van de grote bezoekersstromen tijdens de bloesemperiode in het Amsterdamse Bos zijn geen kosten voor veiligheidsmaatregelen gemaakt. Op grond van een afspraak met het Amsterdamse Bos worden de kosten van deze maatregelen om het jaar gefinancierd door het Bos en de gemeente. Het jaar 2024 was voor het Bos. De kosten voor veiligheidsmaatregelen tijdens de Sinterklaasviering zijn dit jaar via een evenementensubsidie opgevangen.

2. Cameratoezicht (voordeel € 66.000)

Evenals in het voorgaande jaar zijn de kosten voor deelname aan de Centrale CameraToezichtsRuimte in Amsterdam (CCTR) niet in rekening gebracht door gemeente Amsterdam en zullen ook voor 2024 niet meer in rekening worden gebracht. Voorts is de inzet van mobiel cameratoezicht beperkt gebleven tot twee incidenten voor een relatief korte periode.

3. Weesfietsen (voordeel € 45.000)

In 2024 is er een aanwijzingsbesluit weesfietsen Amstelveen in werking getreden. Pas vanaf het najaar zijn weesfietsen in heel Amstelveen verwijderd in verband met dit noodzakelijke aanwijzingsbesluit. Verwijderde weesfietsen moeten tijdelijk in (gehuurde) opslagruimte worden opgeslagen. Ook de kosten voor inzet van personeel materiaal zijn hierdoor lager uitgevallen.

4. Diverse budgetten (voordeel € 177.000)

Dit betreft een mêlee aan verschillen, zoals een incidenteel ontvangen rijksbijdrage voor de regionale Casusregisseur radicalisering (€ 29.000), restant van het werkbudget APV en preventie (€ 37.000), vrijval uit de voorziening door afgehandelde dwangsommen (€ 45.000), wet op de Lijkbezorging (€ 26.000) en antidiscriminatie voorzieningen (€ 20.000).

Naast de hiervoor vermelde afwijkingen die afwikkelen met het rekeningresultaat is voor dit taakveld sprake van budgetoverheveling naar 2028 en een neutrale mutatie:

1. Veiligheidsmakelaars (voordeel € 191.000; wordt ingezet in 2028)

Door de krapte op de arbeidsmarkt, de gevraagde competenties en werkervaring heeft de werving van geschikte kandidaten langer geduurd dan verwacht. Het team veiligheidsmakelaars was halverwege het jaar 2024 volledig operationeel. Van het beschikbaar gestelde budget ad. € 450.000 resteert dit jaar € 191.000. Dit bedrag is via programma 7 (overhead), waar de bedrijfsvoeringskosten worden verantwoord, gereserveerd om de looptijd van dit project te verlengen. Het voordeel op dit taakveld moet dus in relatie worden gezien met de reservering op programma 7.



2. Ondernijning (neutraal € 120.000)

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

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Vershil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Bedrijfsvoeringsfonds Griffie				20	37		57	37	-37
FLO kosten Brandweer		105	-105	1.275		44	1.231	-44	-61
Totaal programma		105	-105	1.295	37	44	1.288	-7	-98

Functioneel Leeftijdsontslag (voordeel € 61.000)

Zie taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer bij toelichting onder "Financieel overzicht".

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Vershil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld		96	-96	6.036	493	226	6.303	267	-363
Totaal programma		96	-96	6.036	493	226	6.303	267	-363

Voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)

De contante ("overdrachts") waarde van de pensioenen wordt voor een belangrijk deel bepaald door de marktrente. De overdrachtswaarde is begin 2025 geactualiseerd door een extern specialist voor pensioenberekening bestuurders.

De gehanteerde 25-jaarsrente van De Nederlandsche Bank voor de berekening is van 3,160% gedaald naar 2,325% (stand per 1 oktober 2024). Om in de toekomst aan de verplichtingen te kunnen voldoen is door deze lagere rente meer geld benodigd in de voorziening.

Deze actualisatie bevat een loonindexatie van iets meer dan 1,8%. Naast de lagere marktrente betekent deze loonindexatie een hoger benodigde voorziening.

In het raadsvoorstel "Tweede tijdvakrapportage" staat vermeld dat de voorziening voor een belangrijk deel wordt bepaald door de marktrente en nominale compensatie. Dit is een complexe berekening en er is geen wijziging van de begroting gemaakt. Het staat wel als P.M-post vermeld onder verwijzing naar de actuariële berekening in januari 2025.

In 2024 is het verzoek ontvangen van een ex-wethouder de opgebouwde pensioenrechten van € 226.000 over te dragen naar een ander pensioenfonds (zie kolom onttrekking). Een deel heeft Amstelveen via de voorziening gespaard (€ 83.000). Het restant is ontvangen van Nationale Nederlanden en doorgestort.

De toevoeging betreft het ontvangen bedrag van Nationale Nederlanden (€ 143.000) en de benodigde dotatie om aan de toekomstige verplichten te voldoen van € 350.000. De twee belangrijkste redenen voor deze dotatie zijn de hiervoor gemelde lagere rente en loonindexatie.



Verbonden partijen

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

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

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

Subsidies

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



2.7 Overhead

Inleiding

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

Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

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

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
0.4 Ondersteuning organisatie	-39.467	-46.844	84.146	37.535	-46.611	70.465	33.765	-36.699	9.912
Totaal saldo van baten en lasten	-39.467	-46.844	84.146	37.535	-46.611	70.465	33.765	-36.699	9.912
Reservemutatie	-1.314	3.114	12.838	16.221	3.383	23.373	16.669	-6.703	-10.086
Resultaat	-40.782	-43.729	96.984	53.755	-43.229	93.837	50.435	-43.402	-174

Overhead (algemeen)

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

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

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

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



bedrijfsmatige noodzakelijke aanpassingen in te passen. Een grote gemeenschappelijke opgave voor beide gemeentebesturen Aalsmeer en Amstelveen is het Uitvoeringsprogramma ICT met daarin de vervanging van het Zaaksysteem. In 2024 is binnen de bedrijfsvoering afgerond € 1,2 miljoen vrijgemaakt voor dit dossier met hoge urgentie.

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

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

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

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

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

bedrag x € 1.000	Begroting 2024			Rekening 2024			Saldo
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
personeelslasten inclusief inhuur	123.822	4.163	119.660	117.103	4.259	112.844	6.816
ICT	9.749	0	9.749	8.822	0	8.822	927
digitale transformatie	1.195	0	1.195	822	12	810	384
huisvesting	4.758	0	4.758	4.310	0	4.310	447
bedrijfsmiddelen	-1.104	223	-1.328	-1.212	236	-1.449	121
HRM	215	0	215	208	0	208	7
projecten	5.620	7.521	-1.901	778	3.623	-2.845	944
gemeentebrede bedrijfsvoering & stelpost overhead	-1.535	-2	-1.533	-1.618	0	-1.618	84
belastingen	6.352	6.277	74	6.107	6.283	-176	250
belasting werkkostenregeling	175	0	175	32	0	32	143
voorziening verlofsparen	1	0	1	250	0	250	-249
overig	1.140	0	1.140	1.103	0	1.103	37
A) totaal apparaatskosten	150.386	18.182	132.204	136.705	14.413	122.292	9.912
interne doorberekeningen	-66.241	0	-66.241	-66.241	0	-66.241	0
dienstverleningsbijdrage	0	19.352	-19.352	0	19.352	-19.352	0
B) totaal doorberekening/inkomsten	-66.241	19.352	-85.593	-66.241	19.352	-85.593	0
Totaal saldo van baten en lasten	84.146	37.535	46.611	70.465	33.765	36.699	9.912
Reservemutatie	12.838	16.221	-3.383	23.373	16.669	6.703	-10.086
Resultaat	96.984	53.755	43.229	93.837	50.435	43.402	-174

Het voordelig resultaat van € 174.000 wordt veroorzaakt door een lagere onttrekking aan de Egalisatiereserve AA voor de kosten van de implementatie van de Omgevingswet.

Voor het overige worden alle resultaten binnen de bedrijfsvoering verrekend met specifieke reserves en het bedrijfsvoeringsfonds.

Apparaatskosten

- De werkelijke totale apparaatskosten van de organisatie AA bedragen afgerond € 136,7 miljoen. Dit bestaat voor € 117,1 miljoen uit personeelslasten, inclusief inhuur, en voor € 19,6 miljoen uit overige budgetten;



- De kosten worden voor € 33,8 miljoen gedekt door inkomsten. Dit zijn doorberekeningen aan Aalsmeer (middels de dienstverleningsbijdrage en verrekeningen via de limitatieve lijst), de GR Belastingen, projecten/grondexploitaties en inkomsten uit detacheringen;
- De directe ambtelijke capaciteitsinzet wordt verantwoord op de verschillende programma's van het primaire proces (€ 66,2 miljoen; 'interne doorberekeningen');
- Daarmee bedraagt het aandeel overhead ten laste van Amstelveen afgerond € 36,7 miljoen.

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

Belangrijkste afwijkingen

De belangrijkste afwijkingen worden toegelicht aan de hand van de kolom 'Saldo' onder Rekening 2024 in bovenstaande tabel. Onderstaand overzicht zet de belangrijkste afwijkingen op een rij (bedrag x € 1 miljoen). Na het overzicht volgt een toelichting per onderdeel.

Omschrijving afwijkingen	saldo 2024	overheveling	resultaat
a) personeelslasten inclusief inhuur en inkomsten	6,8	1,9	4,9
b) ICT en uitvoeringsprogramma ICT	1,3	0,4	0,9
c) huisvesting	0,4	0,4	0,0
d) bedrijfsmiddelen	0,1	0,0	0,1
e) projecten	0,9	0,0	0,9
f) gemeentebrede bedrijfsvoering	0,1	0,0	0,1
g) spaarverlof	-0,2	0,0	-0,2
h) overig	0,5	0,5	0,0
resultaat exclusief reservemutates	9,9	3,2	6,7
h) verrekening via reserves	-10,1	-3,2	-6,9
7 Overhead	-0,2	0,0	-0,2

a) Personeelslasten inclusief inhuur en samenhangende inkomsten

Deze categorie is met een saldo van € 113 miljoen het grootste volume binnen het programma overhead. Op dit totaal is per saldo sprake van een onderuitputting van € 6,8 miljoen (5,8%).

Hiervan betreft € 1,9 miljoen overlopende verplichtingen. Toegekende middelen kunnen niet in het geraamde tempo worden besteed (planningsoptimisme en krapte arbeidsmarkt). Het betreft een groot aantal uiteenlopende posten die samen te vatten zijn in de volgende hoofdgroepen:

1. De afgelopen Perspectiefnota's/Kadernota's en Uitvoeringsprogramma's regelen voor een groot aantal zaken incidenteel geld voor personele inzet (€ 1,5 miljoen);
2. Naast de toekenning van extra bestuurlijke middelen is via het traject om te komen tot de Perspectiefnota, Kadernota en Uitvoeringsprogramma's in overleg tussen colleges en directie besloten om incidenteel een aantal ontwikkelingen te bekostigen vanuit de bestaande bedrijfsvoeringsbudgetten. Daarmee zijn ook deze middelen in afstemming met het bestuur geoormd meegenomen als overlopende verplichting, voor zover de besteding nog moet plaatsvinden (€ 0,3 miljoen);
3. Het Rijk heeft incidenteel geld beschikbaar gesteld dat later in de tijd tot besteding komt (€ 0,1 miljoen).

Het resterende resultaat van € 4,9 miljoen is een onderuitputting binnen de taakstellende formatiebudgettering van 4,4% als resultaat van een veelheid aan plussen en minnen over de hele breedte van de organisatie in personele lasten (salarissen, inhuur, overige personeelskosten, opleidingen, inkomsten uit detachering en UWV).

b) ICT en uitvoeringsprogramma ICT

Het overschot van € 1,3 miljoen op het ICT budget bestaat uit de volgende onderdelen:



1. Vervanging hardware

Voor € 0,4 miljoen wordt het overschot veroorzaakt door niet geleverde netwerkkapparatuur. Ondanks het tijdig aangaan van de verplichting in september 2024, is de levering vertraagd door wereldwijde leveringsproblemen. Deze vertragingen worden veroorzaakt door factoren zoals een tekort aan grondstoffen, logistieke problemen en een sterke toename in de vraag naar IT-componenten.

2. Uitvoeringsprogramma ICT

In het totale uitvoeringsplan ICT voor het jaar 2024 is, van het totaalbudget van € 1,2 miljoen, een bedrag van € 0,4 miljoen niet besteed. Dit budget wordt overgeheveld naar 2025. De belangrijkste reden hiervan is de fasering van het grote project vervanging Zaaksysteem met een extra (project) jaar.

In 2023 is gestart met het project om het huidige Zaaksysteem in een periode van twee tot drie jaar te vervangen voor meerdere nieuwe toekomst vaste systemen. Dit project is complex om een tweetal redenen. Allereerst omdat de gehele organisatie, met veel verschillende processen en functionaliteit, met het Zaaksysteem werkt. Daarnaast voert de gemeente de marktverkenning en aanbesteding uit in samenwerking met de DUO+ gemeenten. Hierdoor vindt een substantieel inkoopvoordeel plaats door schaalvergroting. Door het gegeven dat de leverancier onlangs heeft gecommuniceerd dat onderhoud van het huidige Zaaksysteem voorlopig nog wordt voortgezet, is de urgentie voor een spoedige vervanging van het Zaaksysteem niet meer actueel. Hierdoor kan worden ingezet op een zorgvuldige meerjarige vervanging. Het zwaartepunt van dit project, waarin nieuwe systemen worden aangeschaft en ingericht, wordt daarom doorgeschoven van 2024/2025 naar 2025/2026.

3. Infrastructuur ICT

In 2024 is € 0,1 miljoen overgebleven op het overige budget voor infrastructuur doordat er kritisch gekeken is naar de lopende contracten.

4. Software

Op het softwarebudget is € 0,4 miljoen overgebleven doordat voor een aantal licenties al budget beschikbaar was, maar nog niet zijn aangeschaft. Daarnaast is voor een aantal applicaties nieuwe contracten gesloten waar eenmalig positieve verrekening met oude contracten heeft plaats gevonden.

c) Huisvesting

Bij de Perspectiefnota 2024 is voor 2024 en 2025 incidenteel extra budget van € 0,6 miljoen voor verwachte hogere energielasten beschikbaar gesteld. Dit budget was te hoog ingeschat, waardoor € 0,4 miljoen is overgebleven.

d) Bedrijfsmiddelen

Veel leveranciers hebben moeite om de gevraagde bedrijfsmiddelen op tijd te leveren. Door opgelopen levertijden van materialen lopen productieprocessen bij de leveranciers vertragingen op en zijn levertijden van bedrijfsmiddelen langer dan verwacht. Ondanks tijdig aanbesteden en investeren is een verschil tussen begroting en werkelijkheid van € 0,1 miljoen ontstaan. Deze lagere lasten resulteren in een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsmiddelen.

e) Projecten

De bestede uren aan projecten zijn inclusief overhead € 0,9 miljoen hoger dan begroot. Dit betreft de grondexploitaties, uitvoering van projecten in de buitenruimte en vastgoedprojecten. Met name de door te belasten overhead is structureel behoedzaam geraamd.

f) Gemeentebrede bedrijfsvoering

Het positieve resultaat op de gemeentebrede bedrijfsvoering van € 0,1 miljoen is incidenteel. Het beschikbare budget hoefde niet geheel ingezet te worden voor het oplossen van verschillende knelpunten binnen de bedrijfsvoering.

g) Spaarverlof

In de CAO Gemeenten 2021/2022 zijn afspraken gemaakt over vakantie en verlof, waaronder de mogelijkheid voor werknemers om spaarverlof op te bouwen. Medewerkers kunnen dit gespaarde verlof inzetten om bijvoorbeeld een sabbatical te nemen of eerder met pensioen te gaan. In financiële



zin betekent dit, dat via verlofspaarpoten toekomstige aanspraken worden opgebouwd. De manier om dat te doen is via een voorziening verlofsparen. In 2024 is het aantal uren spaarverlof gestegen, waardoor de voorziening moet worden opgehoogd met € 0,25 miljoen.

h) Overig

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

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Bedrijfsvoeringsfondsen	3.739	8.000	-4.261	11.010	14.229	9.081	16.158	5.149	-9.410
Dekking kapitaallasten	2.244	3.030	-786	15.608	2.288	3.030	14.865	-742	-44
Egalisatie hardware IT	1.438	1.842	-405	1.283	1.438	1.477	1.244	-40	-365
Egalisatie samenwerking AA	640	723	-83	1.312	640	549	1.403	91	-174
Frictiekosten vorming kernorganisatie Aalsmeer									
Ideaalcomplex bedrijfsmiddelen	3.028	1.920	1.108	4.178	3.028	1.826	5.380	1.202	-93
Vervanging inrichting kantoren	1.767	706	1.061		1.767	706	1.061	1.061	
Totaal programma	12.856	16.221	-3.365	33.391	23.390	16.669	40.112	6.721	-10.086

Bedrijfsvoeringsfondsen

Het eindsaldo van de bedrijfsvoeringsfondsen 2024 bedraagt € 16,2 miljoen. Hierin is een bedrag van € 8,7 miljoen opgenomen voor overlopende verplichtingen. Het vrij besteedbare saldo bedraagt € 7,5 miljoen.

Van de overlopende verplichtingen is € 3,1 miljoen afkomstig uit 2024. Over € 5,6 miljoen was bij eerdere financiële verantwoordingen het besluit genomen om deze op te nemen in de meerjarenbegroting 2025-2028. De vervanging van het Zaaksysteem vormt hierin de grootste post met € 3 miljoen.

Het vrije saldo bedraagt € 7,5 miljoen. Dat is 6,1% van het gerealiseerde saldo in 2024 (totale apparaatskosten van € 122,3 miljoen). Het afgesproken maximum is 5% en komt uit op € 6,1 miljoen. Het verschil van € 1,4 miljoen wordt betrokken bij de komende Perspectiefnota 2026.

Overige reserves

Zie toelichting onder 'Belangrijkste afwijkingen'.

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Voorziening spaarverlof	75		75	1.335	362		1.696	362	-287
Totaal programma	75		75	1.335	362		1.696	362	-287

Voorziening spaarverlof

Zie toelichting onder 'Belangrijkste afwijkingen'.

Subsidies

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



2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

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

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo
Programma	2023	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2024
0.5 Treasury	3.649	-1.014	499	5.157	4.658	453	5.328	4.875	217
0.61 OZB Woningen	11.590	13.712	1.317	14.961	13.644	1.394	15.046	13.652	7
0.62 OZB Niet woningen	12.084	14.374	439	14.930	14.491	439	14.840	14.401	-90
0.64 Belastingen overig	-63	-69	69	0	-69	69	0	-69	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	159.780	162.940	0	169.169	169.169	0	170.053	170.053	884
0.8 Overige baten en lasten	12.883	170	1.196	10.505	9.309	243	10.975	10.733	1.424
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	-819	-3.007	2.450	0	-2.450	719	0	-719	1.731
Totaal saldo van baten en lasten	199.103	187.106	5.970	214.721	208.751	3.316	216.241	212.925	4.173
Reservemutatie	-1.463	-1.000	8.000	8.400	400	8.000	8.400	400	0
Resultaat	197.640	186.106	13.970	223.121	209.151	11.316	224.641	213.325	4.173

0.5 Treasury

In 2024 is gedurende het jaar de begroting voor de opbrengst schatkistbankieren aangepast met eerst € 2,5 miljoen bij de Perspectiefnota en bij de tweede tijdvakrapportage met € 1,3 miljoen totaal € 3,8 miljoen). Bij opmaak van de rekening blijkt de rentebaat uiteindelijk € 4,0 miljoen.

0.61 OZB woningen en 0.62 OZB Niet woningen

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

Op de verwachte € 29,8 miljoen aan OZB-opbrengst wordt met de huidige inzichten een incidenteel tekort van € 110.000 verwacht. De werkelijke opbrengst over het aanslagjaar 2024 zal nog wijzigen door het opleggen van aanslagen en het afhandelen van bezwaarschriften in 2025. Structureel zal dit niet leiden tot aanpassing van de OZB-opbrengst.

0.7 Algemene uitkering

De actuele begrotingsraming 2024 is gebaseerd op de septembercirculaire. De uitkomsten daarvan zijn meegenomen in de begrotingsraad van november 2024.

Via de decembercirculaire is aanvullend voor 2024 € 0,9 miljoen ontvangen en verantwoord op taakveld 0.7 algemene uitkering. Dit sluit aan op de raadsbrief "Uitkomsten decembercirculaire 2024 algemene uitkering gemeentefonds" van januari 2025. Het effect van de decembercirculaire komt per definitie als begrotingsafwijking tot uitdrukking, omdat na het beschikbaar komen hiervan geen gelegenheid meer is om nog een begrotingswijziging aan de gemeenteraad voor te leggen.

0.8 Overige baten en lasten

Stelpost onvoorzien (€ 0,2 miljoen voordeel)

In 2024 is geen gebruik gemaakt van deze stelpost en het volledige bedrag van € 236.000 valt incidenteel vrij.



Dotatie voorziening dubieuze debiteuren (€ 0,1 miljoen nadeel)

Volgens de beschreven systematiek in de financiële verordening moet € 0,1 miljoen gedoteerd worden aan de voorziening.

Lokaal werkbudget Oekraïne (€ 1,265 miljoen voordeel)

Via diverse raadsbesluiten is € 38,9 miljoen vanuit de algemene reserve beschikbaar gesteld voor het lokaal werkbudget Oekraïne. Tot en met de jaarschijf 2024 is € 38,1 miljoen beschikbaar gesteld. Op de stelpost resteert een bedrag van € 856.000 dat niet is aangevraagd voor de opvang. Via een beslispunt bij deze jaarstukken wordt voorgesteld dit beschikbaar te houden voor 2025 via budgetoverheveling.

Bij de definitieve beoordeling van de SPUK-regeling bij opmaak van de jaarstukken blijkt dat het te declareren bedrag voor de opvang van ontheemden € 409.000 hoger is dan via voorschot is aangevraagd.

0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)

Actualisering van de grondexploitatie bij opmaak van de jaarstukken resulteert in € 1.731.000 lagere lasten Vpb dan begroot. Dit betreft voor € 1,17 miljoen een correctie over 2023.

In de Perspectiefnota 2026 wordt een actueel meerjarig beeld van de grondexploitaties uitgewerkt waarbij ook de Vpb verplichting 2025 wordt geactualiseerd.

Reservemutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening					Verschil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie	a-b
Afdekking risico ROM InWest				2.500			2.500		
Stedelijke vernieuwing	8.000	11.100	-3.100	15.159	8.000	11.100	12.059	-3.100	
Totaal programma	8.000	11.100	-3.100	17.659	8.000	11.100	14.559	-3.100	

Afdekking risico Rom-InWest/investeringen in energietransitie en duurzaamheid

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

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

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

Tot en met 2024 heeft Amstelveen € 1.000.000 overgemaakt aan ROM InWest B.V. De totale kapitaalverstrekking tot heden bedraagt daarmee € 1.003.125.

Stedelijke vernieuwing

Voor de verbouwingskosten van het gebouw aan de Parelvisserlaan 1 ten behoeve van het Nova Collega is op 28 februari 2024 door de raad besloten € 1,4 miljoen bij te dragen ten laste van de reserve stedelijke vernieuwing.

De reserve "Stedelijke vernieuwing" is na besluitvorming van de Perspectiefnota 2025 (met name) bedoeld voor het afdekken van het risicoprofiel van Legmeer. In het raadsvoorstel van Nieuw Legmeer op 11 december 2024 is besloten € 2,7 miljoen te onttrekken aan deze reserve voor de voorbereidingskredieten Nieuw Legmeer t/m 2024.



De structurele dotatie aan de reserve bedraagt € 1 miljoen.

Voorzieningenmutatie met toelichting

bedrag x € 1.000	Bijgestelde begroting			Jaarrekening				Vershil
	toe-voeging	ont-trekking	a. saldo mutatie	stand 1jan	toe-voeging	ont-trekking	stand 31dec	b. saldo mutatie a-b
Dubieuze debiteuren				1.397	220	275	1.342	-55 55
Totaal programma				1.397	220	275	1.342	-55 55

Dubieuze debiteuren

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

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

Dit leidt tot een toevoeging aan de voorziening met € 0,2 miljoen. De grootste posten hierbinnen zijn belastingdebiteuren en opgelegde dwangsommen.

De onttrekking betreft voor € 115.000 afboekingen van oninbare debiteuren, waarvan het grootste deel betrekking heeft op belastingdebiteuren. Daarnaast valt € 160.000 van de voorziening vrij doordat de gereserveerde bedragen die niet meer benodigd zijn ter afdekking van het risico. Dit betreft vooral vrijval van opgelegde dwangsommen.

Verbonden partijen

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

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

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



3 Paragrafen



3.1 Lokale heffingen

Inleiding

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

Beleidsvoornemens

De beleidsvoornemens zijn terug te vinden in de begroting 2024. Hier staat ook de berekening van het gehanteerde overheadpercentage van 67%. Eventuele afwijkingen t.o.v. deze beleidsvoornemens staan vermeld in deze paragraaf. Zie: [Beleid en overzicht op hoofdlijnen van de lokale heffingen | Begroting 2024](#).

Kwijtscheldingsbeleid

De meest recente beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid staat in de begroting 2025: [Kwijtscheldingsbeleid | Begroting 2025](#).

Grondslag heffingen

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

De commissie BBV heeft in 2021 het advies uitgebracht om in de paragraaf lokale heffingen een overzicht op te nemen van de te onderscheiden lokale heffingen, de maatstaf en de doelstelling die wordt beoogd met het opleggen van de heffing. Deze is terug te vinden in de begroting 2024 van Amstelveen: [Grondslag | Begroting 2024](#)

Inkomsten lokale heffingen

Gemeten naar financiële omvang bepalen de onroerende zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en het rioolrecht met afgerond 73% de opbrengst lokale heffingen.

bedrag x € 1.000 omschrijving	rekening 2023	begroting 2024	rekening 2024	programma
Ozb niet-woning gebruik	5.129	6.160	6.075	8
Ozb-niet-woning eigendom	7.351	8.770	8.765	8
Ozb woning eigendom	12.811	14.840	14.821	8
Toeristenbelasting	1.673	1.834	1.816	3
Subtotaal belastingen	26.964	31.604	31.477	
Afvalstoffenheffing	11.368	12.340	12.350	4
Rioolheffing	9.264	9.467	9.455	4
Marktgelden	146	171	149	3
Begraafrecht	3.325	3.734	3.471	4
Grafrecht (onderhoud)	1.846	1.969	1.902	4
Bouwleges	5.465	3.826	4.332	5
Parkeerinkomsten	4.173	4.301	5.090	5
Bevolking	1.703	2.719	2.558	6
APV vergunningen	75	81	89	6
Overig	45	37	58	
Subtotaal retributies	37.410	38.645	39.454	
Totaal	64.374	70.249	70.931	



Belastingen

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

Retributies

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

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

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

kostendekkendheid in begroting en rekening

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

Directe lasten en baten op het taakveld van de heffing

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

Overige toe te rekenen kosten

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

Verrekeningen met de egalisatievoorzieningen rioolrecht, huishoudelijk afval en Zorgvlied

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

Rioolheffing

Toelichting

De lasten zijn in vergelijking met de begroting afgerond €112.000 lager uitgevallen. Dit is voornamelijk veroorzaakt door ongunstige weersomstandigheden, die een effect hebben gehad op de planning. Hierdoor zijn de uitgaven in 2024 aanzienlijk lager geweest. Daarnaast waren er hogere kosten voor energieverbruik van de gemalen, te wijten aan twee factoren: enerzijds de toename van



het aantal rioolgemalen en anderzijds de gestegen energiekosten. Het verschil tussen de gerealiseerde inkomsten en uitgaven wordt conform het beleid verrekend met de Egalisatievoorziening Riolerings.

Op basis van de bijgestelde begroting 2024 en de realisatie 2024 wordt € 860.000 aan de egalisatievoorziening toegevoegd. De stand van de egalisatievoorziening eind 2024 bedraagt daarmee € 1,8 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de opbrengsten rioolrecht (vastgelegd in de Nota Reserves en voorzieningen) met € 0,9 miljoen. Bij de eerstvolgende Perspectiefnota wordt concreet voorgesteld hoe met dit surplus om te gaan. Daarbij geldt als hoofdregel dat een surplus via de spaarvoorziening 'vervanging riolerings' ingezet wordt ter dekking van vervangingsinvesteringen. Op deze wijze blijft het surplus binnen het taakveld riolerings en leidt dit tot een gematigder tariefontwikkeling.

Al een aantal jaren op rij wordt geconstateerd dat bij de jaarstukken de stand van de egalisatievoorziening het plafond overschrijdt. Bij de eerstvolgende Perspectiefnota zal worden beoordeeld of dit tot een verlaging van het riooltarief kan leiden.

Financieel overzicht

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

RIOOLHEFFING <i>bedrag x € 1.000</i>	Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 incl. wijzigingen	Rekening 2024
1a. lasten	6.779	6.411	6.299
1b. baten, exclusief heffingen	-27	-27	-9
1c. Verrekening met voorziening	279	657	860
1. taakveld riolen (netto kosten)	7.031	7.042	7.150
2a. straatvegen	439	439	439
2b. baggerkosten	62	62	62
2c. overhead	963	963	963
2d. BTW	971	886	844
2. overige toe te rekenen kosten	2.435	2.350	2.308
3. Totaal voor riolerings relevante kosten	9.467 N	9.391 N	9.458 N
4a. opbrengst	-9.467	-9.467	-9.456
4b. evt. tariefvoorstel	0	0	0
4. Opbrengst rioolheffing	-9.467 V	-9.467 V	-9.456 V
5. Saldo kosten -/- heffing	0 N	-76 V	2 N
6. Dekkingspercentage	100,0 %	100,8 %	100,0 %

Afvalstoffenheffing

Toelichting

De lasten zijn per saldo € 248.000 hoger dan begroot. De kosten in 2024 zijn over de hele linie sterk gestegen door de in de contracten afgesproken inflatiecorrecties. Verder worden de ondergrondse containers twee keer per jaar gereinigd en gekeurd. De schoonmaakronde van 2023 is grotendeels in 2024 uitgevoerd, wat ook tot meer kosten heeft geleid.

De kosten voor het verwerken van restafval zijn sterk gestegen door het moeten shredderen van het restafval (€ 42 per ton). De prijzen van het transport van afval naar verwerkers en het nascheiden van grofafval zijn sterker gestegen dan de 8% indexatie die de gemeente voor de uitgaven heeft verwerkt.

De inkomsten buiten de heffingen zijn € 365.000 lager doordat de begrote inkomsten zijn gebaseerd op een jaar waarin de opbrengsten van de verkoop van papier & karton en metalen erg hoog waren. Door de fluctuerende prijzen van papier & karton en metaal kunnen deze opbrengsten niet elk jaar gerealiseerd worden. Bij de eerstvolgende perspectiefnota wordt voorgesteld hoe de inkomsten



nauwkeuriger geraamd kunnen worden, waarbij een meer conservatieve benadering zal worden gehanteerd.

De egalisatievoorziening is niet toereikend om het tekort voor 2024 te dekken. Naast dat er € 481.000 meer wordt onttrokken uit de egalisatievoorziening dan begroot, wordt nog € 110.000 ten laste van het rekeningresultaat genomen. In de Perspectiefnota 2026 wordt aangegeven wat dit betekent voor het jaar 2025 en de tariefbepaling voor 2026.

Financieel overzicht

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

HUISHOUDELIJK AFVAL bedrag x € 1.000	Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 incl. wijzigingen	Rekening 2024
1a. lasten	11.331	11.375	11.623
1b. baten, exclusief heffingen	-2.198	-1.927	-1.562
1c. verrekening met voorziening	-520	-376	-857
1. taakveld huishoudelijk afval (netto kosten)	8.612	9.071	9.204
2a. straatvegen	610	610	610
2b. kwijschelding	414	414	422
2c. handhaving	193	193	193
2d. overhead	2.507	2.664	2.633
2e. BTW	1.109	1.296	1.308
2. Overige toe te rekenen kosten	4.833	5.177	5.166
3. Totaal voor huish. afval relevante kosten	13.446 N	14.249 N	14.371 N
4a. opbrengst	-11.846	-12.340	-12.350
4b. evt. tariefvoorstel	0	0	0
4c. Opbrengst afvalstoffenheffing	-11.846 V	-12.340 V	-12.350 V
5. Saldo kosten -/- heffing	1.600 N	1.909 N	2.021 N
6. Dekkingspercentage	88,1 %	86,6 %	85,9 %

Zorgvlied

Toelichting

1.a Lasten

Het saldo van Zorgvlied op programma 4 wikkelt af met de voorziening "Begraafplaats Zorgvlied". De voorziening was ontoereikend om het volledige tekort 2024 te dekken. Nadat de voorziening is uitgeput resteert € 57.000 dat ten laste komt van het rekeningresultaat.

4. Opbrengst "Begraafrecht" en "Grafrecht (onderhoud)"

Voor beide heffingen zijn de ontvangsten bij de 2e tijdvakrapportage te hoog ingeschat. Dit is veroorzaakt doordat in de prognose geen rekening is gehouden met het feit dat de meeste verlengingen al in het eerste half jaar zijn verwerkt. In totaliteit is dit een nadeel van € 329.000. De opbrengst uit heffingen wordt gestort in de daarvoor bestemde voorzieningen "Afkoop onderhoud graven" & "Uitgifte graven".



Financieel overzicht

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

Zorgvlied bedrag x € 1.000	Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 incl. wijzigingen	Rekening 2024
1a. lasten	4.878	5.697	5.537
1b. baten, exclusief heffingen	-383	-452	-407
1c. verrekening met voorziening	-10	-133	-301
1. Taakveld Zorgvlied (netto kosten)	4.485	5.112	4.829
2a. reservemutaties/overig	73	43	55
2b. overhead	1.499	1.571	1.577
2. Overige toe te rekenen kosten	1.572	1.614	1.632
3. Totaal voor Zorgvlied relevante kosten	6.057 N	6.726 N	6.461 N
4a. opbrengst	-5.100	-5.703	-5.374
4. Opbrengst heffing rechten Zorgvlied	-5.100 V	-5.703 V	-5.374 V
5. Saldo kosten -/- heffing	957 N	1.023 N	1.087 N
6. Dekkingspercentage	84,2 %	84,8 %	83,2 %

Bouwleges

1a. Toezicht omgevingsvergunningen (voordeel € 320.000)

Bij grote projecten met een bouwsom vanaf € 500.000 wordt op basis van een vastgestelde aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die grote projecten inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden de projecten "afgerekend" nadat deze zijn afgerond. In 2024 valt € 228.000 van de reservering vrij voor toezicht op basis van een actuele berekening. Daarnaast zijn de gerelateerde kosten voor toezicht € 95.000 lager dan ingeschat voor projecten 2024 met een bouwsom vanaf € 500.000.

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

4a. Verlening Omgevingsvergunningen (voordeel € 620.000)

De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico dat de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Marktomstandigheden, het tempo van de ontwikkelaar/aanvrager zelf en economische omstandigheden (stikstofproblematiek, conflicten/oorlogen, hoge inflatie, grondstoffen schaarste, stijging van de rente etc.) beïnvloeden of en wanneer een project tot daadwerkelijke realisatie komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de te verwachten leges. Concreet uitgewerkte bouwplannen zijn in deze fase niet beschikbaar. Dit alles leidt tot € 506.000 aan hogere baten dan was ingeschat. De hieraan gerelateerde lasten zijn € 61.000 hoger.

De hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren omgevingsvergunningen wordt aan het einde van het jaar berekend. In 2024 kan € 175.000 meer vrijvallen dan was begroot. De mutatie met de voorziening maakt overigens geen onderdeel uit van de berekening van de kostendekkendheid.



Financieel overzicht

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

BOUWLEGES bedrag x € 1.000	Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 incl. wijzigingen	Rekening 2024
1a. lasten	1.684	2.588	2.329
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
1c. verrekening met voorziening	0	0	0
1. Taakveld bouwvergunningen (netto kosten)	1.684	2.588	2.329
2a. overhead	1.071	1.701	1.539
2b. BTW	85	571	395
2. Overige toe te rekenen kosten	1.156	2.272	1.934
3. Totaal voor bouwleges relevante kosten	2.840 N	4.860 N	4.263 N
4a. opbrengst	-2.142	-3.826	-4.332
4. Opbrengst bouwleges	-2.142 V	-3.826 V	-4.332 V
5. Saldo kosten -/- heffing	698 N	1.034 N	-69 V
6. Dekkingspercentage	75,4 %	78,7 %	101,6 %

Burgerzaken

De gerealiseerde inkomsten uit hoofde van reisdocumenten, garantverklaringen en naturalisaties zijn € 160.000 lager dan verwacht. De lagere inkomsten leiden tot een lager bedrag van € 112.000 aan rijksafdrachten.

Slechts een deel van de taken van de afdeling Burgerzaken is legesgerelateerd. Dit verklaart dat het dekkingspercentage in de orde van 40% ligt.

Financieel overzicht

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

BURGERZAKEN bedrag x € 1.000	Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 incl. wijzigingen	Rekening 2024
1a. lasten	2.796	2.889	2.889
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
1. Taakveld burgerzaken (netto kosten)	2.796	2.889	2.889
2a. overhead	1.873	1.873	1.873
2b. BTW	131	131	131
2c. afdracht rijksleges en overige kosten	1.405	1.405	1.269
2. Overige toe te rekenen kosten	3.409	3.409	3.273
3. Totaal voor burgerzaken relevante kosten	6.204 N	6.298 N	6.162 N
4a. opbrengst	-2.718	-2.719	-2.558
4b. evt. tariefvoorstel	0	0	0
4. Opbrengst burgerzaken	-2.718 V	-2.719 V	-2.558 V
5. Saldo kosten -/- heffing	3.486 N	3.579 N	3.604 N
6. Dekkingspercentage	43,8 %	43,2 %	41,5 %



APV

Er is in 2024 bijna geen gebruik gemaakt van het werkbudget Algemene Plaatselijke Verordening (APV) en preventie. Dit leidt tot lagere kosten in 2024 dan begroot.

Algemene Plaatselijke Verordening (APV) bedrag x € 1.000	Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 incl. wijzigingen	Rekening 2024
1a. lasten	671	642	642
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
1c. netto kosten taakveld	0	0	0
1. Taakveld APV (netto kosten)	671	642	642
2a. overhead	349	402	402
2b. BTW	24	28	28
2c. overige kosten	40	40	3
2. Overige toe te rekenen kosten	413	470	433
3. Totaal voor APV relevante kosten	1.084 N	1.112 N	1.075 N
4a. opbrengst	-111	-81	-89
4. Opbrengst APV	-111 V	-81 V	-89 V
5. Saldo kosten -/- heffing	973 N	1.031 N	986 N
6. Dekkingspercentage	10,2 %	7,3 %	8,3 %

Markt

De ontvangen marktleges zijn lager dan begroot. De overige baten en lasten houden elkaar vrijwel in evenwicht.

MARKTLEGES bedrag x € 1.000	Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 incl. wijzigingen	Rekening 2024
1a. lasten	124	143	157
1b. baten, exclusief heffingen	0	0	0
1. Taakveld markt (netto kosten)	124	143	157
2a. overhead	42	45	45
2b. BTW	26	3	3
2. Overige toe te rekenen kosten	68	49	49
3. Totaal voor marktleges relevante kosten	192 N	192 N	206 N
4a. opbrengst	-158	-171	-149
4. Opbrengst marktleges	-158 V	-171 V	-149 V
5. Saldo kosten -/- heffing	34 N	21 N	57 N
6. Dekkingspercentage	82,3 %	89,2 %	72,5 %

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

Toelichting

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

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

De totale OZB-opbrengst bedraagt € 29,7 miljoen (begroot € 29,8 miljoen). De baten op programma algemene dekkingsmiddelen wijken gering af van beide bedragen doordat ook andere inkomsten staan vermeld op de taakvelden OZB woningen/niet-woningen.



Overige heffingen

Parkeren

De parkeeropbrengst wijkt niet veel af van de begroting. De werkelijke opbrengst is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- € 2,1 miljoen naheffingsaanslagen;
- € 2,2 miljoen parkeergelden en;
- € 0,8 miljoen parkeervergunningen.

Toeristenbelasting

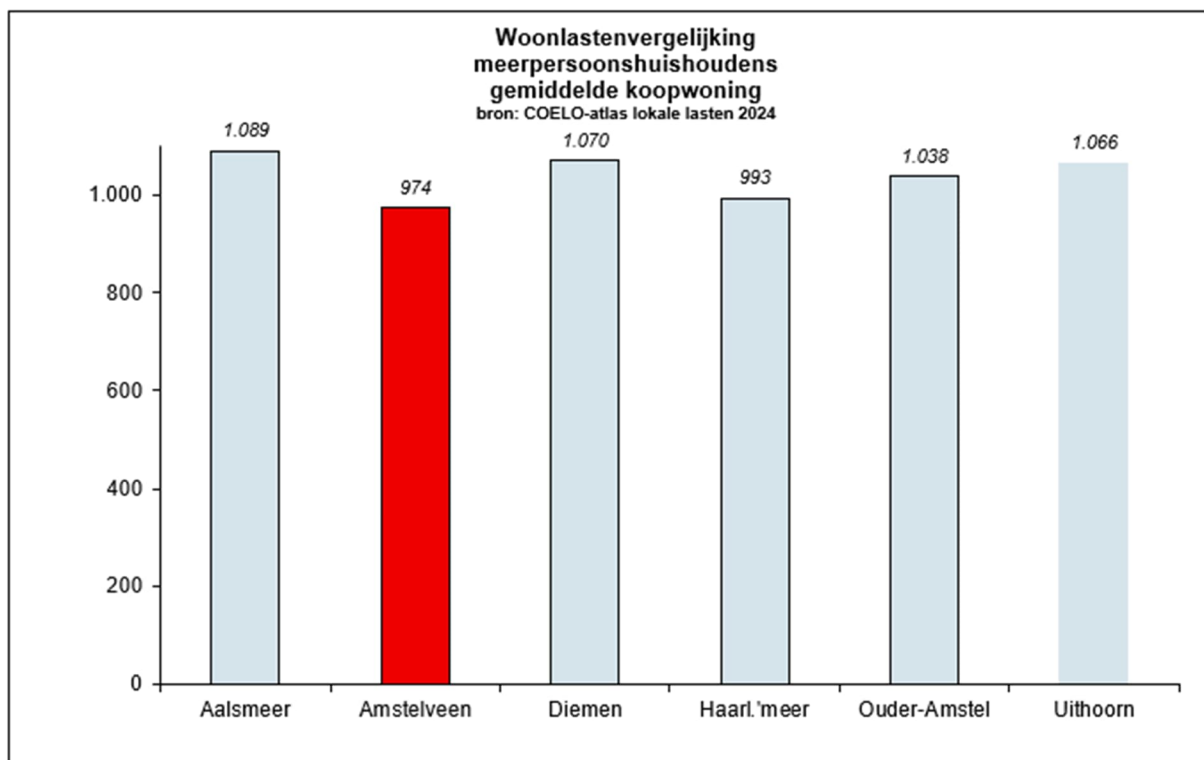
De opbrengst van de toeristenbelasting loopt 1 jaar achter; in 2024 staat de opbrengst over 2023 verantwoord (€ 1,8 miljoen).

Lokale lastendruk

Woonlastenvergelijking

Om een indruk te geven van de ontwikkeling van de Amstelveense tarieven worden deze vergeleken met enkele omringende gemeenten. Basis hiervoor zijn de tarieven 2024. Voor de vergelijking met omringende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2024, opgesteld door het COELO.

Voor 2024 bedragen de Amstelveense woonlasten voor een gemiddelde koopwoning (meerpersoonshuishoudens) € 974.





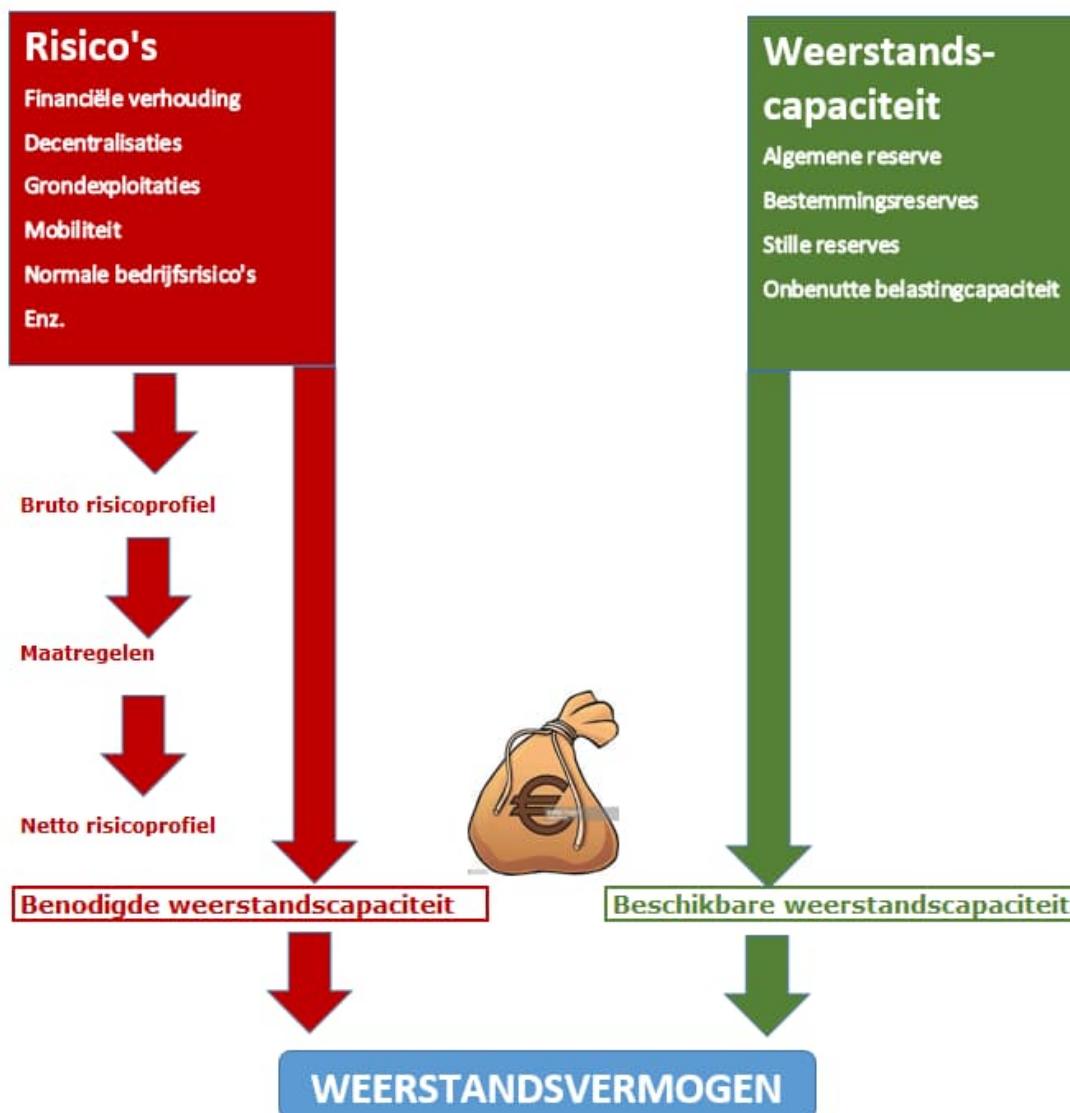
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het uitgangspunt is een dialoog-gerichte aanpak in plaats van een risicomanagementsysteem (het vullen van een tool met alle risico's). Verwacht wordt dat door een dialoog meer interactie ontstaat waardoor de echte risico's boven tafel komen. Idee daarbij is ook dat niet op honderden (kleinere) risico's gestuurd kan worden. Gestuurd zal worden op grotere risico's waarbij de kans aannemelijk is dat deze zich kunnen voordoen. Het verleden leert ons ook dat een 100% risico-inschatting echter niet te maken is.

Inleiding

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

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen.





Risico's en beheermaatregelen

Risicobeleid

De risico's zijn onderverdeeld in:

- A. Normale bedrijfsrisico's;
- B. Financiële verhouding en decentralisaties;
- C. Grondexploitaties;
- D. Mobiliteit.

Deze vier onderdelen worden hierna beschreven en afgesloten met een overzicht van de incidenteel benodigde weerstandscapaciteit (resumé risicoprofiel).

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

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

Risicoprofiel

Bij het bepalen van het risicoprofiel wordt rekening gehouden met:

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

Weerstandscapaciteit

Dit betreft de mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om tegenvallers op te vangen.

Weerstandsvermogen

Door risicoprofiel en weerstandscapaciteit met elkaar te confronteren kan een uitspraak over het weerstandvermogen van de gemeente worden gedaan.

Zolang de weerstandscapaciteit groter is dan de gekwantificeerde risico's kan de gemeente tegenvallers opvangen. De weerstandscapaciteit betreft overigens structurele en incidentele zaken.

A. Normale bedrijfsrisico's

Met het gemeentelijk takkenpakket is een structureel jaarbudget van ongeveer € 300 miljoen gemoeid. Dit takenpakket is zeer divers en de mate van beïnvloedbaarheid verschilt per onderdeel, maar is in relatie met de hiervoor genoemde (beheer)maatregelen voor het gemeentebestuur op zich goed structureel te managen. Dit kan er overigens wel degelijk toe leiden dat er bestuurlijk fors moet worden ingegrepen.

Uitgangspunt is, dat waar sprake is van structurele tegenvallers, deze middels compenserende structurele maatregelen (bezuinigen en/of inzetten belastingcapaciteit) in een structureel sluitende meerjarenbegroting moeten worden ingepast. Wanneer er voor wordt gekozen om structurele maatregelen getemporiseerd in te voeren om de acceptatie en/of zorgvuldige implementatie te verbeteren kan een financiële faseringsbuffer uitkomst bieden. De risico's die met de uitvoering van het gemeentelijk takenpakket samenhangen, vallen onder de noemer normale bedrijfsrisico's.

De normale bedrijfsrisico's zijn als volgt ingedeeld:

1. Fysieke leefomgeving;
2. Informatieveiligheid en privacy;
3. Financieel-economisch;
4. Overige ontwikkelingen



1. Fysieke leefomgeving

Bouwleges

De inkomsten uit bouwleges worden bepaald door de bouwactiviteiten binnen de gemeente. De geraamde inkomsten voor bouwleges zijn gebaseerd op de meerjarige planning van bouwactiviteiten. De realisatie kan afwijken van de planning zodat de inkomsten in een jaar afwijken van de begrote inkomsten, zowel in positieve als negatieve zin.

Bestemmingsplan- en handhavingsprocedures

De kans is altijd aanwezig dat de gemeente aangesproken wordt in het kader van bestemmingsplan- en handhavingsprocedures en dergelijke, na afsluiting van een grondexploitatie of project. De gemeente krijgt te maken met bezwaren, rechtsprocedures en schade aansprakelijkstelling.

Aanbestedingsrisico's

Bij de bouw en het onderhoud van de openbare ruimte en gemeentelijke gebouwen wordt bij diverse vakgebieden (o.a. groenbestekken en nieuwbouwprojecten) gebruik gemaakt van de markt. Door de aantrekkende bouwmarkt, het personeelsgebrek bij de aannemers, de hogere loonkosten, de aangescherpte eisen voor nieuwbouw (BENG) per 1 januari 2021, de hogere energieprijzen en de hogere prijzen van grondstoffen, zien we dat de marktsituatie wijzigt en dat prijzen aanzienlijk blijven stijgen. Een en ander heeft tot gevolg dat de kosten van het onderhoud van de openbare ruimte en de gemeentelijke gebouwen in de toekomst hoger worden.

Hoewel voor toekomstige eenmalige investeringen in (vervangende) nieuwbouw van (school)gebouwen en binnensportaccommodaties de ramingen van het investeringsplan naar boven zijn bijgesteld, geldt nog steeds dat het risico bestaat dat het aanbestedingsresultaat hoger uitvalt, dan in het investeringsplan maatschappelijk vastgoed is opgenomen. Niet alleen de stijging van de energie- en grondstofprijzen, maar ook het gemeentelijk ambitieniveau duurzaamheid drijft de investeringsbedragen op.

Stikstofdepositie

Ruimtelijke ontwikkelingen mogen niet leiden tot een toename van stikstofdepositie in Natura 2000-gebieden. Bij plannen en projecten dient aangetoond te worden (met het rekenprogramma AERIUS Calculator) dat de ontwikkeling niet leidt tot een toename van de stikstofdepositie in Natura 2000-gebieden. Wanneer de stikstofbijdrage van een plan op een Natura 2000-gebied hoger is dan 0,00 mol/ha/j dan kan het plan niet zondermeer doorgang krijgen. Het verkrijgen van een toestemming van de provincie is door de druk op Natura 2000-gebieden lastig.

Voor de kleinere projecten kunnen de AERIUS-berekeningen door de gemeente zelf worden uitgevoerd. Bij complexere projecten en bij de eventuele nadere onderbouwing dient externe expertise ingeschakeld te worden. Er is zowel een stikstofberekening noodzakelijk voor de bouwfase als de gebruiksfase. AERIUS Calculator is op 1 oktober 2024 aangepast naar een nieuwe versie. Deze aanpassing kan leiden tot andere (depositie) uitkomsten en kan eventuele consequenties hebben voor een plan of project.

Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte

Projecten in de openbare ruimte kunnen soms niet tot uitvoering komen of forse vertraging oplopen door externe factoren. Ook komt het voor dat de vooraf ingeschatte kosten voor dergelijke projecten te laag blijken te zijn en dat kostenstijgingen op bepaalde projecten ertoe leiden dat er meerjarig minder budget overblijft voor andere of nieuwe projecten. Enkele voorbeelden van onzekere factoren zijn:

- afhankelijkheid van de bereidheid en capaciteit van kabel- en leidingbedrijven om hun medewerking vlot te verlenen;
- het verkrijgen van vergunningen van derden (zoals waterschappen);
- inspraak op projecten waardoor deze gewijzigd moeten worden;
- beschikbaarheid van aannemers;
- levertijden en prijzen van materialen en energie;
- het moeilijk kunnen inschakelen van externe deskundige medewerkers die schaarser worden door het aantrekken van de economie;



- het moeilijk kunnen aantrekken of inhuren van gekwalificeerd personeel om projecten te kunnen voorbereiden;
- het op onverwachte plaatsen aantreffen van vervuilde grond waar in een project geen rekening mee gehouden is en waardoor sanering nodig is.

De kosten van arbeid en materialen zijn in de afgelopen jaren in de infrasector aanzienlijk gestegen. Het wordt een steeds grotere uitdaging om met gelijkblijvende budgetten de kwaliteit van de buitenruimte op orde te houden. Het vinden van gekwalificeerd personeel voor de openstaande vacatures, zowel vast als inhuur, blijft een zorgpunt. De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om risico's binnen een krediet op te vangen verschillen van project tot project. Binnen het totale buitenruimteprogramma worden fluctuaties in budgetten zo goed mogelijk opgevangen. Zo nodig worden projecten getemporiseerd of worden extra incidentele of structurele middelen aangevraagd.

2. Informatieveiligheid en privacy

Vervanging Zaaksysteem

De AA-organisatie werkt al langere tijd met het Zaaksysteem Rx.Enterprise (voorheen InProces). Dit softwarepakket wordt door de gehele organisatie gebruikt voor, onder andere, de digitale dienstverlening voor inwoners en bedrijven, het persoonlijk Internetportaal voor inwoners, de websites van beide gemeenten, de werkprocessen Bezwaar en Beroepzaken, de gemeentebrede postafhandeling, het gemeentelijk archief en het subsidieproces.

Omdat het softwarepakket niet meer voldoet aan de functionele eisen van de gemeente en de leverancier het pakket niet meer verder zal doorontwikkelen op belangrijke onderdelen, is de gemeente gestart met de vervanging van het softwarepakket. Deze vervanging vindt plaats in samenwerking met de Duo+ gemeenten, die hetzelfde softwarepakket gebruiken. Dit betekent dat alle processen de komende jaren in andere toekomst vaste nieuwe systemen moeten worden opgenomen. Hiervoor is een meerjarig project gestart. De kosten hiervan zijn op dit moment nog niet volledig te begroten. Het is echter mogelijk dat deze kosten niet volledig binnen de reguliere meerjarige ICT-begroting gedekt kunnen worden.

Informatiebeveiliging

Door de hoge digitaliseringsgraad van de gemeentelijke werkprocessen is de afhankelijkheid van ICT-voorzieningen groot. Vooral de veiligheid van informatieprocessen speelt een belangrijke rol. Om de data en informatie in de systemen waar de gemeente mee werkt te beschermen, worden de nodige adequate beveiligingsmaatregelen getroffen. Door de breedte en complexiteit van de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO), die sinds 1 januari 2019 van kracht is, pakt de gemeente informatiebeveiliging planmatig op. Jaarlijks wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd en het informatiebeveiligingsbeleid getoetst. Tweejaarlijks wordt een actieplan informatiebeveiliging en privacy vastgesteld. Een belangrijk onderdeel is bewustwording, waarbij gebruikers worden getraind om alert te blijven.

Een grote ontwikkeling op het gebied van informatiebeveiliging is de komst van de NIS2-richtlijn, die medio 2025 wordt omgezet tot wetgeving. De NIS2-richtlijn betreft een bredere scope dan de huidige BIO-normen en betekent een betere beveiliging tegen (cyber)incidenten voor organisaties (ook gemeenten), omdat toeleveranciers en de eigen vitale processen in kaart gebracht moeten worden. Hierdoor zullen organisaties nog meer in control zijn over de verantwoordelijkheden, beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van de eigen processen. Daarnaast moeten gemeenten voldoen aan een drietal plichten onder de NIS2: zorgplicht, meldplicht en toezicht. Ook gaan substantiële boetes, mogelijk tot een bedrag van € 10 miljoen of 2 procent van de totale jaaromzet, onderdeel uitmaken van de NIS2. Soortgelijke hoge boetes kent de organisatie al van de AVG.

Verder worden technische maatregelen genomen om de kans op digitale aanvallen te verkleinen. Onder andere door het inzetten van anti-virus software, een firewall en via het Security Information & Event Management systeem (SIEM) om securitymeldingen te analyseren. Desalniettemin bestaat volledige veiligheid helaas niet. Daarbij vraagt het veilig houden van het netwerk en de ICT-



systemen, vanwege de grote afhankelijkheid van digitale informatie in combinatie met de vele dreigingen, de continue aandacht van de organisatie.

Jaarlijkse worden onder andere pentests en audits (zoals de ENSIA en IT-audit) uitgevoerd op de processen en (informatie)systemen. Deze resultaten geven, samen met de uitgevoerde risico analyses, de mogelijkheid om risico's tijdig te signaleren en te minimaliseren.

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Vanaf het moment dat de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ofwel de Europese privacy verordening in werking is getreden, zijn de privacyregels verder aangescherpt. De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) kan zelfs boetes tot een maximum van € 20 miljoen opleggen in geval van overtreding van de regels met betrekking tot de omgang met persoonsgegevens. De AVG verplicht bedrijven en overheden om een datalek te melden bij de AP en mogelijk bij alle getroffen individuen. Ook is het uitvoeren van privacyrisico-inventarisaties, de zogenaamde DPIA's, op sommige processen verplicht. De gemeente Amstelveen heeft processen daarom ook zo ingericht dat de AVG-wetgeving geborgd is binnen de organisatie.

De AVG beperkt zich niet tot de inrichting van formele processen en het uitvoeren van DPIA's, maar strekt zich uit tot alle handelingen van medewerkers en gegevensverwerkingen in systemen. Doordat persoonsgegevens binnen de gehele organisatie worden verwerkt blijft de naleving van de AVG veel aandacht vragen.

Artificial intelligence (AI)

De AI Act is reeds in werking getreden. Er staan flinke boetes op overtredingen: AI-systemen met een onaanvaardbaar risico zijn vanaf februari 2025 verboden. Het niet naleven van dit verbod kan leiden tot boetes van maximaal € 35 miljoen of 7% van de jaarlijkse wereldwijde omzet. Overtredingen van andere verplichtingen leiden tot boetes van € 15 miljoen of 3% van deze omzet. Het verstrekken van onjuiste informatie aan een toezichthouder kan leiden tot boetes van € 7,5 miljoen of 1%. De gemeente Amstelveen heeft tijd voor de implementatie: het grootste deel van de wet geldt pas vanaf augustus 2026. Desalniettemin vraagt ook deze wetgeving de aandacht van de organisatie.

3. Financieel-economisch

Capaciteit elektriciteitsnet

De capaciteit van het elektriciteitsnet staat onder druk. Directe beschikbaarheid c.q. aansluiting is niet meer vanzelfsprekend. In onze regio is extra vraag door datacenters en vraag van bedrijven die willen verduurzamen via elektrificatie. Dit betekent dat in het land een wachtrij van gebruikers is ontstaan die niet allemaal aangesloten kunnen worden op het net (de spil van het energiesysteem). In december 2024 hebben Tennet en Liander netcongestie afgekondigd voor heel Noord-Holland. Dit betekent dat er geen transportcapaciteit elektra meer is voor nieuwe aansluitingen. De consequenties daarvan voor Amstelveen worden in het eerste kwartaal 2025 in kaart gebracht.

Het elektriciteitsnet wordt in heel Nederland grootschalig uitgebreid.

Naast het risico van onvoldoende capaciteit voor (nieuw)bouwplannen is Amstelveen aandeelhouder van netbeheerder Stedin. Door de behoefte aan financiële middelen voor aanpassing van het elektriciteitsnet kan het capaciteitsvraagstuk gevolgen hebben voor Amstelveen in de vorm van lager dividend en/of een aanvullende kapitaalvraag.

Voorziening Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers (APPA)

Uiterlijk vanaf 2028 worden de pensioenen overgeheveld naar het nieuwe pensioenstelsel. De overgang naar het ABP betekent dat het bedrag in de voorziening toereikend moet zijn om de verplichtingen over te dragen aan het pensioenfonds. Daarna moet de gemeente pensioenpremie afdragen aan het pensioenfonds.



AmstelveenSport B.V.

AmstelveenSport merkt de financiële gevolgen van stijgende (personeels)lasten en energiekosten. Daarnaast wordt het extra zwembad/zwemwater in exploitatie genomen en zijn er duurzaamheidsopgaven (denk aan CO2-reductie). De fiscale positie van de BV vraagt dat er winst wordt gemaakt en dat dit leidt tot een dividenduitkering. In 2024 is dit uitgekeerd, maar de meerjarenontwikkeling is nu nog onduidelijk.

Economische ontwikkeling

De gemeentebegroting is afhankelijk van economische ontwikkelingen. Een verandering in economische ontwikkeling heeft via de uitkering uit het gemeentefonds, belastinginkomsten van bedrijven, inkomsten bouwleges, netto-inkomsten of verliezen uit bouwgrondexploitaties en dividendinkomsten een effect op de begroting.

Inflatie/prijsindex

Sterk gestegen (energie)kosten leiden direct en indirect tot hogere uitgaven, ook voor de gemeente. Het algehele beeld is, dat dit voor Amstelveen tot dusver nog niet tot grote verstoringen in de financiële huishouding heeft geleid. Energieprijzen zijn de afgelopen jaren minder sterk gestegen dan eerder was aangenomen maar trekken in de winterperiode weer aan. Daarnaast spelen ook de schaarste op de arbeidsmarkt, schaarste aan andere grondstoffen en belemmering door de diverse veiligheids crises een rol. Dit maakt dat het verdere verloop van de inflatie met grote onzekerheden is omgeven.

4. Overige ontwikkelingen

Opvang ontheemden uit Oekraïne

Vanwege de oorlog in Oekraïne vangt Amstelveen sinds maart 2022 ontheemden uit Oekraïne op. Amstelveen ontvangt vanuit meerdere bekostigingsregelingen een vergoeding van het Rijk voor deze opvang.

De afgelopen jaren is de dagvergoeding verlaagd van € 100 naar € 44 in 2025. Daarnaast moet vanaf 2025 een eigen bijdrage worden geïnd die wordt gekort op de Rijksbijdrage. Hier zit een risico in voor Amstelveen dat als de opvang nog enkele jaren gaat voortduren op enig moment vergoedingen niet meer aansluiten op gemaakte kosten. Het Rijk heeft aangegeven alle kosten te vergoeden, maar het risico bestaat dat deze regeling komt te vervallen. Naast landelijk beleid is Amstelveen ook afhankelijk van Europees beleid voor de opvang. Ook dit kan in de toekomst een risico vormen.

Asielopvang en huisvesting statushouders

Amstelveen streeft ernaar invulling te geven aan de halfjaarlijkse taakstelling om statushouders die gekoppeld zijn aan onze gemeente te huisvesten. Sinds de tweede helft 2022 loopt de taakstelling geleidelijk op. Gezien de krapte op de woningmarkt en de vele doelgroepen die een beroep doen op dezelfde sociale woningvoorraad is de huisvesting van alle statushouders die aan Amstelveen zijn gekoppeld een enorme uitdaging en met name het huisvesten van de alleenstaanden. De provincies houden toezicht op de realisatie van de huisvestingstaakstelling door gemeenten. Door de toename van het aantal statushouders neemt ook het beroep op inburgeringstrajecten toe.

Uitgaande van de taakstelling die Amstelveen heeft op basis van de Spreidingswet moet nog een (derde) locatie worden onderzocht voor de opvang voor de resterende opgave. Vanwege de gewenste spreiding van asielopvang over de stad gaat de voorkeur uit naar een locatie in het zuiden van Amstelveen.

Risicomanagement

Met risicomanagement speelt gemeente Amstelveen in op de risico's die zich mogelijk kunnen voordoen. Goed risicomanagement biedt overigens geen garantie op het uitsluiten van risico's. De coronapandemie en de opvang van ontheemden uit Oekraïne zijn voorbeelden van risico's die nimmer zijn benoemd in deze paragraaf. Maar ook een zedenzaak, grote overstroming door een dijkdoorbraak of een vliegtuigongeluk zijn onderwerpen die we niet specifiek benoemen maar wel een grote impact kunnen hebben op inwoners, bedrijven, instellingen en gemeente. Daarnaast kan dit grote financiële consequenties hebben.



Conclusie

Met het vaststellen van de nota Risicobeleid en reservebeleid is door de raad een **risicobuffer van afgerond € 15 miljoen** (5 procent van het structurele begrotingstotaal van € 300 miljoen) vastgesteld. Dit als buffer voor incidentele risico's waarvoor geen voorziening is getroffen. Structurele problemen moeten in een sluitende meerjarenbegroting worden ingepast.

In deze jaarstukken wordt gelet op de geactualiseerde risico's voor het onderdeel "Normale bedrijfsrisico's" geen wijziging van de risicobuffer ad. € 15 miljoen nodig geacht.

B. Financiële verhouding en decentralisaties

Onder de noemer financiële verhouding en decentralisaties gaan wij apart in op ontwikkelingen op de terreinen:

1. financiële verhouding met het Rijk,
2. Omgevingswet en
3. sociaal domein.

1. Financiële verhouding

De afgelopen jaren is stevast gesproken over het 'ravijnjaar 2026'. Een samenloop bestaande uit een terugval in de accessen vanaf 2026, een opschalingskorting, invoering van een nieuwe indexeringsystematiek, de Hervormingsagenda Jeugd en de stijgende kosten voor de WMO maken dat sommige gemeenten vanaf 2026 tegen een substantiële financiële opgave aankijken.

Hoewel niet alle pijnpunten zijn weggenomen zijn er wel ontwikkelingen geweest het afgelopen jaar die ervoor zorgen dat voor Amstelveen er geen sprake is van een diep ravijn vanaf 2026. De hoge accessen uit de achterliggende jaren zijn als incidenteel beschouwd en niet ingezet voor structurele uitgaven. Er is een afspraak gemaakt tussen het Rijk en de VNG over het vervallen van de opschalingskorting. Deze was een doorn in het oog van gemeenten omdat opschaling geen must meer is vanuit het Rijk. De toezeggingen vanuit het Rijk over het financiële kader van de Hervormingsagenda zijn structureel opgenomen waardoor ook de bestaande tekorten structureel in het begrotingskader zijn verwerkt.

Desondanks blijven de financiële verhoudingen de grote risicofactor voor gemeenten. Binnen de financiële verhouding zijn de volgende risico's van substantiële omvang te noemen:

1. Het hoofdlijnenakkoord van het nieuwe kabinet is verder uitgewerkt maar is op onderdelen nog steeds onduidelijk. Welke effecten het akkoord heeft op het gemeentelijke beleid en op de financiën zijn bijvoorbeeld nog onvoldoende inzichtelijk. Zo wordt er bijvoorbeeld gesproken over het verminderen van de SPUK's. Op zich een grote wens van gemeenten maar die gaat gepaard met een korting van 10%. Daarnaast is in het akkoord aangegeven dat wanneer besparingen niet worden gerealiseerd budgetten niet zullen worden geïndexeerd voor prijs en loonontwikkeling. Hier schuilt een mogelijk groot risico in voor gemeente als ook bij de Gemeentefondsuitkering indexatie niet wordt toegepast. Het nieuwe kabinet wordt geconfronteerd met nieuwe tegenvallers waardoor mogelijk extra bezuinigd moet gaan worden;
2. Het sociaal domein laat een sterke autonome kostenstijging zien. Dit is een landelijk patroon. De bekostiging houdt hiermee geen gelijke tred. Dit reeds bestaande punt van zorg wordt groter nu het Rijk een nieuwe indexeringsystematiek voor de groei van het gemeentefonds hanteert. Daarmee wordt de "samen-trap-op-trap-af-systematiek" verlaten. De omvang van het gemeentefonds wordt in plaats daarvan geïndexeerd op basis van de ontwikkeling van het BBP (Bruto Binnenlands Product). Er is sprake van een grote opwaartse druk op de zorguitgaven door de demografische ontwikkeling ("dubbele vergrijzing"). Dit raakt zowel de Rijksbegroting als gemeentebegrotingen. Het is zeer de vraag of indexering op basis van BBP dit afdoende compenseert. De meerwaarde van indexering op basis van BBP zou een grotere stabiliteit moeten zijn. Maar gemeenten zijn niet beter af met een stabiele inkomstenstroom op een structureel te laag niveau bij onstabiele, hogere uitgaven;
3. Het Rijk had de herinvoering van een inkomensafhankelijke eigen bijdrageregeling in Wmo in plaats van het huidige abonnementstarief Wmo aangekondigd per 2026. Vlak voor de kerstperiode is bekend geworden dat deze datum opschuift naar 1 januari 2027. De invoering



gaat gepaard met een uitname uit het gemeentefonds. De concrete uitwerking en de impact daarvan voor Amstelveen is nog onbekend;

4. Recente onderzoeken laten zien dat de structurele kosten van de uitvoering van de Omgevingswet significant hoger uitvallen dan eerder geraamd. De bestaande afspraken gaan ervan uit, dat gemeenten deze hogere kosten op termijn door besparingen kunnen terugverdienen. Het is zeer de vraag of dit nog realistisch is en het plaatst gemeenten hoe dan ook de eerste reeks van jaren voor hogere financiële opgaven;
5. De komende tijd vinden allerlei onderzoeken plaats naar de werking van het nieuwe verdeelmodel voor de algemene uitkering. Amstelveen is in het huidige model een voordeelgemeente. Het risico bestaat, dat de nadere onderzoeken tot verfijningen leiden die dit beeld veranderen. In ieder geval is de invoering van het nieuwe model gefaseerd en vooralsnog afgetopt ('bevroren') op de stand per 2025;
6. We leven in tijden met een cumulatie van (mondiale) crisissituaties die zorgen voor grote onzekerheden en risico's als het gaat om de toekomst de gemeentefinanciën als onderdeel van de overheidsfinanciën: de oorlog in Oekraïne, de vluchtelingen- en asielopvang, de hoge inflatie, energie/grondstoffentekorten, arbeidsmarktkrapte, woningmarkt en klimaatopgaven.

2. Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet en de Wet kwaliteitborging voor de bouw gedeeltelijk (alleen nieuwbouw gevolgklasse 1) in werking getreden. De voorbereiding en implementatie van deze wetten was een omvangrijk en complex proces waar veel tijd en capaciteit mee gemoeid was. Ook in de loop van 2024 is veel tijd en capaciteit geïnvesteerd in het werken met deze nieuwe wetgeving en de daaraan verbonden (ict)systemen.

De nieuwe wetgeving kan op termijn structurele financiële gevolgen hebben door het verschuiven of wegvallen van taken. In veel opzichten zullen 2024 en ook 2025 in dit verband een overgangsjaren zijn waarin de gevolgen van de nieuwe wetgeving en werkwijzen geleidelijk aan inzichtelijk worden. Door overgangsrecht, gefaseerde invoering van wetgeving (en daardoor een aanhoudende stroom van kleine (ver)bouwplannen) en de nog altijd niet volledig opgeloste landelijke ICT knelpunten rond het DSO/Omgevingsplan staan de organisatie en de dienstverlening onder grote druk. Mede hierdoor zullen naar verwachting de mogelijke (financiële) gevolgen van de invoering van deze nieuwe wetgeving ook in 2025 nog niet volledig tot uitdrukking komen.

3. Sociaal domein

Tekorten op Jeugdhulp

De stijging van het aantal jeugdigen in specialistische jeugdhulp en de stijging van de kosten/zorgzwaarte blijft doorzetten. Specifiek is de stijging van de kosten bij een kleiner aantal erg complexe trajecten, al dan niet met verblijf, een trend en daarmee ook een risico. Verder is er een risico dat met name (systeem)aanbieders die verblijfs- of intensieve jeugdhulp bieden voor complexe problematiek niet uitkomen met de huidige tarieven. Dit is een landelijke/regionale ontwikkeling die ook voor Amstelveen consequenties kan hebben. Bij verblijfszorg is de zorgvraag dusdanig complex(er) dat de groepen verkleind moeten worden of soms individuele verblijfszorg noodzakelijk is. Door de aanhoudende arbeidsmarktproblematiek kunnen aanbieders in de problemen komen, kunnen ze de zorg niet meer of later bieden of hebben ze te maken met hoge kosten voor inhuur van tijdelijk personeel. Dit kan leiden tot vragen voor incidentele of structurele bijdragen vanuit gemeenten. De gemeente is met (boven)regionale gemeenten en andere samenwerkingspartners in gesprek om noodzakelijke en passende zorg te kunnen blijven bieden. De financiële impact van deze ontwikkelingen is nog onvoldoende te overzien.

Vanwege bovenstaande risico's werd al ingezet op kostenbesparende maatregelen. In 2024 is en in 2025 wordt er extra ingezet op kostenbesparende maatregelen. In 2023 was de opbrengst van de kostenbesparende maatregelen circa € 0,9 miljoen. Elke verwijsgroep heeft zijn eigen maatregelen, onder meer de inzet van POH GGZ's jeugd (huisartsen), het preventief werken van jeugdhulpverleners op scholen (gemeente), het eerder signaleren en aanpakken van onveiligheid (jeugdbescherming). Ook wordt er door de gemeentelijke jeugdhulpverleners op casusniveau vooraf en tijdens trajecten gestuurd op de passendheid, lengte en zwaarte van de ingezette zorg. Dit gebeurt ook op aanbiedersniveau door contractmanagement, beleid en ondersteuning.



De extra uitgaven boven de primitieve begroting jeugdhulp zijn in Amstelveen t/m 2025 incidenteel gedekt. Voor 2025 e.v. is het ook afwachten welke landelijke wijzigingen er komen om invulling te geven aan de bezuiniging waarvoor het Rijk zich verantwoordelijk heeft gesteld. De wijzigingen kunnen zowel invloed hebben op de inkomsten vanuit het Rijk als het lokale volume (onder andere door mogelijke inperking reikwijdte jeugdhulp). De gesprekken over de Hervormingsagenda tussen onder andere VNG en Rijk verlopen moeizaam en de voorstellen vanuit het Rijk ten aanzien van de concrete invulling van de bezuiniging laten nog op zich wachten. Amstelveen kiest ervoor om de kosten voor 2024 en 2025, op een enkele post na, incidenteel te dekken. Dit geeft voor de komende twee jaar rust in de begroting en geeft de gelegenheid de gevolgen van alle veranderingen uit te werken. Vanaf 2026 zijn de (lokale) uitgaven structureel gedekt; onder voorbehoud van de uitwerking van de maatregelen die het Rijk uitwerkt.

Jeugdbescherming (Gecertificeerde instellingen)

De gecertificeerde instellingen (GI), ook wel jeugdbescherming, voeren preventieve en gerechtelijke maatregelen uit om de veiligheid van kinderen in onveilige situaties te vergroten en te borgen. De uitdagingen bij de betrokken organisaties in de veiligheidsketen voor jeugd zijn al jaren groot. Het personeelstekort en het verloop is groot. De problematiek bij jeugdigen wordt zwaarder door de jaren heen. Na vele kritische rapporten, noodkreten van de betrokken organisaties en verscherpt toezicht door de inspecties Jeugd en Zorg en Justitie en Veiligheid op de jeugdbescherming in Noord Holland zijn betrokken partijen, waaronder vakbonden, VNG en ministerie van V&J opnieuw in gesprek gegaan. Uitkomst van dat gesprek is onder andere een lagere caseload voor de betrokken professionals van de GI's. Deze is al eerder verlaagd in onze regio, maar dat is in de praktijk niet altijd haalbaar en ook nog onvoldoende. Een van de verbetervoorstellen met financiële consequenties is een bindend landelijk tarief voor alle gecertificeerde instellingen. Dit tarief is ingevoerd per 2024. Inhoudelijk zien we wel dat het aantal gezinnen met een preventieve of gerechtelijke maatregel daalt door de jaren heen. De omvang van het risico is mede afhankelijk van in hoeverre de tariefstijging en de nu zichtbare daling van het aantal gezinnen elkaar opheffen.

Risico voor de nabije toekomst is dat de organisatie van de veiligheidsketen de komende jaren hervormd wordt vanuit het landelijk toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming. Hier kunnen incidenteel en structurele financiële consequenties aan vast zitten, waaronder transitiekosten voor de overgang van de huidige naar de nieuwe inrichting van de keten. De consequenties hiervan worden vanaf 2025 in kaart gebracht. Vooruitlopend organiseert het Sociaal Team Intensieve Vrijwillige Hulpverlening (IHV), ter voorkoming van jeugdbescherming en inzet van de Raad voor de Kinderbescherming (RvdK).

Tekorten op Wmo

De eenzijdige invoering door het Rijk van een vast, laag abonnementstarief voor Wmo-maatwerkvoorzieningen in 2019 heeft bij gemeenten ervoor gezorgd dat sprake is van een aanzuigende werking waardoor het volume van het aantal aanvragen sinds de invoering aan het groeien is. Er is een wetsvoorstel in voorbereiding om een inkomensafhankelijke eigen bijdrage in te gaan voeren voor voorzieningen waarop nu het abonnementstarief van toepassing is. De beoogde ingangsdatum is 1 januari 2027 en wordt verder uitgewerkt door het Rijk.

Tot de invoering van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage wordt verwacht dat het aantal aanvragen en gebruikers, met name voor Hulp bij huishouden op het huidige hoge peil zal blijven. Dit ook vanwege de demografische ontwikkelingen, waaronder de toename van het aantal ouderen. Het rijksbeleid leidt ook op andere vlakken tot meer vraag in de Wmo, zoals beleid dat gericht is op het langer thuis blijven wonen, tekorten op de woningmarkt en in de verpleeghuiszorg. Daarnaast is het zo dat er personeelstekorten zijn bij gecontracteerde partijen. Op het moment dat deze personeelstekorten worden opgelost zal dit leiden tot meer ingezette zorg waar kosten uit voort vloeien. De houdbaarheid en beheersbaarheid van de Wmo-uitgaven en een deugdelijke bekostiging daarvan is nadrukkelijk onderwerp van overleg tussen Rijk en VNG. Naast rolneming, uitvoeringspraktijk en inhoudelijke sturing wordt ook een eigenstandige financieringsvorm met op de Wmo toegesneden geobjectiveerde indexering onderzocht c.q. overwogen. Vooruitlopend daarop heeft het Rijk heeft binnen de Rijksbegroting voor de jaren 2026-2029 oplopend € 75 miljoen per



jaar gereserveerd voor een aanvullende compensatie bovenop de reguliere indexering vanwege demografische ontwikkeling (autonome groei zorgvraag).

Uitkeringen levensonderhoud (Bijstandsgelden)

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie. Dit budget wordt objectief bepaald. Als gemeenten meer of minder uitgeven aan bijstandsuitkeringen blijft dit voor rekening van de gemeente. Dit BUIG-budget gaat alleen over de uitkeringsgelden. De bekostiging van de ambtelijke uitvoeringskosten wordt geacht plaats te vinden via de algemene uitkering gemeentefonds.

Zoals ieder objectief verdeelmodel brengt ook dit verdeelmodel voor- en nadeelgemeenten met zich mee. Amstelveen behoort relatief gezien in dit model tot de grotere voordeelgemeenten. De werkelijke uitkering BUIG 2024 van het Rijk bedraagt € 26,3 miljoen versus de werkelijke bijstandsuitgaven van € 20,9 miljoen.

Uit inhoudelijk verdiepingsonderzoek bij de grootste voor- en nadeelgemeenten blijkt dat er een verband bestaat tussen positieve financiële resultaten en de invulling die gemeenten geven aan beleid en uitvoering. De positieve Amstelveense scores uit het onderzoek bevestigen dat. Dit correspondeert met het feit, dat Amstelveen tegelijkertijd veel meer middelen inzet op re-integratie dan het hiervoor beschikbare budget van het Rijk. Op het totaal van de bijstandsgelden én de re-integratiegelden is per saldo sprake van een geringer voordeel. Het voordeel op bijstand/re-integratie is in de Amstelveense begroting ingezet binnen het gehele sociaal domein ter dekking van (een deel van) het tekort op de bekostiging van de Jeugdhulp.

Door het voordeel op de BUIG structureel in te zetten ter dekking van het tekort op Jeugdhulp zijn tot dusverre pijnlijke ingrepen voorkómen. Maar dit maakt de structurele begrotingspositie wel kwetsbaarder op dit onderdeel. Een terugloop van het BUIG-voordeel is nu een budgettair risico.

Daarbij spelen de volgende risico's:

1. Het verdeelmodel en de relatieve voordeelgemeenten en nadeelgemeenten blijven in de aandacht staan van het Rijk. Dit zou kunnen leiden tot een aanpassing van het verdeelmodel en daarmee een lagere uitkering voor relatieve voordeelgemeenten.;
2. Onder de noemer 'Participatiewet in balans' wordt door het Rijk een aantal wijzigingen van de Participatiewet voorbereid. Op dit moment zijn de financiële gevolgen voor gemeenten (nog) niet duidelijk.
3. De verdeling van het landelijk budget gaat via diverse maatstaven. Schommelingen in de volumes van deze maatstaven kunnen van jaar tot jaar leiden tot schommelingen in het te ontvangen budget. Hier is niet op te sturen.;
4. Een landelijke toename van de inzet van loonkostensubsidie naar loonwaarde kan ertoe leiden dat het Amstelveense aandeel in het budget voor uitkeringsgerechtigden kleiner wordt. Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie. Van oudsher zijn er in Amstelveen in verhouding minder inwoners die gebruik maken van een voorziening voor mensen met een arbeidsbeperking.
5. Bij de huidige arbeidsmarktkrapte daalt het (landelijke) bijstandsvolume. Een lager macro-budget betekent ook een lager herverdeelvoordeel. Daarnaast is het (relatief geringe) Amstelveense bijstandsbestand veel minder "beweeglijk" dan het landelijk bestand. Bijstandsgerechtigden die kunnen werken zijn in Amstelveen voor een groot deel reeds aan het werk. De krapte op de arbeidsmarkt heeft daardoor in Amstelveen een minder groot effect op het aantal bijstandsgerechtigden;

Bij de financiële gevolgen van deze risico's gaat het al snel om serieuze bedragen. Een nadeel van 10% op het huidige budget correspondeert met een bedrag van rond de € 2 miljoen.



Conclusie

Effecten vanuit de decentralisaties en de financiële verhouding op de gemeentelijke financiële huishouding vragen structurele inpassing binnen de meerjarenbegroting. Daarbij moet in aanmerking worden genomen, dat de gemeente geen invloed heeft op de inkomsten via het gemeentefonds en dat de invloed op de uitgavenkant beperkt wordt door open einde regelingen en wettelijke verplichtingen. Hetgeen overigens onverlet laat, dat de decentralisaties ook kansen bieden om voordelen te realiseren.

Al met al is het perspectief voor de ontwikkeling van de algemene uitkering niet rooskleurig. Structureel tekent zich met het nieuwe Regeerakkoord een tekort af. Of de nu gepresenteerde incidenteel hogere accressen in de eerste jaren ook daadwerkelijke ruimte opleveren is hoogst onzeker vanwege de risico's van inflatie en onderuitputting op de Rijksbegroting.

Een stevige buffer is van belang om incidenteel tegenvallers op te vangen (risicobuffer), maar ook om noodzakelijke beleidsaanpassingen te implementeren inclusief eventuele flankerende maatregelen (faseringsbuffer).

De in deze paragraaf geschetste ontwikkelingen met betrekking tot de financiële verhouding en de decentralisaties in relatie tot de omvang van de hiermee gemoeide budgetten zijn aanleiding voor een aanvullende **risicobuffer van € 10 miljoen** bovenop de buffer voor de normale bedrijfsvoering ongewijzigd gehandhaafd.

C. Grondexploitatie

Voorziening bouwgrondexploitatie

Voor de dekking van het nadelig resultaat op eindwaarde in de actieve gemeentelijke grondexploitaties is een (verlies)voorziening getroffen. Per 1 januari 2025 is de hoogte van de voorziening € 0,7 miljoen. Het gaat hierbij om de grondexploitaties Lindelaan 315-323 (€ 558.000), Maalderij 4-8 (€ 74.000) en Kalkbranderij (€ 67.000).

Ook voor een negatief resultaat op de facilitaire projecten is er een voorziening getroffen. De stand van deze voorziening per 1 januari 2025 bedraagt € 3,1 miljoen.

Benodigde weerstandscapaciteit

De analyse van risico's en de beheersing hiervan is een belangrijk speerpunt. Door het opstellen van scenario's wordt inzichtelijk gemaakt wat de benodigde weerstandscapaciteit per project is. De benodigde weerstandscapaciteit van een project volgt uit een Monte Carlo analyse welke gebaseerd is op een analyse van projectspecifieke risico's, ramingsonzekerheden en algemene marktrisico's.

Mede op basis hiervan kan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheersmaatregelen, wanneer deze genomen kunnen worden en wordt de benodigde weerstandscapaciteit gealloceerd. Ook onderdeel van de benodigde weerstandscapaciteit vormt de potentiële afwaardering van gemaakte voorbereidingskosten op Actieve grondexploitatie in voorbereiding (AGIV).

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

Grondexploitaties excl. Legmeer, BTAZ en De Scheg

De totale benodigde weerstandscapaciteit voor de actieve en facilitaire grondexploitaties *exclusief* Legmeer, BTAZ en De Scheg bedraagt € 5,4 miljoen.



Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ)

In de Raad van 10 november 2021 is de grondexploitatie BTAZ vastgesteld, inclusief kansen en risicoparagraaf. Op basis van de vastgestelde grondexploitatie BTAZ is destijds een Monte Carlo risicoanalyse uitgevoerd, welke tweemaal per jaar wordt geactualiseerd. Voor de jaarrekening 2024 is de risicoanalyse wederom geactualiseerd. De uitkomst is dat de benodigde weerstandscapaciteit van de grondexploitatie blijft gehandhaafd op € 9,2 miljoen.

Eenzijds is het risico van het niet tot stand komen van de koopovereenkomst in Noordoost weggevallen, aangezien de koopovereenkomst in 2024 is getekend. Anderzijds wordt gewerkt aan een stedenbouwkundige uitwerking van het oorspronkelijke verkavelingsplan. Hierbij worden relevante uitgangspunten opnieuw beoordeeld en (civieltechnische) ramingen herijkt. De uitwerking wordt integraal en in samenhang met andere relevante aspecten van de grondexploitatie, zoals gronduitgifte en fasering beoordeeld. In de zomer van 2025 volgt een actualisering van de benodigde weerstandscapaciteit, die onderdeel uitmaakt van de begroting 2026. Dit betekent dat ook de bestemmingsreserve BTAZ tot dat moment niet (deels) vrijvalt.

De Scheg

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

Op 1 juni 2022 is de grondexploitatie Scheg door de gemeenteraad vastgesteld, welke in december 2024 geactualiseerd door de gemeenteraad is vastgesteld. Het eerste bestemmings- en exploitatieplan (deelgebied Oost) is in 2022 vastgesteld en onherroepelijk geworden. Het programma is inmiddels van 172 naar 153 woningen aangepast en wordt gefaseerd ontwikkeld via drie omgevingsvergunningen. De laatste omgevingsvergunning is eind 2024 aangevraagd. Voor het aangepaste programma en realisatie van het plan zijn via een allonge aanvullende afspraken gemaakt op de anterieure overeenkomst. Het tweede bestemmings- en exploitatieplan (deelgebied West) is op 18 oktober 2023 vastgesteld (in oktober 2024 onherroepelijk geworden). Vooruitlopend daarop is het college op 22 augustus 2023 een anterieure overeenkomst aangegaan met ontwikkelende partijen in dit deelgebied. Het derde en laatste bestemmings- en exploitatieplan (deelgebied Midden) inclusief herziening van de grondexploitatie is in november 2024 door de gemeenteraad vastgesteld.

De risicoanalyse van de Scheg is geactualiseerd. Hieruit blijkt een actuele benodigde weerstandscapaciteit van € 11,0 miljoen.

Nieuw Legmeer

Vanaf eind 2021 is het project Legmeer in een dynamisch proces terecht gekomen. Met name het onderzoek naar de haalbaarheid is daarbij aan de orde geweest en de markt is geconsulteerd. Daarnaast waren er negatieve financiële ontwikkelingen, zoals een stijging van bouwkosten en rente, die effect hebben op de haalbaarheid en hiermee de voortgang van het project.

Er wordt gestuurd via de ontwikkeling van clusters. Met behulp van een marktconsultatie heeft afstemming plaatsgevonden met marktpartijen in het gebied. Dit heeft geleid tot een eerste set van gewijzigde uitgangspunten (en een herijking van de Ontwikkelvisie Legmeer). Op 24 april 2024 is de herijking van de Ontwikkelvisie vastgesteld. In een besloten raadsbesluit zijn de uitkomsten van de risicoanalyse en second opinion gedeeld. De gekozen uitgangspunten hebben namelijk een bepalend effect op de risico's (en daarmee het benodigde weerstandsvermogen). In de loop van 2024 is de businesscase en de daarbij horende risicoanalyse geactualiseerd. Zowel de businesscase als het stedenbouwkundig plan zijn door de gemeenteraad op 11 december 2024 vastgesteld. De weerstandscapaciteit is op basis van deze geactualiseerde stukken herzien. Het vastgestelde stedenbouwkundig plan en de bijbehorende businesscase vormen mede de basis voor het opstellen van een omgevingsplan.

Project Nieuw Legmeer is een grote stedelijke gebiedsontwikkeling met een langjarige doorlooptijd. Dergelijke projecten kennen een hoog risicoprofiel. In 2023/2024 is een second opinion op de berekening van de gemeente gedaan en is een eerste risicoanalyse opgesteld. De risicoanalyse is in 2024 geactualiseerd. Op basis hiervan is de benodigde weerstandscapaciteit vooralsnog bepaald op



€ 20 miljoen. Naast de risico's die spelen voor de onderdelen van de grondexploitatie wordt er ook rekening gehouden met risico's die op Nieuw Legmeer betrekking hebben, maar geen onderdeel uitmaken van de grondexploitatie. In de door de gemeenteraad vastgestelde businesscase (11 december 2024) is dit risico ingeschat op € 8 mln. Het totale benodigde weerstandsvermogen komt daarmee uit op € 28,0 miljoen.

Conclusie grondexploitatie

De raad heeft op 13 februari 2019 de reserve bedrijventerrein Amstelveen Zuid ingesteld ter risicoafdekking en hiervoor € 4,4 miljoen gereserveerd. De resterende stand bij opmaak van deze rekening bedraagt € 4,1 miljoen en vormt een deel van de benodigde dekking voor het risico op grondexploitatieprojecten.

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

Gelet op de aard en omvang van de grondexploitatieprojecten vinden wij een risicobuffer exclusief reserves van **€ 54 miljoen** (begroting 2025: € 45 miljoen) reëel voor de projecten in de meerjarenprognose grondexploitaties.

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

D. Mobiliteit

Kosten infrastructuur A9

Nadat het project omlegging A9 door Rijkswaterstaat is opgeleverd heeft de gemeente tot taak de aan de gemeente over te dragen overkappingen in te richten en alle gerealiseerde gemeentelijke objecten in beheer te nemen. Dit betreft met name de inrichting van de drie overkappingen Oude Dorp, Stadshart en Meander; de Bomenbrug, de Meanderbrug, de Colijnbrug en een rioolgemaal. De overkappingen zelf worden aangelegd en gefinancierd door Rijkswaterstaat. De inrichting van de overkappingen komt ten laste van de gemeente, waarbij zij aangetekend hebben dat RWS groencompensatie financiert tot een maximum van € 1,1 mln. (ex BTW). De inrichtingskosten worden – zoals eerder gemeld - voorlopig geraamd op € 6 a € 8 miljoen, waarvoor, nadat de plannen zijn opgesteld, kredietaanvragen zullen worden voorgelegd. Exactere ramingen volgen later in 2025 bij de perspectiefnota 2026.

De realisatie van de project A9 Badhoevedorp-Holendrecht is vertraagd met ruim een jaar. Dat zal leiden tot extra kosten voor de begeleiding van het project A9 door de ambtelijke organisatie voor omgevingsmanagement, communicatie, vergunningen etc. Voor de periode 2025-2028 wordt verwacht hiervoor circa € 1,8 miljoen benodigd te hebben.

Areaalvergroting A9

Door de levering van de diverse objecten vanuit het project A9 (zijnde drie overkappingen; dekken Oude Dorp, Stadhart en Bovenlandpad) is sprake van areaalvergroting. De extra beheerslasten daarvan zijn nog niet verwerkt in de begroting. Deze zijn afhankelijk van het ontwerp en inrichting van de dekken. Naar verwachting komen de ontwerpen voor de dekken in 2025 gereed, waarna een inschatting voor de beheerslasten kan worden gemaakt.

Stadshart

Het programma Stadshart heeft nog twee lopende grondexploitaties: Mr.G.Groen van Prinstererlaan 114 en Rembrandthof. De grondexploitaties van de Bioscoop en Townhouse zijn per 31 december-2024 afgesloten. Townhouse is volgens planning afgerond. Voor de bioscooplocatie was de grondexploitatie specifiek op het plan van Pathé geënt, omdat dit geen doorgang vindt is deze



afgesloten. Momenteel worden alternatieven onderzocht, wanneer deze kansrijk zijn zal een nieuwe grondexploitatie voor deze locatie worden vastgesteld.

Niet alle deelprojecten behorende bij de uitwerking van de ruimtelijke kaders Stadshart zijn ondergebracht in een grondexploitatie. De kosten van herinrichting van de openbare ruimten, inclusief de pleinen worden nader geconcretiseerd en bij actualisatie samen met de inrichtingsplannen aan de raad voorgelegd.

Capaciteit kruispunten Amstelveen-zuid

Als gevolg van diverse gebiedsontwikkelingen in Amstelveen-zuid (zoals Legmeer, De Scheg, Bovenkerkerwegzone, BTAZ), Aalsmeer (zoals Oosteinderdriehoek) en de rest van de zuidflank van de regio lopen diverse kruispunten in Amstelveen-zuid tegen capaciteitsgrenzen aan. Om deze kruispunten toekomstvast en robuust in te richten zijn grote investeringen nodig. Hier wordt in de begroting rekening mee gehouden in de vorm van een kapitaallastenbudget. Gedacht moet worden aan enkele tunnels voor langzaam verkeer, grootschalige herinrichting van kruispunten en misschien ook ongelijkvloerse auto-oplossingen.

Conclusie mobiliteit

Het belang van grote projecten voor de Amstelveense samenleving is duidelijk. Naast uitgaven voor de projecten zelf leidt dit ook tot een middelenvraag voor ambtelijke kosten. Vervolgens moet na afronding van de projecten de structurele last voor bijvoorbeeld groenonderhoud en wegen worden ingevlochten in de gemeentebegroting.

Bij de concrete vormgeving zijn tal van afwegingen aan de orde die tot een substantiële middelenvraag kunnen leiden. Zodra meer duidelijkheid bestaat over concrete projectkosten worden deze via Perspectiefnota of afzonderlijke voorstellen aan de raad voorgelegd.

Gelet op de aard en omvang van de projecten vinden wij een extra **risicobuffer van € 5 miljoen** reëel.

Resumé risicoprofiel en benodigde weerstandscapaciteit

Hiervoor is ingegaan op de onderscheiden risico's van de gemeente en de beheersingsmaatregelen die in samenhang met deze risico's in het kader van de meerjarige budgettaire sturing, duurzame instandhouding en bedrijfsvoering worden genomen. Wat betekent deze risicoanalyse nu voor de weerstandscapaciteit in incidentele en in structurele zin?

Structurele weerstandscapaciteit

Voor de structurele weerstandscapaciteit geldt dat structurele tegenvallers via bezuinigingen en/of inzetten van onbenutte belastingcapaciteit ingepast moeten worden in de wettelijk voorgeschreven sluitende meerjarenbegroting.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele benodigde weerstandscapaciteit voor het opvangen van incidentele tegenvallers, dan wel het gefaseerd kunnen invoeren van structurele bezuinigingsmaatregelen, zijn als volgt gekwantificeerd:

- Buffer van € 15 miljoen voor de normale bedrijfsrisico's (5% over begrotingstotaal van € 300 miljoen);
- Additionele buffer van € 10 miljoen wegens grote onzekerheden met betrekking tot nieuwe ontwikkelingen in de financiële verhouding en decentralisaties;
- Buffer van € 54 miljoen voor grondexploitaties (was in begroting 2025 € 45 miljoen);
- Buffer van € 5 miljoen voor mobiliteit.

In totaliteit betreft het **€ 84 miljoen incidenteel benodigde weerstandscapaciteit**.



Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit omvat de structurele en incidentele mogelijkheden van de gemeente om tegenvallers op te vangen.

1. Structurele weerstandscapaciteit

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

Onbenutte belastingcapaciteit

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

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

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

2. Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bevat:

1. Algemene reserve
2. Bestemmingsreserves/egalisereserves
3. Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves

2.1 Algemene reserve

De algemene reserve inclusief rekeningresultaat bedraagt afgerond **€ 60 miljoen** per 31 december 2024.

2.2 Bestemmingsreserves/egalisereserves

Bestemmingsreserves zijn door de raad ingesteld. Het aanwenden van deze reserves voor het opvangen van tegenvallers/calamiteiten is een raadsaangelegenheid. Vaak hebben deze reserves een specifiek doel waardoor een andere aanwending dan dit doel niet mogelijk is, zonder dat flankerende of compenserende maatregelen moeten worden getroffen. In de nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021 wordt uitgebreid ingegaan op de functies van de verschillende bestemmingsreserves en egalisereserves en de relatie met de weerstandscapaciteit. In essentie komt de analyse erop neer dat het overgrote deel van de bestemmingsreserves/egalisereserves niet tot de weerstandscapaciteit van de gemeente kan worden gerekend, omdat het bestuurlijk geormerkte reserves betreft. Anderzijds is het in geval van calamiteiten mogelijk een deel van deze reserves als weerstandscapaciteit in te zetten. Consequenties van het benutten van deze reserves moeten dan overigens wel meerjarig in de begroting worden ingepast, al dan niet in combinatie met een bijstelling van ambities.

In totaliteit bedragen de bestemmingsreserves, egalisereserves en overige reserves zo'n € 225 miljoen per 31 december 2024. Hiervan bedraagt de reserve dekking kapitaallasten ongeveer € 130



miljoen. Deze reserve dient ter dekking van in het verleden uit eenmalige middelen gedekte investeringen en is ingesteld op grond van wettelijke voorschriften. Feitelijk is dit een administratieve reserve. Ook deze reserve voor structurele kapitaallasten kan echter vrijvallen, waarbij dit overigens wel tegelijkertijd een vervangende structurele dekking voor de openstaande kapitaallasten vereist.

Het volume van de andere bestemmings-, egalisatie- en overige reserves bedraagt (na aftrek van de reserve dekking kapitaallasten) € 95 miljoen. Ingeval van calamiteiten is het mogelijk om een deel van deze reserves een andere aanwending te geven ("nood breekt wet") en tot de weerstandscapaciteit te rekenen.

Op grond van de huidige reservepositie en de verwachting omtrent de middellange termijn kan 50% van het huidige volume (exclusief reserve kapitaallasten), derhalve afgerond **€ 45 miljoen**, tot de weerstandscapaciteit worden gerekend. Genoemde omvang die gerekend wordt tot de weerstandscapaciteit zal periodiek moeten worden herijkt op basis van de aldan beschikbare reserves en hun oormerking. De huidige beschikbare reserves zullen namelijk worden besteed waardoor het volume (en dus de weerstandscapaciteit) wordt beïnvloed. Aan de andere kant zullen in de toekomst wellicht nieuwe reserves worden gecreëerd.

2.3. Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves

Eind 2024 bezit de gemeente afgerond 866.000 vierkante meter grond met een boekwaarde van afgerond € 2,26 miljoen. Onder de bestemmingsreserve "dekking kapitaallasten" staan ter dekking van de grondaankopen bedragen van € 0,26 en € 0,75 miljoen. De getaxeerde waarde tegen agrarisch gebruik bedraagt € 6,55 miljoen. Wanneer deze gronden ontwikkeld gaan worden zal een hogere opbrengst in het verschiet liggen. Dit is naar de toekomst toe een potentiële risicobuffer.

Voor dit moment wordt volstaan met het verschil tussen de boekwaarde minus "dekking kapitaallasten" (= € 1,25 miljoen) ten opzichte van de agrarische waarde ad. € 6,55 miljoen. Dit saldo van afgerond **€ 4 miljoen** wordt gerekend tot de weerstandscapaciteit (defensieve benadering).

Resumé beschikbare incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit wordt bepaald door:

- De algemene reserve ad. € 60 miljoen;
- Aangevuld met € 45 miljoen gelabeld aan bestemmingsreserves, egalisatiereserves en overige reserves;
- Het verschil ad € 4 miljoen tussen de agrarische en boekwaarde van gemeentelijke gronden.

In totaliteit bedraagt de incidentele weerstandscapaciteit afgerond **€ 109 miljoen** exclusief de reserve "dekking kapitaallasten" ad. € 130 miljoen. Inzet van (een deel van) deze reserve als incidentele weerstandscapaciteit betekent dat tegelijkertijd structurele dekking moet worden gevonden voor de openstaande kapitaallasten, die gedekt worden uit deze reserve. Gelet op de grote onbenutte belastingcapaciteit (structurele weerstandscapaciteit) is dit in de Amstelveense situatie een reële optie.

Conclusie paragraaf weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is zoals gezegd de mate waarin de gemeente Amstelveen in staat is om tegenvallers (risico's) op te vangen.

Het naast elkaar zetten van het risicoprofiel en weerstandscapaciteit, zoals hiervoor uiteengezet in deze paragraaf, leidt tot een weerstandsratio van 1,30 (jaarstukken 2023: 1,62).

Bij de laatste actualisatie in de begroting 2025, behandeld in de raad van november 2024, was de ratio 1,09.



Weerstandratio (bedrag x € 1 miljoen)	begr. 2025	werk. 2024
a. Algemene reserve	45	60
b. Bestemmings- en egalisereserves (excl. dekking kapitaallasten)	35	45
c. Niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves	2	4
1. Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit	82	109
a. Normale bedrijfsrisico's	15	15
b. Financiële verhouding en decentralisaties	10	10
c. Grondexploitaties	45	54
d. Mobiliteit	5	5
2. Benodigde incidentele weerstandscapaciteit	75	84
Saldo (1-2)	7	25
1. Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit	82	109
2. Benodigde incidentele weerstandscapaciteit	75	84
Weerstandratio (1 gedeeld door 2)	1,09	1,30

De weerstandratio wordt volgens de indeling van het navolgende overzicht als "Voldoende" betiteld:

Weerstandratio	Betekenis
$\geq 2,0$	Uitstekend
$1,4 < 2,0$	Ruim voldoende
$1,0 < 1,4$	Voldoende
$0,8 < 1,0$	Matig
$0,6 < 0,8$	Onvoldoende
$< 0,6$	Ruim onvoldoende

Aan de structurele kant heeft Amstelveen een forse onbenutte belastingcapaciteit van € 17,3 miljoen, die enerzijds dient ter afdekking van structurele begrotingsrisico's en die anderzijds een stevige aanvullende buffer op de incidentele weerstandscapaciteit biedt (doordat dit inzet van de reserve kapitaallasten mogelijk maakt). Daarnaast heeft de Amstelveense begroting veerkracht om structurele begrotingsrisico's op te vangen door structurele ombuigingen. Amstelveen heeft daarmee een goede basis om de toenemende risico's tegemoet te treden en het weerstandsvermogen is onverminderd goed.

Met inachtneming van de reserve kapitaallasten scoort Amstelveen uitstekend, ook andere jaarlijkse benchmarks over de financiële positie komen tot goede scores voor Amstelveen (VNG, BDO).

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

Kengetallen financiële positie

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

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



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

omschrijving	rekening 2023	begroting 2024	rekening 2024	betekenis percentage	Toelichting
Balans:					
Netto schuldquote	-6%	9%	-4%	Hoe lager, hoe beter (<90%)	Heeft de gemeente een hoge schuld exclusief verstrekte leningen?
Netto gecorrigeerde schuldquote	-6%	5%	-5%	Hoe lager, hoe beter (<90%)	Dit is de netto schuldquote exclusief geleende gelden die zijn doorgeleend.
Solvabiliteitsratio	64%	68%	64%	Hoe hoger, hoe beter (>50%)	Heeft de gemeente voldoende eigen vermogen om aan haar financiële verplichtingen te voldoen?
Grondexploitatie	0%	5%	1%	Hoe lager, hoe beter (<20%)	Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. Wanneer de grond tegen de prijs van landbouwgrond is aangekocht, loopt een gemeente relatief gering risico.
Exploitatie:					
Structurele exploitatieruimte	15%	0%	11%	Hoe hoger, hoe beter (>0%)	De structurele baten en lasten worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.
Belastingcapaciteit c.q. lokale lasten	95%	104%	98%	Hoe lager, hoe beter (<95%)	De woonlasten (OZB, riool- en reinigingsheffing) van Amstelveen worden gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde landelijke woonlasten van vorig jaar. Een percentage lager dan 100% betekent dat de woonlasten huidig jaar lager zijn dan de gemiddelde landelijke woonlasten vorig jaar.



3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

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

De meest actuele stand van zaken omtrent de beleidsvoornemens betreft de begroting 2024. Zie [3.3 Onderhoud kapitaalgoederen | Begroting 2025](#)

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

Beleidskader en kwaliteit

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

Omschrijving kapitaalgoed (bedrag x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Wegen*	6.445	6.430
Openbare verlichting	2.146	1.965
Verkeersregelininstallaties	667	478
Groen**	13.689	13.323
Water	476	318
Riolering	3.748	4.644
Vastgoed	13.346	14.291
Totalen	40.517	41.450

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

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

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



3.4 Bedrijfsvoering

Inleiding

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

Kernwaarden

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

Samen: werken voor een goed gezamenlijk resultaat

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

Betrokken: de klant écht begrijpen en verder helpen

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

Oplossingsgericht: eigenaarschap tonen

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

Door-organiseren en door-ontwikkelen

ICT ontwikkelingen

De rode draad bij ICT ontwikkelingen is verdere digitalisering, om dienstverlening en bedrijfsvoering verder te optimaliseren. Het meenemen van organisatie en de medewerkers hierin is daar onderdeel van.

De afgelopen jaren zijn vele processen, producten en diensten gedigitaliseerd. In 2024 is ingezet op verdere ontwikkeling van de digitale vaardigheden van medewerkers en de uitbreiding van het aantal klantprocessen. Ook het meertalig aanbod van producten en diensten en de digitoegankelijkheid daarvan, is verder uitgebreid.

Om beter digitaal te kunnen (samen)werken is een nieuw digitaal platform ingericht. In dit nieuwe platform kunnen medewerkers samenwerken en documenten opslaan. Deze nieuwe digitale samenwerkingsomgeving is dit jaar verder uitgerold binnen de ambtelijke organisatie en het bestuur. Hierbij is gekeken naar laagdrempeligheid en zijn trainingen aan medewerkers aangeboden.

Dit jaar stond ook in het teken van de I(CT) onderdelen bij de voorbereiding en implementatie van nieuwe wet- en regelgeving, die inmiddels door de VNG 'informatiewetten' worden genoemd. Dit zijn meerjarige projecten waaronder de Omgevingswet (Ow), de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb), de Wet open overheid (Woo), de Wet modernisering bestuurlijk elektronisch verkeer (Wmebv), de Wet digitale overheid (Wdo), de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who) en de Network & Information Security wetgeving (NIS2).

Daarnaast kregen in 2024 een aantal grote I(CT) projecten een vervolg, waaronder de voorbereiding van de vervanging van het zaakstelsel en de migratie van applicaties - die nu in het Amstelveens datacenter zijn gesitueerd - naar een cloud omgeving. Ook dé nieuwe ontwikkeling, AI, is op de radar. Zie verder over Copilot onder het kopje Eigentijds werkgeverschap.

Management- en stuurinformatie is een belangrijk instrument om adequaat te kunnen sturen op resultaat. Datagedreven werken helpt daarbij: daarmee kunnen betere (of eigenlijk: beter onderbouwde) beslissingen worden genomen en kan de kwaliteit van de dienstverlening worden verbeterd.



De eerste stappen richting Datagovernance zijn inmiddels gezet. Een visie waarin uitgangspunten over datakwaliteit, datamanagement, ethiek, algoritmen en Artificial intelligence (AI) zijn opgenomen, is bijna gereed. Met het implementatieplan is inmiddels een begin gemaakt. Een ethisch afwegingskader voor data- en informatietechnologie is inmiddels vastgesteld. De uitvoering daarvan is in voorbereiding.

Informatiebeveiliging en privacy

De gemeente handelt continu product- en dienstaanvragen af. Hierbij worden op grote schaal (persoons-)gegevens verwerkt. Iedereen moet erop kunnen vertrouwen dat dit zorgvuldig, conform onder andere de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) gebeurt.

In 2024 zijn 17 Data Protection Impact Assessments (DPIA's) uitgevoerd, waarvan 3 herijkingen. Daarnaast zijn 4 security checks uitgevoerd. De DPIA's op nieuwe en gewijzigde processen en informatiesystemen worden ook in 2025 voortgezet. Daarnaast worden er (gevraagd en ongevraagd) adviezen gegeven over allerlei privacy- en informatiebeveiligingsvraagstukken. Deze processen zijn zodanig ingericht dat de privacywetgeving ten aanzien van de werkprocessen goed geborgd is binnen de AA-organisatie.

Vanwege complexiteit en de breedte van de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) is een risico-inventarisatie uitgevoerd, een actieplan informatiebeveiliging en privacy vastgesteld en wordt momenteel het informatiebeveiligings- en privacybeleid geactualiseerd. Om de kans op digitale aanvallen te verkleinen zijn tevens technische maatregelen genomen. Door het inzetten van onder andere antivirussoftware, het inregelen van netwerksegmentatie, een firewall en door het analyseren van securitymeldingen via het Security Information & Event Management systeem (SIEM), is de veiligheid van het netwerk en de ICT-systemen verder geborgd. Vanwege de grote afhankelijkheid van digitale informatie in combinatie met de vele dreigingen, blijft informatiebeveiliging structureel de aandacht vragen van de organisatie.

Daarnaast is een belangrijk onderdeel van de werkzaamheden het verhogen van de bewustwording en kennis op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Door middel van onder andere bewustwordingscampagnes zijn medewerkers dit jaar weer getraind om hier alert op te zijn en te blijven.

Eigentijds werkgeverschap

Een belangrijke ontwikkeling die invloed heeft op het werk binnen de organisatie, en daarmee ook op de medewerkers, is de opmars van kunstmatige intelligentie (AI). Door middel van het openstellen van de chatfunctie van Microsoft Copilot is een eerste concrete stap gezet om medewerkers hierin te faciliteren. Dit vraagt van de medewerker alert te zijn op (privacy)risico's: medewerkers worden hiervan bewust gemaakt tijdens de trainingen.

In 2025 is het de bedoeling om met Copilot in het algemeen te gaan experimenteren om te bezien waar dit het werk kan vergemakkelijken, kwalitatief kan verbeteren of versnellen. Het werken met AI-toepassingen vraagt ook om een bezinning op de verantwoordelijkheden van werkgever en medewerkers in relatie tot de risico's ervan. In 2025 wordt dit verder verkend en wordt bekeken of dit vastlegging behoeft, zoals bijvoorbeeld in een gedragscode.

Het binden en boeien van medewerkers blijft een belangrijk aandachtsgebied binnen het werkgeverschap. Het jaarlijkse resultaat- en ontwikkelgesprek tussen medewerker en leidinggevende vervult hierin een cruciale functie. Tijdens deze gesprekken komen onderwerpen aan de orde die bijdragen aan werkgeluk, zoals persoonlijke ontwikkeling, werksfeer en werkdruk. Afgelopen jaar is het instrument voor deze gesprekken verder geprofessionaliseerd door digitalisering van het proces. Voor leidinggevers is daarnaast een 360 graden beoordeling toegevoegd. Om het belang van deze jaarlijkse gesprekken met alle medewerkers te onderstrepen, en stil te staan bij hun persoonlijke en functionele ontwikkeling, is er voor de afdelingshoofden tevens een prestatie-indicator aan gekoppeld.



Arbeidsmarkt en inhuur

De arbeidsmarkt vertoont in 2024 een sterk gefragmenteerd beeld. Terwijl in sommige vakgebieden het relatief eenvoudig is om aan arbeidskrachten te komen, is het in andere sectoren/vakgebieden, met name die met gespecialiseerde kennis zoals stedelijke ontwikkeling, financiën en veiligheid & handhaving, bijzonder lastig om geschikt personeel te vinden. Deze discrepantie onderstreept de noodzaak voor een meer verfijnde aanpak bij het werven en behouden van talent.

Het afgelopen jaar is een aantal belangrijke stappen gezet om de werkwijze rondom inhuur aan te scherpen. Zo is een grote stap gezet in het afbouwen van onderhandse gunningen en wordt alle inhuur nu in basis via een marktplaats voor externe inhuur van personeel geregeld. Dit heeft geleid tot een aanzienlijke vermindering van financiële onrechtmatigheidsrisico's en een betere beheersing van de inhuurkosten. Daarnaast is, in het kader van ons convenant horizontaal toezicht met de Belastingdienst, het ZZP beleid herijkt. In 2025 wordt deze aangescherpte werkwijze volledig geïmplementeerd om ultimo 2025 aan de Belastingdienst te kunnen bevestigen dat van schijnzelfstandigheid binnen gemeente Amstelveen geen sprake is.

In aansluiting op de CAO heeft gemeente Amstelveen alle payroll-overeenkomsten in 2024 beëindigd, en in veel gevallen omgezet in (tijdelijke) arbeidsovereenkomsten. Tevens is in 2024 actief gestuurd op reductie van inhuur ten gunste van meer vaste banen, met als resultaat: de inhuurkosten en het percentage inhuur zijn fors gedaald.

Inhuurkosten, loonsom en percentage inhuur 2023 en 2024

bedrag x € 1 miljoen	2023	2024
Inhuurkosten	€ 27,9	€ 22,2
Loonsom	€ 86,1	€ 97,3
Totaal loonsom plus inhuurkosten	€ 114,0	€ 119,5
% inhuur (inhuurkosten/totaal)	24,5%	18,6%

Per 1 januari 2025 is 96% van de formatie belegd met vast personeel. Een jaar eerder was dat nipt 90%.

Vitaliteit en verzuim

Met de structurele inzet van de interne casemanager verzuim en het bedrijfsartsenteam is het verzuim bij het merendeel van de teams onder controle. Overall is het gemiddelde verzuimcijfer 5,6%. Dat is een resultaat dat lager ligt dan de benchmark van (landelijk) 6,5%. (Personeelsmonitor Gemeenten 2023).

Aan alle medewerkers binnen het domein 'dienstverlening' is het Preventief Medisch Onderzoek (PMO) aangeboden; 128 medewerkers hebben meegedaan. Op basis van de aanbevelingen uit het PMO 2023 voor het sociaal domein zijn workshops aangeboden op de onderwerpen waar medewerkers risico lopen. Deze workshops zijn aangeboden aan de gehele organisatie.

Het vitaliteitsbeleid is ontwikkeld conform de CAO-afspraken, in samenwerking met de OR en de preventiemedewerkers. Met gestructureerde communicatie, ondersteund door een gespecialiseerd bureau, worden medewerkers geïnspireerd en gemotiveerd om hun vitaliteit te verbeteren. Er was een gevarieerd aanbod van workshops die goed bezocht zijn. Samen met de afdeling Sociale samenleving is een event georganiseerd om medewerkers te informeren over ondersteuningsmogelijkheden bij mantelzorg.

Huisvesting

Na de modernisering van het kantoorgedeelte van het raadhuis (2022) en de Publiekshal (2023) is in 2024 het Werkplein heringericht in lijn met de Publiekshal en conform de wensen van de 'overheid menselijke maat'. De uitstraling van het vernieuwde Werkplein is vriendelijker en beter toegerust op de dienstverlening van de verschillende partijen. De zakelijke en afstandelijke spreekkamers waar medewerker en klant letterlijk tegenover elkaar zitten, zijn vervangen door overlegplekken ingericht met ronde tafels waar medewerker en klant gezamenlijk aan kunnen overleggen en werken. In de nieuwe inrichting is rekening gehouden met rolstoeltoegankelijkheid.



In 2024 is de laatste modernisering van het kantoorgedeelte in het raadhuis afgerond. Op de begane grond zijn werk- en overlegplekken van de medewerkers verbeterd. Tegelijkertijd is de koffietuin op de begane grond gerealiseerd zodat de medewerkers op de begane grond een prettige pauze- en ontmoetingsplek krijgen nabij hun werkplek.

Het Paviljoen ofwel de koffiekamer van Zorgvlied heeft in 2024 een make-over gehad. Het Paviljoen heeft onder andere twee nieuwe uitgiftecounters gekregen waardoor er meer eenheid in de ruimte is gekomen die daardoor optimaler kan worden ingezet. De verlichting en het meubilair is vernieuwd waardoor het Paviljoen weer een eigentijdse en representatieve uitstraling heeft gekregen.

Fiscale controles, verbetertrajecten en dashboard

Afgelopen jaar is er veel gedaan op het gebied van fiscaliteit. Aan de hand van steekproeven wordt in samenwerking met een externe partij beoordeeld of de verwerking van in- en verkoopfacturen op de juiste wijze fiscaal verwerkt wordt en indien nodig hersteld, met terugwerkende kracht. Hierbij moet voor de toekomst de werkwijze dan geborgd worden.

De eind 2023 ingevoerde routecodes helpen bij de snellere verwerking van de inkoopfacturen.

Het dashboard Bedrijfsvoering (voor met name de salaris en inhuur kosten) is in gebruik genomen. Daarmee hebben budgethouders en budgetbeheerders continu zicht op de actuele budgetten en bestedingen en is er ook een - dagelijks geactualiseerde - eindejaar prognose op basis van alle aanwezige data uit onze systemen van personeel en inhuur. Een meerjarenoverzicht geeft beter grip op de incidentele budgetten. Het dashboard wordt verder doorontwikkeld op basis van verkregen input uit de afdelingen.

Ontwikkelingen samenwerking AA

Sinds eind 2021 gelden nieuwe samenwerkingsafspraken met Aalsmeer. Er zijn afspraken gemaakt over de governance, de aard, inhoud en omvang van de samenwerking en over de financiering. Een aantal taken en bevoegdheden is overgedragen aan de kernorganisatie van Aalsmeer. Daarnaast zijn heldere afspraken over de diensten die de AA organisatie blijft leveren aan Aalsmeer.

De voorbereidingen voor het (volgens afspraak) evalueren van deze afspraken zijn inmiddels gestart.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college

In de rechtmatigheidsverantwoording geeft het college aan in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen, en de vastlegging daarvan in de jaarrekening, overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving. Die relevante wetgeving is vastgelegd in het normenkader, vastgesteld in de raadsvergadering van 11 december 2024. Van rechtmatigheidsfouten wordt gesproken wanneer de in het normenkader beschreven wet- en regelgeving niet (volledig) is nageleefd.

In de financiële verordening 2023 (art. 9) is vastgelegd dat:

- de hoogte van de verantwoordingsgrens één procent van de totale lasten bedraagt;
- afwijkingen groter dan € 100.000 worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

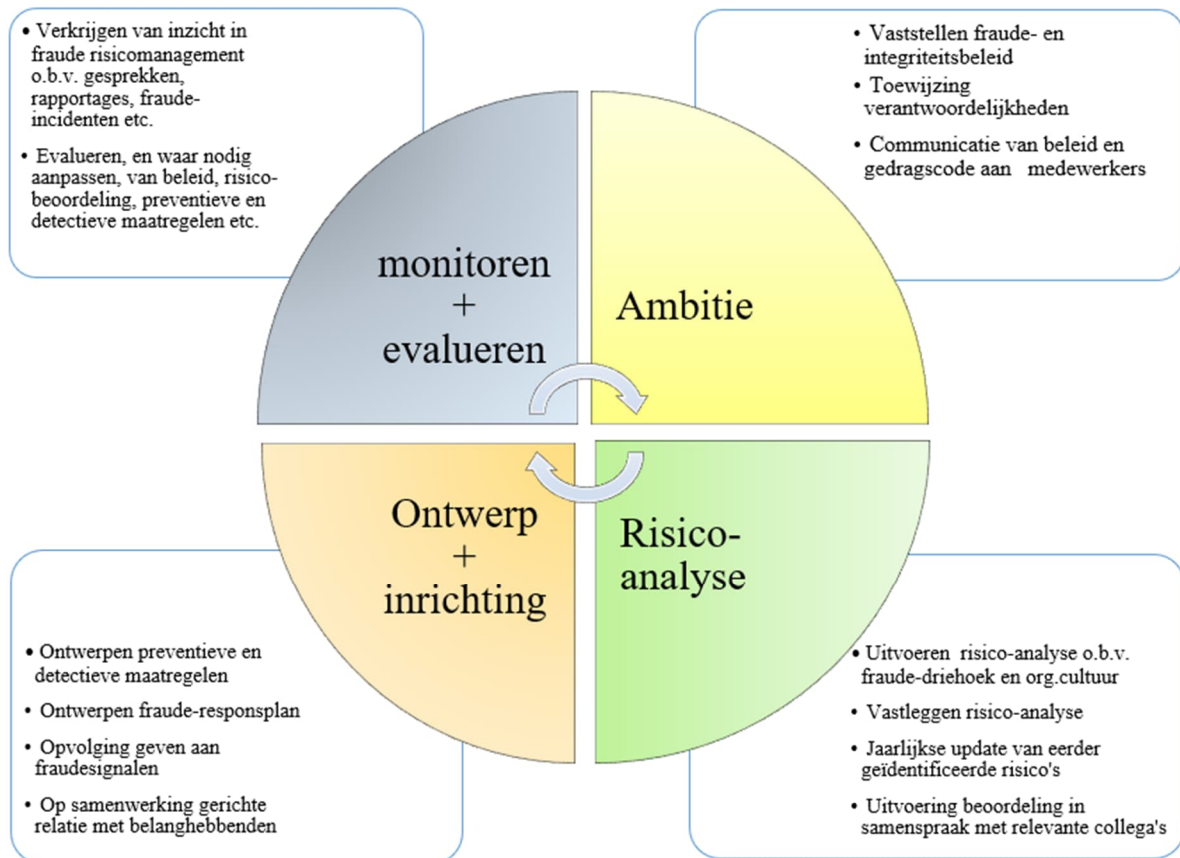
Bij een omvang van € 415 miljoen bedraagt de verantwoordingsgrens van één procent € 4,15 miljoen. Komt het bedrag aan afwijkingen boven de € 4,15 miljoen uit, dan dient het college de afwijkingen op te nemen in de rechtmatigheidsverantwoording.



Beheersing van het frauderisico

Het risico op fraude en corruptie is een risico waar iedere organisatie mee te maken kan krijgen. Fraude is een opzettelijk handelen of nalaten waarbij misleiding wordt gebruikt om een wederrechtelijk voor-deel te behalen. Corruptie is misbruik maken van toevertrouwde macht voor persoonlijk gewin. Bij corruptie gaat het om handelingen die verband houden met het doen van een gift of een belofte om de ander te verleiden, in strijd met zijn plicht, iets te doen of na te laten.

Amstelveen kent een gestructureerde, planmatige en kosteneffectieve aanpak om frauderisico's te voorkomen en op te sporen. De stappen zijn in onderstaande figuur weergegeven (met de klok mee).



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

Naast maatregelen om integriteitsschendingen te voorkomen heeft de gemeente ook maatregelen getroffen om fraude te ontdekken. Een wezenlijke rol in het ontdekken ligt bij de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en het hebben van een klokkenluidersregeling. Wanneer een vermoeden van fraude of corruptie bestaat dan wordt dat vermoeden onderzocht door het interne 'Meldpunt Integriteit'.

In het afgelopen jaar heeft zich een fraude/corruptiegeval voorgedaan waarbij een medewerker een bedrag van rond de € 5.000 is toegezegd in ruil voor een overheidsopdracht. De medewerker was niet direct verantwoordelijk voor het gunnen van de opdracht. Het gunningsproces is conform de procedure doorlopen. De onregelmatigheid is via integriteitsonderzoek ontdekt. Het dienstverband van de betrokken medewerker is als gevolg van de (poging tot) omkoping beëindigd. Met de ondernemer die de gift heeft toegezegd, is het zakelijk contact verbroken.



Bevindingen rechtmatigheidscontrole

Op basis van de uitgevoerde controles is een bedrag van € 4,9 miljoen aangemerkt als niet-rechtmatig. Het betreft de volgende onderdelen:

- Overschrijding van begrotingsposten (€ 0,8 miljoen)
- Niet Europees aanbesteden van opdrachten (€ 4,1 miljoen)

Hieronder worden twee niet-rechtmatige onderwerpen toegelicht.

Ad. 1 Overschrijding van begrotingsposten

Beschrijving van de fouten

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

Uitgangspunt is dat iedere begrotingsoverschrijding in beginsel onrechtmatig is. Dat is ook zo opgenomen in artikel 11 lid 3 van de financiële verordening 2023. Artikel 5 lid 9 bepaalt echter dat in de volgende gevallen de begrotingsoverschrijdingen op voorhand wel als acceptabel worden aangemerkt:

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

De reserve dekking kapitaallasten is voor € 759.000 meer onttrokken dan begroot en is daarmee in beginsel onrechtmatig. Daarnaast is het toegekende krediet voor Facilitaire projecten en bedrijfsmiddelen met € 39.000 overschreden, wat een onrechtmatige overschrijding betreft. Tot slot zijn de reserves Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer en de reserve Monumentenzorg gezamenlijk voor € 14.000 meer onttrokken dan in de bijgestelde begroting was opgenomen. Die onttrekkingen zijn daarmee onrechtmatig.

Oorzaak en verbeterpunten:

Zie de toelichting bij taakveld 8.3 in deze programmarekening. De overschrijding op de reserve dekking kapitaallasten voldoet aan art. 5 lid 6 onder d. (het actualiseren van de voorziening) van de Financiële verordening, waardoor deze als acceptabel wordt aangemerkt.

Ad 2. Niet Europees aanbesteden van opdrachten

Beschrijving van de fouten

Op een gezamenlijke inkoopwaarde van zo'n € 188 miljoen is een bedrag van € 4,1 miljoen aangemerkt als niet rechtmatig. Het betreft inkopen waarbij de opdrachtwaarde de Europese drempel overschrijden. De drempel bedraagt € 221.000 voor leveringen en diensten en € 5,5 miljoen voor werken. In 2024 is bij 35 van de 3.400 leveranciers niet conform de Europese richtlijnen ingekocht.

Een deel van de onrechtmatigheid komt voort uit onrechtmatige inkopen die doorlopen uit voorgaande jaren. Het gaat hierbij om een bedrag van € 1,9 miljoen (16 leveranciers). Daarnaast is in 2024 een bedrag van € 2,2 miljoen aan nieuwe onrechtmatigheid ontstaan (19 leveranciers).

Van het onrechtmatige bedrag van € 4,1 miljoen bestaat circa € 2,7 miljoen uit inhuur van personeel.



Oorzaak

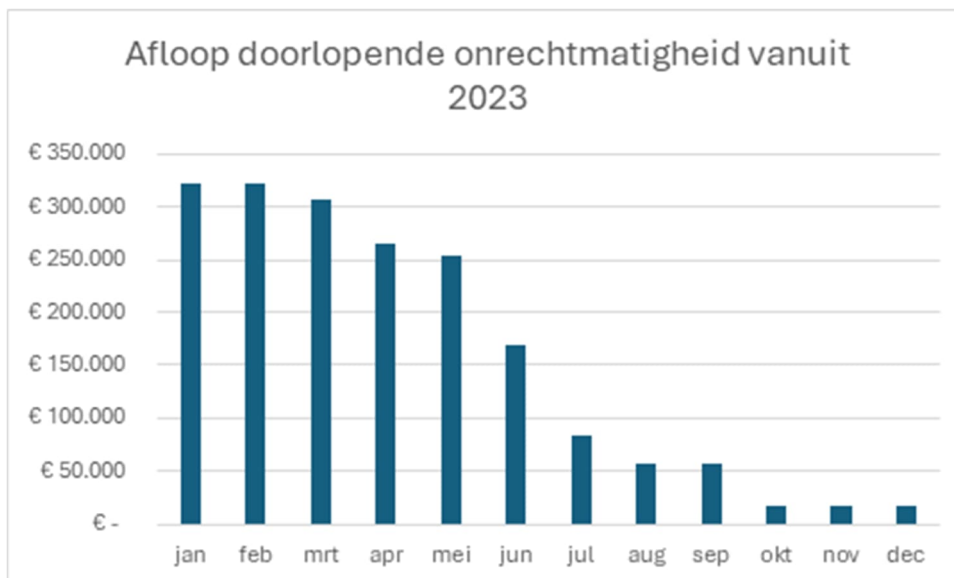
Rechtmatig inkopen is het uitgangspunt binnen het gemeentelijk handelen. Een aantal relevante maatregelen is getroffen om die rechtmatigheid te waarborgen, waaronder:

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

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

Hoewel uitgangspunten, procedures en regelgeving dus helder (lijken te) zijn, is het dus in het afgelopen jaar in 19 gevallen niet conform die procedures en regelgeving verlopen. Enerzijds doordat de regels toch niet altijd zo zwart-wit blijken te zijn. Bijvoorbeeld in gevallen waarin gedurende het jaar is gemeend dat soortgelijke inhuurdiensten van verschillende leveranciers voldoende onderscheidend of specifiek zijn - waardoor de inkoopwaarde niet bij elkaar hoeft te worden opgeteld – (zogenoeten heterogene inkoop) blijkt aan het eind van het jaar het onderscheidend karakter beperkter te zijn dan vooraf ingeschat waardoor de inkoopwaarden wel bij elkaar opgeteld dienden te worden (homogene inkoop). Terugkijkend kan worden geconstateerd dat het onderscheid tussen heterogeen of homogeen eenvoudiger te beoordelen is ná afloop van het jaar (wanneer alle gevallen met elkaar kunnen worden vergeleken), dan vooraf of gedurende het jaar.

Anderzijds was de druk om diensten aan inwoners te leveren of voortgang in projecten te realiseren soms dermate hoog dat er gekozen is om ingehuurd personeel in te zetten of te verlengen, waarbij deze niet op de juiste wijze is ingekocht. Dit om de continuïteit in de dienstverlening te kunnen blijven garanderen. Begin 2024 heeft het college een aantal verbetermaatregelen getroffen waardoor de onrechtmatige inkoop beëindigd zou moeten worden. Deze maatregelen blijken effectief te zijn geweest zoals uit onderstaande figuur blijkt. Nagenoeg de volledige onrechtmatigheid uit 2023 is in 2024 afgebouwd.



Verbeterpunten om fouten in de toekomst te voorkomen:

De onrechtmatige inkopen vanuit 2023 en eerder zijn in de loop van 2024 vrijwel volledig gestopt. Dit door opdrachten waar mogelijk stop te zetten of via een openbare procedure opnieuw aan te besteden. In 2024 is echter een aantal nieuwe onrechtmatigheden ontstaan.



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

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



3.5 Verbonden Partijen

Bij het opmaken van de jaarstukken zijn de resultaten van verbonden partijen over het verslagjaar veelal nog niet bekend. De meest recente financiële gegevens komen uit de jaarrekening 2023 van de verbonden partij. In de paragraaf verbonden partijen van de jaarstukken worden hierdoor dezelfde overzichten gepresenteerd als in de meest recente behandelde begroting.

Inleiding

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

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

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

Wat is een verbonden partij?

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

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

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

Ontwikkelingen inclusief eventuele risico's voor vermogenspositie

InWest Regio B.V. / ROM InWest B.V.

Amstelveen was aandeelhouder van InWest Regio B.V. Deze organisatie was voor 50,1% aandeelhouder van Rom InWest.

Eind 2024 heeft InWest Regio haar aandelen ROM InWest B.V. (de hiervoor vermelde 50,1%) verkocht aan de regionale aandeelhouders. Het totaal aantal aandelen ROM InWest B.V. bedraagt 6.000.000 van elk € 0,01. Het Rijk heeft 49,9% van het aandelenkapitaal. Amstelveen bezit vanaf dit verslagjaar 62.474 aandelen ROM InWest B.V. met een totaalwaarde van € 624,74.

AmstelveenSport B.V.

De gemeente Amstelveen is enig aandeelhouder sinds 16 mei 2019 en bezit 196.000 gewone aandelen voor elk € 1,00. In 2024 is de eerste uitkering van het dividend ontvangen en is het aandelenbezit geëffectueerd.



Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

De bijdrage 2024 bestaat uit de dienstverleningsovereenkomst van € 19,365 miljoen en de limitatieve lijst van € 7,971 miljoen.

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij (bedrag x € 1.000)	P (*)	Budget 2024	Bijdrage 2024	Resultaat 2024	Eigen Vermogen 1jan23	Eigen Vermogen 1jan23	Vreemd Vermogen 1jan23	Vreemd Vermogen 1jan23	Vertegen- woordiging (**)
A. Gemeenschappelijke regelingen:									
1. Vervoerregio Amsterdam	6	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	399.433	368.599	DB en AB
2. Amstelland-Meerlanden overleg	6	134	126	127	66	193	0	0	DB en AB
3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	6	6.368	6.368	1.116	22.942	21.905	82.157	66.217	DB en AB
4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	1	4.467	4.171	-19	1.120	1.093	155	121	DB en AB
5. GGD Amsterdam-Amstelland	1	145	462	754	9.393	10.275	0	0	DB en AB
6. Groengebied Amstelland	4	498	491	157	1.997	2.115	1.677	1.517	DB en AB
7. Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie	1	2.859	2.630	973	3.517	3.865	1.572	1.807	DB en AB
8. Ombudsman Metropool Amsterdam	6	30	32	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
9. Gemeentebelastingen Amstelland	8	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DB en AB
10. Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	8	23.795	27.336	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DB en AB
11. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	4+5+6	1.171	944	3.652	2.634	5.932	1.900	2.882	DB en AB
B. Overige verbonden partijen:									
1. Stedin Groep	8	0	0	162.000	2.589.000	3.221.000	4.916.000	5.063.000	
2. BNG Bank	8	0	0	254.000	4.615.000	4.721.000	10.459.000	110.819.000	
3. Amstelveen Sport B.V.	2+8	54	54	402	491	692	789	983	
4. InWest Regio B.V.	3	0	0	882	18.272	41.612	6.316	131	
5. ROM InWest B.V.	3	0	0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

(*) P = Programma en (**) DB= Dagelijks Bestuur en AB= Algemeen Bestuur



Gemeenschappelijke regeling

Naam	Gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen verkeer en vervoer.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur. Vanuit Amstelveen zitten vijf gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	De Vervoersregio Amsterdam beschikt over rijksbudgetten (BDU) voor de uitvoering van verkeer- en vervoerprojecten en programma's. * Per 1 januari 2017 is de Gemeenschappelijke Regeling plus (WGR+) Stadsregio Amsterdam omgevormd tot Vervoerregio Amsterdam.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	0	0	0	399.433	368.599



Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijk belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland-Meerlanden Overleg (AM) voert bestuurlijk overleg, stemt af over gemeentegrensoverschrijdende vraagstukken en streeft naar gemeenschappelijke standpunten en het naar buiten brengen daarvan. Tenslotte is het stimuleren van contacten met andere gemeenten en regioverbanden ook relevant voor het overleg.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, De Ronde Venen en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het Plenaire college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op het niveau van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau. De Gemeenschappelijke regeling Amstelland Meerlanden overleg is op 1 juli 2024 aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen en omgezet naar een lichtere gemeenschappelijke regeling de zogenaamde "regeling zonder meer", waardoor de regeling beter past bij de aard en doelstelling van de samenwerking in Amstelland-Meerlanden.
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 was €126.537, €1,37 per inwoner.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	127	66	193	0	0



Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008 en wordt gevormd door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het samenwerkingsverband is neergelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en (gevolgen van) rampen en crises te beschermen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met onder andere politie, brandweer, openbaar ministerie en geneeskundige hulpdiensten. Tot de taken van de veiligheidsregio behoren onder meer: - de brandweezorg; - voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening; - opstellen van een risicoprofiel; - planvorming; - opleiden, trainen en oefenen; - organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen; - coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.
Deelnemers	De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	In de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA) leek het dat alle taken Bevolkingszorg vanuit de gemeente Amsterdam overgegaan waren naar de VrAA. De meerjarenbegroting 2024 is hierop aangepast. Het budget Bevolkingszorg dat gereserveerd was voor de gemeente Amsterdam is ingezet ter dekking van de kosten Bevolkingszorg bij de VrAA. Nu blijkt dat de taken verdeeld zijn over gemeente Amsterdam en de VrAA voor 2024 en verder. Inmiddels heeft gemeente Amsterdam, in lijn met een nog te ondertekenen Overeenkomst Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie het standaard een bedrag van € 50.000 in rekening gebracht bij gemeente Aalsmeer. Bij de kadernota 2026 zal een verzoek om extra middelen worden ingediend.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	1.116	22.942	21.905	82.157	66.217



Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland draagt zorg voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid (Wpg) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de GR is opgenomen dat de GGD Amsterdam-Amstelland de taken uitvoert. Deze taken zijn zowel gericht op bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren, als op het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezond. Taken zijn o.a. uitvoering van de jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, hygiëneadvies aan instellingen, monitoring van de gezondheidssituatie in de stad, medische milieukunde, forensische geneeskunde, inspectie kinderopvang, vangnet en advies bij GGZ problematiek, en advies over gezondheidsbeleid en preventieprogramma's.
Deelnemers	De colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De bijdrage voor 2024 was afgerond €4.151.400

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	-19	1.120	1.093	155	121



Naam	Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het zorg dragen voor een advies en meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis), met als doel: geweld en de duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen. Ook het zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio door het verzamelen en verspreiden van informatie, het organiseren van deskundigheidsbevordering en het geven van advies op het gebied van seksueel geweld.
Deelnemers	De colleges en gemeenteraden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	Het gros van de taken van de GR GGD wordt gedekt door rijksmiddelen: de DUVO (Doeluitkering Vrouwenopvang) middelen (circa € 22,2 miljoen in 2025). Conform artikel 29 lid 8 en artikel 30 lid 1 van de GR worden alle niet gedekte kosten gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente (circa € 6,3 miljoen in 2025). De DUVO middelen vanuit het rijk worden niet geïndexeerd. In plaats daarvan worden gemeenten gecompenseerd voor indexatie in het gemeentefonds. De bijdrage van de gemeente Amstelveen voor 2024 was €462.191.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	754	9.393	10.275	0	0



Naam	Gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie, het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu en het tot stand brengen van een harmonisch landschap dat hierop is afgestemd en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Deelnemers	Provinciale en gedeputeerde staten van Noord-Holland en de raden en colleges van de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte.
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur.
Financieel belang	De participantenbijdrage van de gemeenschappelijke regeling recreatieschap Groengebied Amstelland is gestoeld op bestuurlijke afspraken en wordt jaarlijks met de CPI-index geïndexeerd. De provincie draagt een vast percentage van 27,9% bij en de bijdrage van Amsterdam ziet op 1/3 van het aantal inwoners gezien haar deelname in drie recreatieschappen. Het restant wordt verdeeld over de deelnemende gemeenten, waarvan de gemeente Amstelveen zo'n 15% bijdraagt. Het algemeen bestuur van het recreatieschap is in afwijking van het voorgaande bevoegd te verklaren dat het nadelig saldo van een of meer voorzieningen geheel of gedeeltelijk rechtstreeks ten laste te brengen van de reserves of een verhoging van de deelnemersbijdrage. De bijdrage in 2024 was afgerond €612.000.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	157	1.997	2.115	1.677	1.517



Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	AM match is een uitvoeringsorganisatie en hanteert het gemeentelijke beleid als beleidskader. Ook de financiële doelstellingen van de gemeenten behoren tot dit kader. Met de komst van de Participatiewet is de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Door AM match wordt gewerkt aan de uitvoering van: - de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw; - de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet, elk voor zover de colleges conform artikel 5 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, bevoegdheden hebben overgedragen of taken hebben opgedragen aan het bestuur van AM match. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering.
Deelnemers	Aan deze gemeenschappelijke regeling wordt deelgenomen door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van B&W van Amstelveen maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur van AM match.
Financieel belang	Voor de arbeidsinschakeling op grond van de Participatiewet wordt door elke gemeente betaald op basis van het aantal aangemelde kandidaten. Dit zijn kandidaten met een verminderde verdien capaciteit die door AM match worden getraind en waarvan een deel wordt begeleid naar zo regulier mogelijk werk. Voor deze dienstverlening en de begeleiding van werknemers die zo regulier mogelijk aan het werk zijn is in 2024 ruim € 760.000 uitgegeven. Daarnaast is voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening een bedrag van ruim € 2.000.000 uitgegeven.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	x € 1.000	3.517	3.865	1.572	1.807



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

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	25	344	309	270	222



Naam	Gemeenschappelijke Regeling Gemeentebelastingen Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Meerwaarde realiseren, zowel financieel als kwalitatief, door samen te werken op het gebied van de wet WOZ, heffingen en invordering van gemeentelijke belastingen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en de Ronde Venen.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	Dit wordt geregeld in de dienstverleningsovereenkomst. De GR heeft geen eigen en vreemd vermogen. De bijdrage van Amstelveen was in 2024 €2.309.900.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



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

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: - Omgevingswet/Wet milieubeheer (het adviseren en het verlenen van enkelvoudige Omgevingsvergunningen milieu en afhandelen van alle meldingen, houden van toezicht en adviseren op uitvoeren van handhaving die onder de Wet milieubeheer en daarmee samenhangende AMvB's en besluiten.) - Besluit bodemkwaliteit (behandelen van meldingen, het houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving in het kader van het Besluit bodemkwaliteit).
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Er is een algemeen en een dagelijks bestuur. De burgemeester is voorzitter van het Dagelijks en Algemeen Bestuur.
Financieel belang	De bijdrage 2024 was afgerond € 994.000. De bijdrage wordt bepaald door het aantal producten wat elke gemeente afzonderlijk inkoopt.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	3.652	2.634	5.932	1.900	2.882



Vennootschap en coöperatie

Naam	InWest Regio B.V
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De vennootschap heeft ten doel om binnen het werkgebied bij te dragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland en aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit.
Deelnemers	Uithoorn, Amstelveen, Haarlem, Landsmeer, Beverwijk, Ouder-Amstel, Edam-Volendam, Heemskerk, Velsen, Amsterdam, Provincie Noord-Holland. In 2022 is ingestemd met uitgifte van aandelen aan de gemeenten Waterland, Haarlemmermeer en Zaanstad. NHN Gemeentes (via STAK): Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon, Schagen, Hoorn, Dijk en Waard. Begin 2023 is de toetreding geformaliseerd.
Relatie met	Programma 3 Economie en Duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Op 31 december 2022 zijn 109.925 aandelen geplaatst voor elk €1,00. Provincie Noord-Holland en Amsterdam hebben elk 40.000 aandelen. Amstelveen heeft 2.500 aandelen in bezit. Tot en met 2024 heeft Amstelveen € 1.000.000 overgemaakt aan ROM InWest B.V. Amstelveen zal maximaal € 2,5 miljoen overmaken aan ROM InWest B.V. Dit geld wordt beschikbaar gesteld uit de bestemmingsreserve duurzaamheid. ROM InWest B.V. verstrekt leningen voor duurzaamheid aan bedrijven via een zogenoemd Transitiefonds. Door aflossing van deze leningen komt geld beschikbaar om weer nieuwe leningen te verstrekken ("revolving fund"). De gedachte is dat op termijn Amstelveen het bedrag dat is verstrekt terug ontvangt. Vanuit voorzichtigheid is in de jaarrekening 2020 van de gemeente Amstelveen een bestemmingsreserve van €2,5 miljoen gevormd ter afdekking van een mogelijk risico dat het (volledige) bedrag niet wordt terugbetaald.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	882	18.272	41.612	6.316	131



Naam	AmstelveenSport B.V.
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Vennootschap heeft ten doel: a. de (commerciële) exploitatie van sport-, recreatie-, onderwijs- en welzijnsfaciliteiten, daaronder begrepen het ter beschikking stellen van ruimte, faciliteiten, techniek en logistiek, b. het in opdracht uitvoeren van sportbeleid en beleid op het gebied van bewegen, het verrichten van werkzaamheden en verlenen van diensten en adviezen op het gebied van sport, recreatie, onderwijs, welzijn en overige dienstverlening, daaronder begrepen doch niet beperkt tot het organiseren van evenementen; c. het (commercieel) beheren, exploiteren en onderhouden van in eigendom, erfpacht of opstal aan haar toebehorende of door haar gehuurde onroerende zaken; d. het deelnemen in, financieren van, het zich op andere wijze interesseren bij en het voeren van beheer en bestuur over andere ondernemingen binnen de onder a. en b. genoemde doelstellingen, alsmede het zich (mede)verbinden voor verplichtingen van groepsmaatschappijen; e. het verrichten van activiteiten, het verkopen van (sport)artikelen en consumpties en het verlenen van diensten die verband houden met de in dit artikel genoemde doelen; f. het verrichten van al hetgeen met vorenstaande verband houdt, of daartoe bevorderlijk kan zijn, een en ander in de ruimste zin van het woord.
Deelnemers	De gemeente Amstelveen is enig aandeelhouder sinds 16 mei 2019 en bezit 196.000 gewone aandelen voor elk € 1,00.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen en Programma 2 Onderwijs en ontplooiing Thema Sport.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders
Financieel belang	De bijdrage in 2024 is €4.622.650, met daarnaast nog een eenmalige bijdrage voor energielasten van €385.000. Totaal €5.007.650.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	402	491	692	789	983



Naam	Stedin Groep (Netwerkbedrijf)
Vestigingsplaats	Rotterdam
Doelstelling	Stedin heeft als belangrijkste doel het ontwerpen, aanleggen, exploiteren en onderhouden van distributienetten voor elektriciteit, gas, water en stoom. De aandelen van Stedin Groep moeten in overheidshanden blijven.
Deelnemers	De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 61 gemeenten, provincie Utrecht, provincie Zeeland en de Staat. In 2023 is de Staat toegetreden als aandeelhouder (11,82%). In 2024 zijn de provincies Utrecht en Zeeland aandeelhouder geworden, alsmede 7 Utrechtse en 12 Zeeuwse gemeenten. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen bedraagt 5.684.687. Amstelveen bezit 73.671 aandelen (1,3%), waarvan de nominale waarde € 7.367.100 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 27,71% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 50,1% van de aandelen. In juni 2021 heeft Stedin 416.068 preferente aandelen uitgegeven met een totaal bedrag van € 200 miljoen. Amstelveen heeft 11.713 aandelen gekocht (2,82%) voor een bedrag van € 5.630.321,97.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	162	2.589	3.221	4.916	5.063



Naam	BNG Bank
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).
Deelnemers	De BNG, opgericht in 1914, is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij decentrale overheden (gemeenten, provincies en hoogheemraadschap). De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. BNG bank waardeert de aandelen voor € 2,50 per stuk, hetgeen een balanswaarde betekent van € 358.800. Ieder jaar wordt door de bank een dividend uitgekeerd.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2023	01-01-2023	31-12-2023	01-01-2023	31-12-2023
	254	4.615	4.721	107.459	110.819



Naam	ROM InWest B.V
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De vennootschap heeft ten doel om binnen het werkgebied bij te dragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland en aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit. ROM InWest B.V. beheert het MKB Fonds van € 60 miljoen.
Deelnemers	Alkmaar, Amstelveen, Amsterdam, Beverwijk, Den Helder, Dijk en Waard, Edam-Volendam, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Hollands Kroon, Hoorn, Landsmeer, Ouder-Amstel, Purmerend, Schagen, Uithoorn, Velsen, Waterland, Zaanstad, Zandvoort, Provincie Noord-Holland voor totaal 50,1%. Het Rijk is aandeelhouder voor 49,9%.
Relatie met	Programma 3 Economie en Duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Eind 2024 heeft InWest Regio haar aandelen ROM InWest B.V. verkocht aan de regionale aandeelhouders. Dit vertegenwoordigt 50,1% van het aandelenkapitaal. Het totaal aantal aandelen bedraagt 6.000.000 van elk € 0,01. Het Rijk heeft 49,9% van het aandelenkapitaal. Amstelveen bezit 62.474 aandelen. De gehele overdracht van aandelen geschiedt zonder dat daartoe aanvullende financiële middelen nodig zijn.

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



3.6 Grondbeleid

Inleiding

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:

- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's;
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd;
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitaties;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

Visie

Het grondbeleid geeft een koers voor de grondpolitiek. Grondbeleid is geen doel op zich. Het is een middel om Amstelveen te ondersteunen bij de ruimtelijke opgaven en de ambities die daarbij horen op het gebied van onder andere wonen, economie en gezondheid. Het grondbeleid helpt de gemeente om de leefbaarheid in de stad te behouden en te verbeteren.

De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de Omgevingsvisie Amstelveen Bloeit. De gemeente zet in op een beheersbare groei, die de gemeentelijke ambities op het gebied van wonen, economie, duurzaamheid en gezondheid verwezenlijkt. Bij inwerkingtreding van de Omgevingsvisie Amstelveen Bloeit zijn de Structuurvisie Amstelveen 2025+, Ruimtelijk Ontwikkelingsperspectief 2020, Structuurvisie bedrijventerrein Amstelveen-Zuid en Visie Noorder Legmeerpolder ingetrokken.

Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

Amstelveen past een situationeel grondbeleid zoals door de raad vastgelegd in de Nota Grondbeleid 2023. Dit betekent dat de gemeente maatwerk toepast door per afzonderlijke situatie een afweging te maken welke gemeentelijke rol en inzet van instrumenten het beste past.

De koers van het grondbeleid is dat als de betreffende ruimtelijke ontwikkeling in belangrijke mate bijdraagt aan de realisatie van gemeentelijke ambities, Amstelveen een actief of proactief facilitair grondbeleid voert. Als de ruimtelijke ontwikkeling in beperkte mate bijdraagt aan gemeentelijke ambities dan past de gemeente passief facilitair grondbeleid toe. Als de ruimtelijke ontwikkeling de belangen van de gemeente schaadt, het kostenverhaal niet is verzekerd en/of economisch niet uitvoerbaar is, dan werkt de gemeente niet mee aan de ontwikkeling.

De gemeente Amstelveen beschikt over een beperkte voorraad ontwikkelgronden. De gemeente Amstelveen is hierdoor meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft proactief ruimte aan private partijen om hun gronden zelf te ontwikkelen.

Belangrijkste ontwikkelingen

In 2024 zijn veel belangrijke mijlpalen behaald. Zo is het bestemmingsplan De Scheg Midden, inclusief exploitatieplan, beeldkwaliteitsplan en herziening van de grondexploitatie De Scheg door de raad vastgesteld (27-11-2024) en is het bestemmingsplan Scheg West bij uitspraak van Raad van State op 2 oktober 2024 onherroepelijk geworden en is de omgevingsvergunning voor fase 1 Scheg Oost verleend op 15 oktober 2024.

Op 11 december 2024 de Businesscase Nieuw Legmeer 2024 en het Stedenbouwkundig plan Nieuw Legmeer door de raad vastgesteld. De Businesscase is een financiële leidraad en kader tot aan vaststelling van (deel) grondexploitatie(s) en doet een zo goed mogelijke voorspelling van het financiële eindresultaat van het project in 2042.

Na een lange totstandkomingsperiode is in mei overeenstemming bereikt met alle eigenaren over de voor- en samenwerkingsovereenkomst Bovenkerkerwegzone (collegebesluit 18 juni).

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid



Bij faciliterend grondbeleid wordt de grondexploitatie bij een ruimtelijke ontwikkeling overgelaten aan een private partij. De gemeente verhaalt hierbij haar kosten van werken en werkzaamheden op private partijen. Dit is voor de gemeente wettelijk verplicht ('kostenverhaal'). Het kostenverhaal moet geregeld zijn voordat het ruimtelijk besluit is genomen/de omgevingsvergunning is verleend. Als er geen mogelijkheid bestaat om (tijdig) de kosten via een overeenkomst te verhalen, dan dient de gemeente de kosten via publiekrechtelijke weg de kosten te verhalen.

Voor facilitaire projecten worden de ambtelijke kosten en gemeentelijke werken verhaald op de initiatiefnemer. Dit gebeurt in de verschillende fases. De kosten voor de initiatieffase worden verrekend middels de zogenaamde initiatievenleges. De leges worden te allen tijde in rekening gebracht na besluitvorming over de wenselijkheidsscan.

Nadat een initiatief als wenselijk wordt beoordeeld en er is voldoende capaciteit om een nieuw project op te starten en een projectorganisatie in te richten wordt als eerste stap in het kostenverhaal een PSU brief opgesteld (Project Startup-brief). Met de PSU brief worden de kosten voor het opstarten van het project en de voorovereenkomst en het eerste haalbaarheidsonderzoek gedekt. De volgende stap in het kosten verhaal is het opstellen van de voorovereenkomst waarin afspraken worden vastgelegd en een deel van de plankosten tot en met de Projectnota in rekening worden gebracht. Andere afspraken en civieltechnische kosten worden verhaald met het sluiten van een overeenkomst tot kostenverhaal (anterieure overeenkomst). Het berekenen van de plankosten gebeurt middels het plankostenmodel Amstelveen/Aalsmeer. Dit model wordt jaarlijks geactualiseerd.

Met facilitair grondbeleid wordt een groot aantal kleinere locaties en enkele grotere locaties ontwikkeld. Voorbeelden van grotere facilitaire projecten zijn De Scheg, BTAZ, De Loeten en Kronenburg. Dit zijn allen zogenaamde mengprojecten waarbij de gebiedsontwikkeling administratief onderverdeeld is in actieve grondexploitaties en facilitaire grondexploitaties.

Instrumentarium voor actief grondbeleid

Bij actief grondbeleid ontwikkelt de gemeente zelf haar gronden om te komen tot de uitgifte van bouw kavels. De kosten worden hierbij zo veel mogelijk gedekt uit de grondopbrengsten. De gemeenteraad stelt hiervoor een (actieve) grondexploitatie vast, welke het ruimtelijk, programmatisch en financieel kader vormt voor de verdere voorbereiding en uitvoering van het ruimtelijk plan. De grondprijzen komen bij voorkeur tot stand via een tender en op basis van een externe taxatie. (maatschappelijke) Grondprijzen die niet via een tender/taxatie tot stand komen worden vastgelegd in de gemeentelijke grondprijzenbrief.

Voor (actieve) grondexploitaties met substantiële plankaderwijzigingen wordt indien van toepassing een herziening van de grondexploitatie separaat ter besluitvorming aan de raad aangeboden.

Actieve grondexploitatie in voorbereiding

Indien de verwachting is dat voorbereidingskosten worden gemaakt, wordt een (actieve) grondexploitatie in voorbereiding (AGIV) opgesteld. Na vaststelling van de grondexploitatie worden de voorbereidingskosten overgeheveld naar de grondexploitatie. Er is per 31-12-2024 1 actieve grondexploitatie in voorbereiding.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

De gemeentelijke grondexploitatiebegrotingen zijn geactualiseerd. Daarbij is onder andere gekeken naar de voortgang op het project, de noodzaak tot actualisatie van ramingen van kosten en opbrengsten, en zijn actuele inzichten verwerkt op het gebied van taxaties, grondprijzen, en gesloten overeenkomsten. Bij de actualisatie is ook gebruik gemaakt van de Actualisatie parameters grondexploitaties (collegebesluit 7-1-2025), Grondprijzenbrief 2025 Amstelveen (collegebesluit 7-1-2025) en geactualiseerde plankostenmodel.

De actualisatie leidt in de regel tot een nieuwe grondexploitatiebegroting, geactualiseerde risicoanalyse en aangepast projectresultaat. Indien van toepassing wordt winst voor het boekjaar 2024 genomen. De gemeenteraad wordt via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd.



Actieve grondexploitatie (BIE)

Er zijn in 2024 3 actieve grondexploitaties door de gemeenteraad vastgesteld (Krijgsman Parkeren, Alleman Kwartier en Maccabiadelaan). Ook zijn 2 grondexploitaties herzien (Middenwaard en De Scheg). Bij jaarrekening 2024 zijn 2 actieve grondexploitaties afgesloten (Bioscoop Stadshart en Townhouse).

Per 1-1-2025 zijn 15 actieve grondexploitaties operationeel, met een totaal verwacht eindresultaat van € 27,4 miljoen voordelig (inclusief reeds gerealiseerde resultaat- en winstneming). De portefeuille bestaat uit financieel nadelige en voordelig projecten:

- Er zijn 3 grondexploitaties met een nadelig resultaat van in totaal € 0,70 miljoen op eindwaarde. Per 1-1-2024 was de verliesvoorziening € 0,72 miljoen. De voorziening is verlaagd met € 0,2 miljoen.
- Er zijn 12 grondexploitaties met een verwacht voordelig resultaat van in totaal € 28,1 miljoen op eindwaarde. Hierop wordt in de loop der jaren winst genomen.

Faciliterende grondexploitatie

Eventueel ontstane tekorten of overschotten bij faciliterende grondexploitaties worden in het jaar waarin ze zich voordoen verantwoord of als deze nog niet zeker zijn wordt er een voorziening gevormd.

Per 1-1-2025 zijn 20 faciliterende grondexploitaties operationeel met een totaal projectresultaat op eindwaarde van circa 5,17 miljoen voordelig (inclusief gerealiseerde resultaat- en winstneming, exclusief Legmeer).

Voor enkele facilitaire projecten worden tekorten verwacht in de komende jaren. Voor deze tekorten is een voorziening gevormd. De totale stand van deze voorziening bedroeg per 1 januari 2024 € 3,06 miljoen (exclusief Legmeer). Deze bedraagt per 1 januari 2025 € 3,05 miljoen.

Het afsluiten van voltooide grondexploitaties

Bij jaarrekening worden grondexploitaties financieel afgesloten. Afsluiting gebeurt alleen indien de werkzaamheden en kosten zo goed als gerealiseerd zijn, alle opbrengsten zijn gerealiseerd en er geen financiële risico's meer op het project zitten.

In 2024 zijn twee actieve grondexploitaties afgesloten (Bioscoop Stadshart en Townhouse). Er zijn 4 faciliterende grondexploitaties administratief afgesloten: Texelstraat 90, Amstelveen Zuid 105, Amstelveen Zuid 183 en Amsteldijk Noord 17.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

De uitgangspunten voor de financiële resultaatneming bij grondexploitatie verlopen volgens de zogenaamde POC-methode, zoals vastgelegd in de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken' van de commissie BBV (2023). Door toepassing van deze methode worden winsten genomen naar rato van de voortgang van het project. Hierbij wordt rekening gehouden met de invloed van (gewogen) projectspecifieke risico's vanuit het voorzichtigheidsbeginsel.

Het kan voorkomen dat bij de berekening van de tussentijdse winstneming in enig jaar blijkt dat de reeds genomen en verantwoorde tussentijdse winstneming in voorgaande jaren te hoog is geweest omdat (verwachte) kosten en/of opbrengsten nadelig zijn bijgesteld en of project specifieke risico's zijn toegenomen. Het bedrag dat te veel aan tussentijdse winst is genomen wordt dan verrekend met de tussentijdse winstneming van het huidige jaar of indien nodig zelfs (gedeeltelijk) 'teruggedraaid' door een 'verliesneming' in het huidige jaar. Er wordt daarom gesproken over resultaatneming en niet over sec winst of verliesneming.

Voor 2024 bedraagt de gerealiseerde resultaatneming € 1,37 miljoen.

In onderstaande tabel is de boekwaardeontwikkeling van de grondexploitaties met hun resultaatneming in 2024 opgenomen.



SAMENVATTING GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	Totaal	Bouwgronden in exploitatie	Bouwgrond-exploitatie in voorbereiding
--------------------	--------	----------------------------	--

Opbouw onderhandenwerk portefeuille eind 2024

gerealiseerde opbrengsten t/m 2024	93.562	93.490	72
af: geïnvesteerd vermogen t/m 2024	64.677	63.558	1.120
af: genomen resultaat t.l.v. projecten t/m 2024	33.200	34.036	-836
boekwaarde portefeuille 31-12-2024	-4.315	-4.103	-211

Ontwikkeling onderhandenwerk portefeuille in 2024

onderhandenwerk portefeuille op 1/1 2024	-2.892	-2.511	-381
bij: opbrengsten 2024	3.565	3.565	0
af: kosten 2024	3.618	3.478	140
af: resultaatneming 2024 t.l.v. projectsaldo	1.370	1.680	-310
boekwaarde portefeuille 31-12- 2024	-4.315	-4.103	-211

Prognose

bedragen x € 1.000	Bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	61.409
reeds genomen winst op deze projecten	34.036
nog te nemen resultaat 2025 e.v.	27.372
nog te genereren opbrengst 2025 e.v.	132.038
af: nog te maken kosten 2025 e.v.	100.562
af: reeds geïnvesteerd (boekwaarde)	4.103
saldo nog te nemen resultaat 2025 e.v.	27.372

Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves

Amstelveen kent geen aparte algemene reserve voor het grondbedrijf. Grondexploitaties maken integraal onderdeel uit van de gemeentelijke bedrijfsvoering. Er is dus sprake van één gemeentebrede algemene reserve (Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021).

Indien een verlies wordt voorzien, wordt hiervoor direct een verliesvoorziening moet worden gevormd. Voor deze eventuele toekomstige verliezen worden voorzieningen aangehouden conform gestelde BBV richtlijnen. De stand van de voorzieningen per 1-1-2025 in vergelijking tot 1-1-2024 is eerder in deze paragraaf weergegeven onder “actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie”.



3.7 Financiering

Inleiding

De wet Fido stelt regels voor het beheersen van financiële risico's, zowel op aangetrokken als op uitgezette middelen en voor het treasurybeheer.

Net als het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de wet Fido gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in de begroting en de jaarrekening. Deze paragraaf heeft met name betrekking op de treasuryfunctie. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

Rente-exploitatie

De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten. Deze grootheden komen voort uit ontwikkelingen binnen de balans. De inkomsten van de rente-exploitatie zijn de in rekening gebrachte rentekosten op de geïnvesteerde middelen en uitgezette geldleningen. De uitgaven bestaan uit betaalde rente voor opgenomen geldleningen.

	Rentepercentage	
	Begroting	Rekening
Investerings	1,75	1,75
Kortlopend uit te zetten middelen	0	werkelijk
Kortlopend aan te trekken middelen	0	werkelijk

Met ingang van 2024 is de rente voor de grondexploitatie gelijk aan de omslagrente.

Renteschema voor bepalen omslagrente

In de notitie rente van de commissie BBV staat aangegeven dat door opnemen van het renteschema in de paragraaf financiering inzicht wordt gegeven aan de volgende drie punten:

1. de rentelasten;
2. het renteresultaat;
3. de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

Het voorgeschreven rentemodel houdt rekening met 4 grootheden:

- A. Werkelijk ontvangen en betaalde rente over korte en lange financiering (leningen, schatkistbankieren);
- B. Rente die aan grondexploitaties moet worden doorberekend op basis van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille, naar verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen van de balans per 1 januari;
- C. Interne rente over eigen vermogen en voorzieningen (niet van toepassing);
- D. Boekwaarde vaste activa per 1 januari;

De som van A t/m C wordt gedeeld door D en uitgedrukt in een percentage.

Het renteschema leidt tot een omslagpercentage van 1,90% (begroting na wijziging 1,91%). In de Perspectiefnota 2025 is een omslagpercentage van 1,75% bepaald voor dit verslagjaar. Als volgens het renteschema bij onderdeel "h" een positief saldo staat, had achteraf gezien de omslagrente hoger mogen zijn.

Indien de werkelijke rentelasten in euro's die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast afwijken van de rentelasten in euro's die op basis van de (voor)gecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie. Correctie wordt verplicht gesteld indien deze afwijking groter is dan 25%. Dit laatste is voor 2024 niet van toepassing. De afwijking is nihil.



Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	begr. 2024	werk. 2024
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	2.966	2.958
b. -/- de externe rentebaten over de korte en lange financiering	0	0
a+b totaal door te rekenen externe rente	2.966	2.958
De rente die aan de grex MOET worden doorberekend	-48	-48
-/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld MOET worden doorberekend	0	0
c. -/- rente grondexploitaties	-48	-48
d. Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a tm c)	2.919	2.910
e1. Rente over eigen vermogen	0	0
e2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0	0
f. Totaal geraamde/werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente (d+e)	2.919	2.910
g. De geraamde/werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-2.707	-2.740
h. Renteresultaat op het taakveld treasury (f+g)	212	170
1. Boekwaarde vaste activa (excl. investeringsfonds) -/- aan derden verstrekte leningen per 1 januari	153.030	153.030
2. Saldo bij f)	2.919	2.910
Omslagpercentage (2 gedeeld door 1)	1,91 %	1,90 %
1. Renteresultaat	212	170
2. Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente (saldo bij f)	2.919	2.910
Afwijking mag niet > 25 % bedragen (1 gedeeld door 2)	7,27 %	5,85 %

Risicobeheer

Renterisico's

In de wet Fido is een tweetal kwantitatieve normen opgenomen om ongewenste renterisico's te voorkomen. Deze kwantitatieve eisen zijn gericht op het bevorderen van een solide financiering en beperking van het renterisico.

Kasgeldlimiet

De kortlopende schuld wordt getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Onder de kasgeldlimiet wordt het maximale bedrag verstaan dat de gemeente voor kortlopende leningen mag lenen in een bepaald jaar. Dit bedrag is gelijk aan 8,5% van de begrotingsomvang. Dit komt voor Amstelveen overeen met een volume van ongeveer € 29,8 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijnfinancieringen. In Amstelveen is dit verslagjaar in geen enkel kwartaal de financieringsbehoefte ingevuld via het aantrekken van kort geld.

Renterisiconorm

De Fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen. Onderdeel van de berekening vormt het bedrag aan renteherziening. Dit is voor Amstelveen niet van toepassing. Het betreft hier namelijk leningen waarbij op basis van de lening voorwaarden de rente door de



tegenpartij eenzijdig kan worden opgezegd. De lening portefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde.

De renterisiconorm bedraagt voor Amstelveen ongeveer € 70 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag in de komende jaren niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. De komende jaren wordt op de leningportefeuille in een begrotingsjaar niet meer afgelost dan € 2,25 miljoen zodat ruimschoots aan de norm wordt voldaan.

Liquiditeitspositie

Amstelveen heeft een grote kasreserve. Deze jaarrekening meldt dat per 31 december € 100 miljoen staat uitgezet via schatkistbankieren. In de begroting 2025 wordt de verwachting uitgesproken dat Amstelveen een omslag maakt van geld uitzettende naar geld aantrekkende gemeente in de komende jaren.

Rentevisie

Jarenlang had Amstelveen overvloedige liquiditeiten die slechts bij het Rijk uitgezet mochten worden. In de komende jaren ontstaat een moment dat geld aangetrokken moet worden om de benodigde financieringsmiddelen beschikbaar te hebben. De ontwikkeling van de geld- en kapitaalmarktrente wordt weer belangrijker voor Amstelveen.

Kredietrisico en relatiebeheer

Het kredietrisico wordt beperkt doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden garanties en zekerheden geëist. Hier wordt uitsluitend vanaf gezien als de gemeenteraad anders besluit. De gemeente Amstelveen heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten zoals opties, swaps en futures.

Per 31 december 2024 is het grootste deel van de liquide middelen uitgezet via schatkistbankieren. Daarnaast zijn nog bankrelaties met BNG en Rabo.

Garanties

Voor een nadere uiteenzetting ten aanzien van de gegarandeerde waarborg woningen, woningcorporaties en Nationale Hypotheek Garantie wordt verwezen naar de balansoelichting.

Financiering

Langlopende leningen

In 2010 zijn stappen gezet om de vermogensbehoefte voor langere termijn in te vullen. Van vier bancaire instellingen zijn offertes ontvangen, waarbij het aanbod van de Bank Nederlandse Gemeenten als best passend bij de wens van Amstelveen is beoordeeld. Met deze lening heeft de gemeente tegen een tarief van gemiddeld 4,45% voor zeer lange termijn voorzien in haar financieringsbehoefte. Bij het bepalen van de looptijd van de lening is aansluiting gezocht bij de looptijd van de te financieren activa (met name riolering en onderwijshuisvesting).

Amstelveen neemt een lening van in totaal € 90 miljoen af met een looptijd van 40 jaar. Het te lenen bedrag is niet in één jaar geheel beschikbaar gekomen maar is in vier tranches tot en met eind 2013 opgenomen. Eind 2024 resteert van deze lening afgerond € 62 miljoen.

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

De gemeente heeft een beperkt aantal garantiestellingen verstrekt aan sportverenigingen.

Voor een nadere uiteenzetting ten aanzien van de gegarandeerde waarborg woningen, woningcorporaties en Nationale Hypotheek Garantie wordt verwezen naar de toelichting bij de balans onder niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Amstelveen heeft geen langlopende uitstaande leningen.

EMU



Het EMU-tekort 2024 bedraagt afgerond € 0,4 miljoen. Volgens de landelijke referentiewaarde mag Amstelveen een *tekort* van € 17 miljoen hebben.

In het uiterste geval kan op grond van de wet HOF bij een landelijke overschrijding van het EMU-saldo een deel van de Europese boete worden verrekend met de algemene uitkering.

Treasuryfunctie

Treasurystatuut

In december 2015 heeft de raad ingestemd met de nieuwe verordening ex artikel 212, 213, 213a en het geactualiseerde treasurystatuut. In de raad van 29 november 2023 heeft de raad ingestemd met een geactualiseerde verordening ex artikel 212.

Financieringsfunctie reserves en voorzieningen

Een belangrijke functie van reserves en voorzieningen betreft de financieringsfunctie. Wanneer de ontwikkeling van bestemmingsreserves en voorzieningen meerjarig wordt beschouwd, valt te constateren dat deze door de jaren heen gebruikt worden voor de doeleinden waarvoor ze in het leven zijn geroepen. Het totaal aan egalisatie- en overige bestemmingsreserves bedraagt per 1 januari 2025 afgerond € 95 miljoen waarvan de reserve stedelijke vernieuwing (€ 12 miljoen), bedrijfsvoeringsfondsen (€ 16 miljoen), groot onderhoud wegen (€ 9 miljoen), energietransitie (€ 7 miljoen), grote projecten (€ 8 miljoen) en toekomstige gemeentelijke investeringen A9 (€ 6 miljoen) het grootste aandeel vormt. Een groot aantal reserves heeft een omvang tussen de € 2 en € 5 miljoen. Daarnaast heeft de bestemmingsreserve "Dekking kapitaallasten" een omvang van afgerond € 130 miljoen. Deze reserve is bedoeld voor het structureel dekken van de kapitaallasten in vooral onderwijsgebouwen.

Algemene reserve

Het door de raad vastgestelde minimumniveau is op 10 november 2021 bepaald op € 15 miljoen via de nota "risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021". Dit benodigde minimumbedrag wordt regelmatig getoetst op basis van een actuele risico-analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de programmabegroting en – rekening.

In de Perspectiefnota 2025 is aangegeven de reserve "stedelijke vernieuwing" als buffer te benoemen voor het project Nieuw Legmeer gezien de omvang en complexiteit van dit project. De bestaande structurele dotatie is verhoogd oplopend tot € 1,5 miljoen structureel. Hierdoor kan de reserve niet langer betrokken worden bij het bepalen van de gemeentelijke buffer voor onvoorziene calamiteiten.

Uitgangspunt van beleid is verder, dat er niet voor verschillende begrotingsonderdelen afzonderlijke buffers (bestemmingsreserves) worden gevormd. Dat vormt ook het uitgangspunt voor de risico-analyse ter onderbouwing van de gewenste minimum-omvang van de gemeentebreed benodigde buffer. Nauw hieraan verbonden is, dat de algemene reserve tevens voldoende handelingsmarge biedt voor frictie- en transitiekosten en eenmalige beleidsintensivering c.q. bestuurlijke prioriteiten in brede zin.

Uiteindelijk is het bij uitstek een politiek-bestuurlijke integrale afweging om in onderlinge balans en samenhang de kaders te stellen voor de noodzakelijke en gewenste voeding en aanwending van zowel de algemene reserve als de reserve stedelijke vernieuwing.

Schuldpositie

In de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" staan kengetallen opgenomen die de financiële positie van gemeenten weergeven en die kunnen dienen ter vergelijking met andere gemeenten. Uit deze verplichte financiële kengetallen blijkt dat Amstelveen een sterke financiële positie heeft. De gemeente kan hierdoor tegenvallers opvangen, goed haar taken uitvoeren en hoeft haar inwoners en ondernemers niet overmatig te belasten.



3.8 Wet Open Overheid

Deze openbaarheidsparaagraaf komt voort uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

De Woo wordt geïmplementeerd vanuit het uitgangspunt: al onze informatie is openbaar, tenzij. Medewerkers worden actief betrokken bij de uitvoering. Daarbij wordt ook aandacht besteedt aan het opdoen van kennis en vaardigheden, onder meer door het organiseren van workshops.

In deze paragraaf wordt verder ingegaan op drie aspecten uit de Woo: de passieve openbaarmaking van informatie, de actieve openbaarmaking van informatie en de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding.

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, een Woo-verzoek. In 2024 heeft de AA-organisatie 92 Woo-verzoeken behandeld. Dat zijn er in absolute aantallen iets meer dan in 2023. De verzoeken blijven toenemen in omvang en complexiteit. Het college wordt wekelijks geïnformeerd over de tijdige afdoening van Woo-verzoeken.

In 2025 trekken we de lijn van het sneller en beter afhandelen van Woo-verzoeken door. Via een rapportage wordt jaarlijks in beeld gebracht waar het Woo-proces kan worden geoptimaliseerd.

Actieve openbaarmaking

Belangrijk onderdeel van de Woo is de verplichting tot actieve openbaarmaking van zeventien informatiecategorieën, waarvan er 11 relevant zijn voor de gemeente. Deze verplichting wordt gefaseerd ingevoerd (bij Koninklijk Besluit). Die fasering geeft overheidsorganisaties de tijd om zich voor te bereiden op deze nieuwe verplichting. De verplichte openbaarmaking van de eerste vijf categorieën is per 1 november 2024 ingegaan. Door tijdige anticipatie voldoet de gemeente aan deze norm. In dat kader loopt de gemeente ook voor op het voldoen aan de volgende drie verplichte categorieën per 1 juli 2025. Door het publiceren van de categorie Klachtoordelen per 1 januari 2025, wordt al voldaan aan een van de categorieën die later pas verplicht wordt gesteld.

De volgende categorieën maakt de gemeente inmiddels al actief openbaar:

- besluiten, verordeningen en andere algemeen verbindende voorschriften;
- overige besluiten van algemene strekking;
- beleidsregels;
- bereikbaarheidsgegevens;
- vergaderstukken en verslagen van de raad;
- agenda's en besluitenlijsten van het bestuur;
- vergaderstukken en verslagen van het bestuur;
- Woo-verzoeken en -besluiten;
- schriftelijke oordelen n.a.v. klachtenprocedures over gedragingen van de organisatie.

Openbaarmaking vindt landelijk plaats op een zogenoemde verwijzindex (de 'Woo-index') met zoekfunctie. Sinds juni 2023 is de gemeente aangesloten op deze 'Woo-index' en is de redactierol belegd.

Informatiehuishouding

Er is een beleid Formele en informele informatie ontwikkeld. Met dit beleid geeft Amstelveen binnen het kader van de Woo, de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en de Archiefwet uitwerking aan de verplichting om relevante informatie te archiveren. Het beleid geeft de organisatie uitgangspunten en handvatten wat formele en informele informatie is en op welke wijze we deze archiveren.

In de weg naar een adequate informatiehuishouding maakt ook de overgang van netwerkschijf naar Teams het werken in relatie tot de Woo makkelijker, simpeler en het zoeken sneller. De realisatie



van deze verandering van het digitaal samenwerken in documenten en dossiers vraagt om richtlijnen en instructies toegespitst op werkzaamheden en ingerichte werkprocessen om de informatie adequater en Woo-proof te maken, waarbij de informatieveiligheid gewaarborgd blijft. Het programmateam heeft ook in 2024 samengewerkt met de vakafdelingen om de organisatie ook vanuit deze invalshoek verder te ondersteunen in het Woo-proof werken en blijvend te kunnen sturen op correcte en complete dossiervorming.

In 2023 is een start gemaakt met het implementeren van de selectielijst e-mailarchivering. Dit is in 2024 uitgewerkt. Zo is de gemeente aangesloten op de selectielijst e-mailarchivering van de VNG.



B Jaarrekening





4 Baten en lasten



4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

Wettelijke voorschriften

De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Baten en lasten

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar. Als Amstelveen hiervan afwijkt wordt dit toegelicht op Algemene dekkingsmiddelen.
- Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de notitie rechtmatigheidsverantwoording (voorheen Kadernota rechtmatigheid) van de commissie BBV het volgende: Eigen bijdragen van het Centraal administratiekantoor (CAK); Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Uitgangspunt bij de verantwoording van de opbrengsten CAK is het "baten en lastenstelsel".
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.
- Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Als sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijv. door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.



4.2 Overzicht van baten en lasten

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

De rechterkolom "Saldo 2024" betreft het verschil tussen het begroting- en rekeningsaldo. Een positief bedrag betekent een hogere dotatie (of lagere onttrekking) aan de algemene reserve dan begroot.

bedrag x € 1.000 Programma	Rekening 2023	Begroting 2024				Rekening 2024			Saldo 2024
		Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
01 Sociaal domein	-85.897	-77.856	126.498	34.790	-91.707	124.097	35.514	-88.583	3.124
02 Onderwijs en ontplooiing	-25.161	-28.849	39.238	6.831	-32.408	38.009	7.426	-30.583	1.825
03 Economie en duurzaamheid	-1.254	352	2.656	2.448	-208	2.619	2.473	-146	62
04 Openbare ruimte	-19.682	-28.272	61.775	36.500	-25.275	60.096	35.813	-24.283	992
05 Ruimtelijke ontwikkeling	7.260	20.406	40.429	35.976	-4.453	28.417	23.806	-4.611	-159
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-19.395	-18.541	23.089	2.963	-20.127	22.574	3.147	-19.427	700
07 Overhead	-39.467	-46.844	84.146	37.535	-46.611	70.465	33.765	-36.699	9.912
08 Algemene dekkingsmiddelen	199.103	187.106	5.970	214.721	208.751	3.316	216.241	212.925	4.173
Totaal saldo van baten en lasten	15.507	7.503	383.800	371.764	-12.037	349.592	358.185	8.593	20.630
Reservemutatie	-3.377	2.070	58.203	58.467	265	65.174	52.249	-12.925	-13.189
Resultaat	12.130	9.573	442.003	430.231	-11.772	414.766	410.434	-4.332	7.440

Vennootschapsbelasting

Artikel 25b van BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording bestaat uit het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting (VpB).

Het taakveld "0.9 Vennootschapsbelasting" is -gelet op de geringe omvang- niet als apart programma opgenomen in de jaarrekening, maar maakt onderdeel uit van Algemene dekkingsmiddelen. In de rekening 2024 zijn de werkelijke lasten € 1.731.000 lager dan begroot (2023: nadeel € 132.000). Het voordeel betreft voor € 1,17 miljoen een nagekomen correctie over jaarschijf 2023.



4.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Artikel 25 en 28 van BBV schrijft voor dat inzicht wordt gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor "onvoorzien".

Daarnaast is in BBV artikelen 19-c en 28-c bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een overzicht van incidentele baten en lasten wordt gevoegd.

Onvoorzien

In de primitieve begroting is op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 236.600 opgenomen voor "onvoorzien". In 2024 is geen aanspraak gedaan op deze stelpost.

Structurele en eenmalige middelen

BBV onderscheid structureel en incidenteel

In BBV artikelen 19-c en 28-c is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een overzicht van incidentele baten en lasten wordt gevoegd. In de toelichting bij het BBV staat dat voor een nadere invulling van het begrip incidenteel kan worden gedacht aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het BBV geeft echter geen scherpe definitie wat incidenteel (of structureel) inhoudt en laat ruimte aan gemeenten omdat dit past bij de eigen beoordeling van de lokale omstandigheden (principle based). Dit is nader uitgewerkt in de verordening 212.

Aanvullende notitie "Structurele en incidentele baten en lasten"

De notitie van de commissie BBV gaat nader in op de begrippen "incidenteel" en "structureel" en biedt uitgewerkte voorbeelden. In de begroting moet een limitatief overzicht van de incidentele baten en lasten worden gegeven.

Het BBV geeft geen scherpe definitie wat incidenteel of structureel is. Van belang voor het bepalen en tonen ervan is of de incidentele lasten en/of baten van materiële omvang zijn. Het zijn vooral de uitschieters die er echt toe doen. Hierbij kan gedacht worden aan een eenmalige extra legesopbrengst vanwege een groot en bijzonder project, boekwinst bij de verkoop van tafelzilver of een winst dan wel verlies in het grondbedrijf.

Daarbij dient opgemerkt te worden dat voor een structureel begrotingsevenwicht de structurele lasten altijd gedekt dienen te worden door structurele baten. Incidentele lasten mogen zowel door incidentele als door structurele baten gedekt worden.

Structurele en incidentele reservemutaties

In beginsel wordt iedere aanwending van de reserves beschouwd als een incidentele bate. Er zijn echter reserves waarvan jaarlijks een bepaald bedrag ten gunste van de exploitatie komt. Dit betreft voor de gemeente Amstelveen de dekking van de (kapitaal)lasten van investeringen.

In deze gevallen gaat het over een tijdvak van meer dan drie jaar. De looptijd is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen. In dit geval kan bij inzet van deze reserves worden gesproken van structurele dekkingsmiddelen.

Structureel evenwicht

De commissie BBV doet de aanbeveling om het structurele begrotingssaldo te presenteren volgens een in notitie "Structurele en incidentele baten en lasten" opgenomen voorbeeld.

Eind 2024 heeft de commissie een geactualiseerde notitie uitgebracht. Dit bevat 1 nieuw aspect: Het surplus van de algemene reserve dat niet nodig is voor het afdekken van risico's (weerstandscapaciteit) mag met ingang van 1 januari 2024 jaarlijks maximaal 10% worden ingezet voor het dekken van structurele lasten. De solvabiliteit moet bij het inzetten van de algemene reserve wel minimaal 20% blijven. De inzet van de algemene reserve wordt als structurele baat bestempeld



en is daarmee ook een uitzondering dat reservemutaties incidenteel zijn. Het weerstandsvermogen moet naar het oordeel van de toezichthouder voldoende zijn. Dit betekent dat het moet zijn gebaseerd op een adequate risico-inventarisatie. De structurele onttrekkingen aan de algemene reserve moeten worden opgenomen in het overzicht van structurele reservemutaties. Amstelveen maakt geen gebruik van deze mogelijkheid.

In de Perspectiefnota en in de begroting wordt de raad jaarlijks geïnformeerd over het structurele evenwicht. Het meest recente overzicht betreft de begroting 2025. Uit het volgende totaaloverzicht blijkt dat de begroting 2025 meerjarig structureel in evenwicht is.

BEGROTING 2025

Minus bedrag is overschot (baten>lasten)

bedrag x € 1.000	2025	2026	2027	2028
Saldo baten en lasten	-3.729	14.952	-9.499	-15.240
Mutaties reserves	1.701	2.830	5.648	14.221
Saldo na bestemming	-2.028	17.782	-3.851	-1.019
Waarvan incidenteel saldo	-2.028	17.782	-3.851	-1.019
Structureel saldo	0	0	0	0

Overzicht incidentele baten en lasten per programma in de jaarrekening

Zoals in de notitie van de commissie BBV staat vermeld zijn structurele lasten en baten de regel en incidentele lasten en baten de uitzondering. Daarnaast geeft het BBV geen scherpe definitie van wat incidenteel en structureel is.

De begroting 2025 is meerjarig structureel in evenwicht. In de perspectiefnota die in juli 2025 aan de raad wordt aangeboden staat een nieuwe meerjarige prognose opgenomen. Deze jaarrekening is een tussenstation waarin een overzicht van de belangrijkste incidentele baten en lasten per programma wordt gespecificeerd. Dit betreft zowel verwachte als gerealiseerde lasten en baten. Minder belangrijke posten staan als totaalbedrag vermeld.

Op een begrotingsvolume van minimaal € 300 miljoen vormen de incidentele lasten en baten een beperkt deel. Voor het overzicht per programma wordt het volgende verondersteld (Financiële verordening 212):

- de in de begroting toegekende incidentele baten en lasten zijn volledig benut;
- alle bestemmingsreserves zijn incidenteel met uitzondering van "dekking kapitaallasten";
- winstafrachten worden apart beoordeeld;
- het rekeningresultaat is incidenteel;
- indien het inzicht wordt vergroot door een individuele post te benoemen wordt deze in het overzicht verwerkt en toegelicht. Dit zal vooral gelden als de begrotingspost minimaal € 3 miljoen bedraagt (1% van het structureel begrotingsvolume)

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten
Sociaal domein				
Saldo baten en lasten	126.498	34.790	124.097	35.514
Mutaties reserves	0	28	0	28
Saldo na bestemming	126.498	34.819	124.097	35.542
Waarvan incidenteel Jeugd	5.028	0	4.155	0
Waarvan incidentele reservemutaties	0	28	0	28
Waarvan overig incidenteel (saldo)	15.326	5.386	15.326	5.386
Structureel saldo	106.144	29.404	104.616	30.128

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten



Onderwijs en ontplooiing

Saldo baten en lasten	39.238	6.831	38.009	7.426
Mutaties reserves	3.856	8.953	3.129	7.525
Saldo na bestemming	43.094	15.783	41.138	14.951
Waarvan incidentele reservemutaties	3.864	7.098	3.864	4.468
Waarvan overig incidenteel (saldo)	4.433	-6.441	4.433	-3.811
Structureel saldo	34.796	15.126	32.840	14.294

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten
Economie en duurzaamheid				
Saldo baten en lasten	2.656	2.448	2.619	2.473
Mutaties reserves	300	78	300	78
Saldo na bestemming	2.956	2.526	2.919	2.550
Waarvan incidentele reservemutaties	0	78	0	78
Waarvan incidenteel (saldo)	311	-721	311	-721
Structureel saldo	2.644	3.169	2.607	3.194

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten
Openbare ruimte				
Saldo baten en lasten	61.775	36.500	60.096	35.813
Mutaties reserves	22.855	17.872	20.107	13.222
Saldo na bestemming	84.630	54.372	80.203	49.035
Waarvan incidentele reservemutaties	15.610	15.323	15.601	12.213
Waarvan incidenteel (saldo)	-5.105	-11.062	-5.095	-7.952
Structureel saldo	74.124	50.111	69.697	44.774

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten
Ruimtelijke ontwikkeling				
Saldo baten en lasten	40.429	35.976	28.417	23.806
Mutaties reserves	10.354	6.811	10.228	6.283
Saldo na bestemming	50.782	42.787	38.645	30.088
Waarvan incidenteel winst grondexploitatie		3.643		1.370
Waarvan incidentele reservemutaties	9.605	3.558	9.605	1.930
Waarvan incidenteel (saldo)	13.669	3.378	13.669	5.005
Structureel saldo	27.509	32.209	15.371	21.783

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten
Bestuur, bevolking en veiligheid				
Saldo baten en lasten	23.089	2.963	22.574	3.147
Mutaties reserves	0	105	37	44
Saldo na bestemming	23.089	3.068	22.611	3.191
Waarvan incidentele reservemutaties	0	105	37	44
Waarvan incidenteel (saldo)	799	-5	763	56
Structureel saldo	22.290	2.968	21.812	3.091



bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten
Bestuur, bevolking en veiligheid				
Saldo baten en lasten	23.089	2.963	22.574	3.147
Mutaties reserves	0	105	37	44
Saldo na bestemming	23.089	3.068	22.611	3.191
Waarvan incidentele reservemutaties	0	105	37	44
Waarvan incidenteel (saldo)	799	-5	763	56
Structureel saldo	22.290	2.968	21.812	3.091

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten
Bedrijfsvoering				
Saldo baten en lasten	84.146	37.535	70.465	33.765
Mutaties reserves	12.838	16.221	23.373	16.669
Saldo na bestemming	96.984	53.755	93.837	50.435
Waarvan incidentele reservemutaties	10.612	13.191	21.102	13.639
Waarvan incidenteel (saldo)	23.960	-2.134	13.469	-2.583
Structureel saldo	62.412	42.699	59.266	39.378

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten
Algemene dekkingsmiddelen				
Saldo baten en lasten	5.970	214.721	3.316	216.241
Mutaties reserves	8.000	8.400	8.000	8.400
Saldo na bestemming	13.970	223.121	11.316	224.641
Waarvan incidenteel lokaal werkbudget Oekraïne	10.000	10.309	10.000	10.719
Waarvan incidenteel schatkistbankieren		3.800		3.969
Waarvan incidentele reservemutaties	8.000	11.100	8.000	11.100
Waarvan overig incidenteel (saldo)	-21.620	-10.091	-21.620	-10.091
Structureel saldo	17.590	208.004	14.937	208.944

bedrag x € 1.000	begroting	begroting	rekening	rekening
Omschrijving	lasten	baten	lasten	baten
Totaal				
Saldo baten en lasten	383.800	371.764	349.592	358.185
Mutaties reserves	58.203	58.467	65.174	52.249
Saldo na bestemming	442.003	430.231	414.766	410.434
Waarvan incidentele reservemutaties	47.692	50.480	58.209	43.500
Waarvan incidenteel (saldo)	46.802	-3.938	35.411	1.349
Begrotingsaldo/Rekeningresultaat incidenteel	-11.772		-4.332	
Structurele baten en lasten	359.282	383.689	325.478	365.586
Structureel saldo		24.406		40.108



Toelichting individuele posten groter dan € 3 miljoen.

1. Sociaal domein - jeugd

In de Perspectiefnota 2024 is voor de jaren 2024 en 2025 € 4,1 miljoen incidenteel toegekend voor maatwerk dienstverlening 18-. In de tweede tijdvakrapportage 2024 is aanvullend € 0,9 miljoen incidenteel toegekend voor 2024. Dit betreft aanvullende incidentele mutaties op een structureel budget. In de rekening 2024 is bij de jaaropmaak minder besteed dan begroot. Dit verklaart waardoor het bedrag in de kolom "rekening lasten" lager is dan het incidenteel begrote budget.

5. Ruimtelijke ontwikkeling - grondexploitaties

Deze post wordt conform de verordening 212 standaard opgenomen in het overzicht. De winstaftochten zijn in werkelijkheid lager dan begroot. Een nadere toelichting staat beschreven in hoofdstuk 2 op programma 5.

8. Algemene dekkingsmiddelen - lokaal werkbudget Oekraïne

Op programma 8 wordt de bijdrage uit de algemene reserve verantwoord ter dekking van de kosten die gemaakt worden voor de opvang van Oekraïense ontheemden (€ 10 miljoen).

De vergoeding die het Rijk verstrekt voor de opvang van de ontheemden wordt eveneens verantwoord op dit programma. De werkelijke inkomsten blijken bij het opmaken van de jaarstukken ongeveer € 0,4 miljoen hoger dan begroot.

8. Algemene dekkingsmiddelen - schatkistbankieren

De vergoeding die de gemeente ontvangt over uitgezette middelen via schatkistbankieren is begroot op € 3,8 miljoen. In werkelijkheid is de vergoeding over de liquide middelen iets hoger dan begroot.

Analyse afwijkingen begroting (na wijziging) en jaarstukken

In BBV artikel 28-a is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken wordt gevoegd. In onderdeel "A Jaarverslag" staat per programma een uitvoerige specificatie van afwijkingen.

Volgens de begroting na wijziging wordt een onttrekking aan de algemene reserve van € 11,8 miljoen verwacht. Een opbouw van dit bedrag in hoofdlijnen staat in het algemeen beeld. De daadwerkelijke onttrekking aan de algemene reserve valt lager uit, namelijk € 4,3 miljoen.

Een uitgebreide toelichting van dit positieve resultaat ad € 7,4 miljoen staat in het hoofdstuk "programmaverantwoording".



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

Programma/onderwerp (bedrag x € 1.000)	saldo	programma	Fasering*	Fasering**
Saldo begroting	-11.772			
Saldo rekening	-4.332			
A. Te verklaren verschil tussen begroting en rekening	7.440			
Afwijkingen groter dan € 300.000 (of besispunt):				
Samenkracht en burgerparticipatie	725	1		
Lokaal werkbudget Oekraïne - opvanglocaties/hotels	1.115	1		
Arbeidsparticipatie	425	1		
Jeugdhulp	530	1		
Lokaal werkbudget Oekraïne*	43	2	43	
Transitiekosten fusie Myra/MHC *	245	2	245	
Onderwijsbeleid	612	2		
Schoonhouden buitenruimte	-585	4		
Huishoudelijk en bedrijfsafval (481K nadeel vervalt in def.versie)	-316	4		
Milieuvergunningen	421	4		
Verkoop Ouderkerkerlaan 150	-600	5		-600
Onderhoud gebouwen	-324	5		
Energiebesparende maatregelen*	75	5	75	
Parkeeropbrengsten	788	5		
Grondexploitatie de Loeten	-1.400	5		
Ruimte en leefomgeving (A9, Stadshart, facilitaire projecten)	576	5		
Winstafdracht diverse grondexploitaties	-1.044	5		
Leges en toezicht omgevingsvergunning	940	5		
Grondexploitatie herstel en nazorg*	20	5	20	
Pensioenwet ambtsdragers	-350	6		
Bluswatervoorzieningen*	143	6	103	
Openbare orde en veiligheid	383	6		
Decembercirculaire algemene uitkering	884	8		
Lokaal werkbudget Oekraïne*	1.265	8	856	
Vennootschapsbelasting	1.731	8		
Overige verschillen	1.138	alle		
B. Verklaard verschil	7.440		1.342	-600
* Fasering naar komend jaar via besispunt	-1.342		-1.342	
** Fasering grondexploitaties; voordeel in komende jaren	600			600
Resultaat 2024 incl. faseringsverschillen	6.698		0	0

Rekening houdend met de faseringsverschillen en fasering winstafracht grondexploitaties is de afwijking ten opzichte van de begroting 2024 niet € 7,4 miljoen negatief, maar afgerond € 6,7 miljoen nadelig. Voor het meerjarig beeld van de algemene reserve zijn dit geen substantiële afwijkingen.



Goedkeuringstolerantie

In het raadsvoorstel normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording over de jaarrekening 2024 (december 2024) staat aangegeven dat de raad de wettelijke bepaalde waarden voor de goedkeuringstolerantie hanteert:

Goedkeuringstolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeelonthouding	Afkeuren
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	$\leq 1\%$	$> 1\% < 3\%$	-	$\geq 3\%$
Onzekerheden in de controle (%lasten)	$\leq 3\%$	$> 3\% < 10\%$	$\geq 10\%$	-

Voor het beoordelen van geconstateerde fouten en onzekerheden in de jaarrekening voor het aspect rechtmatigheid wordt een percentage van de lasten + dotaties aan de reserves gehanteerd. In hoofdstuk "4.2 Overzicht baten en lasten totaal per programma" staat aangegeven dat het basisbedrag voor deze berekening € 415 miljoen betreft (zie regel resultaat bij de kolom "lasten rekening 2024"). Dit leidt tot de volgende goedkeuringstoleranties:

voor fouten geldt een goedkeuringstolerantie van $\leq 1\%$: afgerond € 4,15 miljoen;

voor onzekerheden geldt een goedkeuringstolerantie van $\leq 3\%$: afgerond € 12,45 miljoen.

De rechtmatigheidsverantwoording van het college maakt onderdeel uit van de jaarrekening. De accountant beoordeelt de jaarrekening of deze een goed financieel beeld geeft, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording, maar geeft geen apart oordeel over de rechtmatigheid. De accountant controleert of de informatie in de jaarrekening klopt en betrouwbaar is. Als er fouten of onduidelijkheden over de rechtmatigheid zijn, en deze niet van invloed zijn op de juistheid van de jaarrekening, dan heeft dat geen effect op de goedkeuring van de accountant.

Het college legt via het verplichte model (zie hoofdstuk 4.5 "rechtmatigheid") verantwoording af in de jaarrekening. Alle rechtmatigheidsafwijkingen boven de verantwoordingsgrens worden in deze verantwoording kort en bondig benoemd. In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie wordt ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.



Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Amstelveen. Het voor Gemeente Amstelveen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	C.M. de Heus	H.H. Winthorst
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.518	164.153
Beloningen betaalbaar op termijn	16.820	23.400
Subtotaal	123.338	187.553
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		
	123.338	187.553
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	C.M. de Heus	H.H. Winthorst
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.731	156.065
Beloningen betaalbaar op termijn	15.472	22.579
Subtotaal	114.203	178.644
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
	223.000	223.000
Bezoldiging 2023		
	114.203	178.644



4.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	4.734	152
0.10 Mutatie reserves P1	0	28
0.10 Mutatie reserves P2	3.129	7.525
0.10 Mutatie reserves P3	300	78
0.10 Mutatie reserves P4	20.107	13.222
0.10 Mutatie reserves P5	10.228	6.283
0.10 Mutatie reserves P6	37	44
0.10 Mutatie reserves P7	23.373	16.669
0.10 Mutatie reserves P8	8.000	8.400
0.2 Burgerzaken	4.536	2.559
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	8.085	6.212
0.4 Ondersteuning organisatie	70.465	33.765
0.5 Treasury	453	5.328
0.61 OZB Woningen	1.394	15.046
0.62 OZB Niet woningen	439	14.840
0.63 Parkeerbelasting	557	4.242
0.64 Belastingen overig	69	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	170.053
0.8 Overige baten en lasten	243	10.975
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	719	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	7.511	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	5.793	437
2.1 Verkeer en vervoer	14.045	1.563
2.2 Parkeren	955	849
2.5 Openbaar vervoer	469	-46
3.1 Economische ontwikkeling	432	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.271	3.162
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	972	656
3.4 Economische promotie	1.215	1.816
4.1 Openbaar basisonderwijs	144	0
4.2 Onderwijshuisvesting	10.799	2.574
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	5.240	1.780
5.1 Sportbeleid en activering	6.899	439
5.2 Sportaccommodaties	4.251	2.141
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.871	380
5.4 Musea	1.738	0
5.5 Cultureel erfgoed	283	0



5.6 Media	2.784	112
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	15.621	219
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	27.376	4.881
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	9.654	1.110
6.3 Inkomensregelingen	32.098	27.731
6.4 WSW en beschut werk	2.092	0
6.5 Arbeidsparticipatie	2.604	243
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	3.102	86
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	7.454	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	4.777	595
6.71c Dagbesteding (Wmo)	2.409	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	19.853	113
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	3.411	240
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	2.816	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	78	56
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0
6.82a Jeugdbescherming	1.537	0
6.82b Jeugdreclassering	330	0
7.1 Volksgezondheid	4.507	460
7.2 Riolerig	8.209	10.515
7.3 Afval	11.804	14.992
7.4 Milieubeheer	4.802	2.411
7.5 Begraafplaatsen	5.615	6.114
8.1 Ruimte en leefomgeving	9.713	1.676
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.451	1.944
8.3 Wonen en bouwen	4.916	5.767
Totaal-generaal taakvelden	414.766	410.434

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.



4.5 Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 11 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4,15 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 4,94 miljoen bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 4,15 miljoen.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0,77 miljoen acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.



Criteria	
A. Begrotingscriterium:	Fout (x € 1,00)
1A. Overschrijding lasten programma's - geen-	
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) <i>Facilitaire projecten & bedrijfsmiddelen</i>	38.700
2. Ongeautoriseerde reservemutaties <i>Reserve dekking kapitaallasten gronden (overschrijding onttrekking reserve)</i>	759.000
<i>Reserve dekking kapitaallasten verkeer/vervoer & reserve monumentenzorg (overschrijding onttrekking reserve)</i>	14.000
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld - geen bevindingen-	
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	811.700
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	773.000
De niet-acceptabele begrotingsoverschrijdingen worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	38.700
B. Voorwaardencriterium:	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	4.126.900
C. M&O criterium:	
- geen bevindingen-	
Totaal van onrechtmatigheden	4.938.600
Waarvan acceptabel	773.000
Waarvan niet-acceptabel	4.165.600

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Overschrijding van begrotingsposten (€ 812.000)
- Niet Europees aanbesteden van opdrachten (€ 4.127.000).

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie wordt ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.



5 Balans



5.1 Waarderingsgrondslagen

wettelijke voorschriften

De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

schattingswijze afschrijvingen

Investeringskosten worden afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Conform de verordening 212 vindt afschrijving als regel lineair plaats. Via apart raadsbesluit kan in specifieke gevallen worden besloten tot annuïtaire afschrijving. Dit wordt in de praktijk beperkt tot investeringen met een kostendekkende huur, zoals kinderdagverblijven/buitenschoolse opvang.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Als leidraad voor de afschrijvingsperiode geldt de tabel die in dit hoofdstuk staat vermeld.

immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Vorbereidingskosten voor grondexploitaties zijn toegestaan onder immateriële vaste activa als de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro), waarbij na 5 jaar activering de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie danwel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat en de plannen waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of (indien gedelegeerd) een collegebesluit. Na 5 jaar hoeven deze kosten niet te worden afgeboekt, maar kan een voorziening worden gevormd. Hierdoor kunnen deze kosten later alsnog worden ingebracht als de raad tot een grondexploitatie heeft besloten voor het betreffende gebied.

materiële vaste activa

gehanteerde afschrijvingstermijnen

In februari 2017 is door de raad besloten dat in principe vanaf 2017 alles lineair wordt afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstabel staat opgenomen na deze waarderingsgrondslagen.

investeringsgrens

In de financiële verordening is bepaald dat investeringen tot € 100.000 direct in de lasten worden verantwoord. Voor Gemeentebelastingen Amstelland geldt een grens van € 50.000.

gronden: strategisch en anticiperend

Gronden die worden verworven met het oog op exploitatie (strategisch en anticiperend) worden in eerste instantie geactiveerd onder materiële vaste activa. Pas wanneer de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld, wordt de grond gekwalificeerd als "Bouwgrond in exploitatie" tegen vervaardigingsprijs.

De gronden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met gerealiseerde verkoopopbrengsten, of tegen de commerciële taxatiewaarde indien deze lager is. Als van een district de historische kostprijs verminderd met de gerealiseerde verkopen negatief is, wordt dat district op



nul gewaardeerd. Ook een eventuele afwaardering naar de lagere taxatiewaarde vindt plaats per district.

gronden in eeuwigdurende erfpacht

Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde.

in erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (in dit geval de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere investeringen waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

investeringen met economisch nut & investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het boekjaar volgend op het jaar na oplevering als regel lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Via apart raadsbesluit kan in specifieke gevallen worden besloten tot annuïtaire afschrijving.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investeringen vastgoed

- # de investeringen zijn onder te verdelen naar maatschappelijk nut of economisch nut;
- # investeringen met economisch nut zijn onder te verdelen naar vastgoed met maatschappelijke functie of vastgoed met bedrijfseconomische functie
- # Als de directe opbrengstwaarde van vastgoed met bedrijfseconomische functie lager is dan de boekwaarde wordt duurzame waardevermindering toegepast.

financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen verkrijgingsprijs.

Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

voorraden

bouwgrond in exploitatie (BIE)

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Het startpunt van Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans.



Om de risico's die samenhangen met zeer langlopende projecten te beperken is de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar.

Conform de nota grondbeleid worden voor verliezen direct een voorziening gevormd. Bij het bepalen van winst is de "percentage of completion" (Poc) methode toegepast.

faciliterend grondbeleid: overige nog te ontvangen bedragen

Als de gemeente reeds gemaakte kosten kan verhalen en/of een financiële bijdrage kan opleggen (publiek- of privaatrechtelijk), maar verhaal en/of verrekening nog niet kan plaatsvinden, dan dienen de gerealiseerde nog te verhalen kosten en/of de gerealiseerde kosten waarvoor de financiële bijdrage wordt gevraagd te worden verantwoord als overige nog te ontvangen bedragen (artikel 40a lid 1 sub b BBV).

In de toelichting op de balanspost moeten deze overlopende activa als zijnde 'nog te verhalen kosten' en 'nog te verrekenen financiële bijdrage faciliterend grondbeleid' worden gespecificeerd en toegelicht. De redenen zijn divers, zoals dat er nog geen overeenkomst is gesloten, bepaalde voorwaarden in de overeenkomst nog niet zijn ingevuld, de publiekrechtelijke verhaalsbeschikking nog niet is verstrekt en in of bij de kostenverhaalsbeschikking is bepaald dat de kosten na aanvang van de bouwactiviteit kunnen worden voldaan.

Als geen zicht is op een toekomstige verrekening dan rest slechts een vermelding als 'niet in de balans opgenomen recht' bij de toelichting op de balans.

gerede producten

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

overige grond- en hulpstoffen

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en overlopende activa tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de vastgestelde spelregels in de financiële verordening 212.

liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

bestemmingsreserves: dekking kapitaallasten

Afgezonderde middelen ter dekking van de kapitaallasten van investeringen (bruto-activering). In het verleden genomen investeringsbeslissingen met als dekking een gemeentelijke reserve worden via deze fondsen administratief afgewikkeld.

bestemmingsreserves: egalisatiereserve

Schommelingen op bepaalde technische c.q. bedrijfsmatige begrotingsonderdelen van de begroting worden via afzonderlijke egalisatiereserves afgewikkeld. Dit om de bestuurlijke afweging- en allocatiefunctie van de begroting te "vrijwaren" van fluctuaties van bedrijfstechnische aard. Dit betreft met name (meerjarig) wegonderhoud en de vervanging van bedrijfsmiddelen.

De instelling en werking berust op bestuurlijke besluitvorming, die jaarlijks wordt geconcretiseerd in de begroting en jaarrekening. Behoudens beleidswijziging zijn deze middelen niet vrij aanwendbaar.



voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter door de externe actuaris tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen riolering bevat spaarbedragen. Bij realisatie van vervangingsinvesteringen kunnen de spaarbedragen in mindering worden gebracht op het te activeren bedrag.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

afschrijvingstabel

De afschrijvingstabel voor de balanspost materiële vaste activa is als volgt (niet limitatief):

AFSCHRIJVINGSTABEL MATERIËLE VASTE ACTIVA
100 jaar: # betonnen brug (verkeersfunctie) # stalen brug (verkeersfunctie)
50 jaar: # buizen en leidingen riolering # duikers # houten brug (langzaam verkeer)
40 jaar: # nieuwbouw gebouwen # bomenstructuur
30 jaar # beschoeiing en vooroevers
25 jaar: # gemalen(gebouw) # nieuwbouw sporthal, gymzaal, clubhuis, magazijn en werkplaats # renovatie gebouwen # drainage Zorgvlied # huurwoonwagens # verhardingen # openbaar groen(gras, bermen en beplanting)



AFSCHRIJVINGSTABEL MATERIËLE VASTE ACTIVA

20 jaar:

- # atletiekbaan, sportvloeren, Meerkamp grotere investeringen
- # schooltuinen
- # ondergrondse containers

15 jaar:

- # (renovatie) sportvelden, tennisbanen, wielercours, sportattributen: o.a. verlichting, meubilair
- # riolering overig (gemalen, drukriolering, pompen, installaties)
- # loodsen, depot
- # waterwagen
- # verkeersinstallaties
- # openbare verlichting
- # speeltoestellen
- # straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)

10 jaar:

- # herstraten schoolplein, verkeersremmende maatregelen
- # verbouwing/renovatie: dak, kozijnen, deuren, sanitair, lift, asbest verwijderen, CV + radiatoren, verlichting, meubilair, vloerbedekking, elektronica, noodstroomvoorziening, koeling/ ventilatoren, luchtbehandeling
- # leermiddelen (1e inrichting)
- # fietsenrek/stalling
- # voertuigen: dieplader, vorkheftruck, graafmachine, aanhangwagen
- # parkeermeters
- # vervanging sportvloer
- # afvalcontainers (schroot 40 m3)
- # wachthuisje
- # huisjes ondergrondse containers, minicontainers
- # divers: ademapparatuur, hefbrug, pompen en schakelkasten, luchtverhitter, telefooncentrale, blusmateriaal, kleding, urnen, gereedschap, brandveiligheid
- # gladheidsvoertuigen

8 jaar:

- # (toplaag) kunstgrasvelden, vloestofdichte vloer

7 jaar:

- # voertuigen: bestelauto, pick-up, tractor, hoogwerker, shovel, was-, kraan-, kieper-, kraakpers-, container-, grofvuil-, dierplaagwagen
- # divers: veegmachine groot, takkenkneuzer, maaimachine, kolkenzuiger, sleuvenstamper, verdichter overslagstation

5 jaar:

- # voertuigen voor patrouilles in wijken
- # divers: veegmachine klein, wegenlijnmachine, onkruidborstel, trilplaten, hogedrukreiniger
- # tijdelijke lokalen



5.2 Balans

bedrag x € 1.000

ACTIVA	31dec2024	31dec2023
Immateriële vaste activa	211	1.176
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	211	1.176
Materiële vaste activa	280.061	271.352
Investerings met een economisch nut	188.066	179.118
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	70.622	73.506
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	21.373	18.728
Financiële vaste activa	19.589	19.241
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	14.555	14.109
Overige langlopende leningen	5.034	5.132
Totaal Vaste Activa	299.862	291.769
Voorraden	3.452	1.329
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.103	1.716
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie: voorziening	-699	-721
Gereed product en handelsgoederen	48	334
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	109.505	109.441
Vorderingen op openbare lichamen	932	2.403
Overige vorderingen	7.687	8.798
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	100.886	98.240
Liquide middelen	310	1.059
Kas- en banksaldi	310	1.059
Overlopende activa	40.296	35.926
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	2.677	2.573
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	37.619	33.353
Totaal Vlottende Activa	153.562	147.755
TOTAAL ACTIVA	453.424	439.525



bedrag x € 1.000

PASSIVA		31dec2024	31dec2023
Eigen vermogen		288.670	280.077
Algemene Reserve		65.815	53.684
Bestemmingsreserves		227.187	214.263
Resultaat		-4.332	12.130
Voorzieningen		29.218	28.352
Voorzieningen		29.218	28.352
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer		62.147	64.379
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		62.125	64.375
Waarborgsommen		22	4
Totaal Vaste passiva		380.035	372.808
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		5.753	10.740
banksaldi		0	0
Overige schulden		5.753	10.740
Overlopende passiva		67.636	55.977
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		20.716	20.067
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		28.525	22.082
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		18.395	13.828
Totaal Vlottende Passiva		73.389	66.717
TOTAAL PASSIVA		453.424	439.525

Borg en garantstellingen

Per 31 december 2024 staat de gemeente garant voor € 488 miljoen (specificatie staat in hoofdstuk 5.4).



5.3 Toelichting op de balans

immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Herrubri- cering	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.176	-170	-849	0	-54	211
Immateriële vaste activa	1.176	-170	-849	0	-54	211

mutatie boekwaarde

Op immateriële activa staan de voorbereidingskosten voor grondexploitaties met bestuurlijke instemming. De boekwaarde per 1 januari betreft het project Carmenlaan.

De kolom 'investeringen' laat de verliesneming zien op het project Carmenlaan, deze is opgenomen vanwege niet binnen 5 jaar openen van een grondexploitatie.

De kolom 'herrubricering' laat de mutaties zien van de projecten Allemankwartier en Parkeren Krijgsman, deze zijn nu opgenomen onder de BIE.

materiële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31 december
1.1 Gronden en terreinen	6.055	1.081	0	0	759	6.376
1.2 Woonruimten	329	0	0	134	0	195
1.3 Bedrijfsgebouwen	165.212	16.522	0	6.741	139	174.855
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.658	524	0	313	0	1.870
1.5 Vervoermiddelen	1.455	778	0	359	0	1.873
1.6 Machines, apparaten en installaties	4.232	4	0	1.473	0	2.763
1.7 Overige materiële vaste activa	177	0	0	43	0	134
1. Investerings met een economisch nut	179.118	18.909	0	9.063	898	188.066
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	63.598	1.178	0	2.186	1.200	61.391
2.2 Bedrijfsgebouwen	3.961	47	0	169	0	3.838
2.3 Machines, apparaten en installaties	520	0	0	40	0	480
2.4 Overige materiële vaste activa	5.427	0	0	514	0	4.913
2. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	73.506	1.225	0	2.909	1.200	70.622
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.728	5.561	0	665	2.252	21.373
3. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.728	5.561	0	665	2.252	21.373
Materiele vaste activa	271.352	25.695	0	12.637	4.350	280.061

bijdragen van derden

In het verloopoverzicht is sprake van bijdragen van derden. Dit betreft voornamelijk:

- Grond Veilmeesterweg, deze grond is dit jaar ingebracht in de BIE Bedrijventerrein De Loeten, de verkoop van de grond heeft in 2023 plaatsgevonden vanuit de BIE. (€ 0,6 miljoen)



- VRI Brink West- en Oostzijde (€ 0,1 miljoen);
- VRI Beneluxbaan-Handelsweg (€ 0,1 miljoen);
- P40884 Vervoerregio Amsterdam (€ 0,2 miljoen);
- P40850 Verkeer/Wegen/VRI (P40850) Oranjebaan-ParelvissersIn (€ 0,3 miljoen)
- P52670 Landtong - bijdrage eindafrekening nieuwbouw (€ 0,1 miljoen)
- Fietspaden Beneluxbaan (€ 0,3 miljoen)
- inrichting buitenruimte diverse facilitaire projecten vanwege kostenverhaalsovereenkomsten (€ 1,1 miljoen).
- Div. kleine onderdelen (€ 0,2 miljoen)

Bij grond-, weg en waterbouwkundige werken is een bijdrage van derden ontvangen via de voorziening "vervanging riolering". (€ 1,2 miljoen)

afwaardering wegens duurzame waardevermindering

In het verloopoverzicht is er geen sprake van afwaardering wegens duurzame waarde vermindering van activa.

buitengebruikstelling activa (kolom desinvesteringen)

In het verloopoverzicht zijn geen desinvesteringen geboekt.

mutatie boekwaarde economisch nut

Gronden en terreinen

De vermeerdering betreft de Percelen Weldam (€ 0,2 miljoen) en Erfpachtovereenkomst Kalkbranderij (€ 0,9 miljoen). De vermindering betreft het overbrengen van boekwaarde grond Veilmeesterweg in de BIE Bedrijventerrein De Loeten (€ 0,6 miljoen). Het bestaande actief vervalt dan ook in 2025.

Bedrijfsgebouwen

De vermeerdering betreft met name HWC Sporthal (€0,08 miljoen), Nieuwbouw scholen Landtong (€ 5,4 miljoen), Werf Zorgvlied (€ 0,04 miljoen), zonnepanelen op gemeentelijke daken (€ 0,3 miljoen), Kindcentrum Landtong (€ 1,4 miljoen), Uitbreiding Amstelveencollege (AC) (€ 2,6 miljoen), uitbreiding zwembad de Meerkamp (€ 5,6 miljoen), aanpassing kantoorruimte 2024 (€ 1,5 miljoen), Verduurzamen schoolgebouw Noorddammerweg 51 (0,06 miljoen).

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerdering betreft Vloeistofdichte Vloer Grondbank Escapade (€ 0,5 miljoen).

Vervoermiddelen

De vermeerdering betreft Aanschaf van veegmachine (€ 0,3 miljoen) en 3 voertuigen mbt gladheidsbestrijding (€ 0,5 miljoen)

mutatie boekwaarde economisch nut, waarvoor heffing kan worden geheven

In 2024 is voor totaal € 1,2 miljoen geïnvesteerd in riolering en gemalen. Voor de vervangingsinvestering rioleringen is een vermindering opgenomen uit de voorziening investeringen riolering (€ 1,2 miljoen). De vermeerdering op gebouwen betreft werf Zorgvlied (€ 0,05 miljoen)

mutatie boekwaarde investeringen in de openbare ruimte maatschappelijk nut

De vermeerdering en vermindering betreft investeringen in wegen en verkeersmaatregelen (€ 4,5 miljoen) en inrichting buitenruimte voor facilitaire projecten (€ 1,1 miljoen).

erfpacht

Van investeringen met economisch nut; gronden en terreinen betreft € 2,3 miljoen erfpachtposities. In de Bovenkerkerpolder gaat het om € 735.000, bij de International School of Amsterdam om € 632.000 en bij Kalkbranderij om € 929.000.



balanswaardering gemeentelijke gebouwen

De boekwaarde van de gemeentelijke investeringen in gebouwen die formeel in eigendom zijn van de gemeente bedraagt € 236 miljoen (zie tabel materiële vaste activa). Dit weerspiegelt niet de volledige waarde van het gemeentelijk bezit aan gebouwen.

De WOZ-waarde van deze gemeentelijke gebouwen bedraagt € 253 miljoen. De verzekerde waarde (= herbouwwaarde exclusief funderingskosten) van de gemeentelijke panden benadert het beste de feitelijke balanswaarde: € 617 miljoen. Incourante objecten, zoals raadhuis en zwembad hebben een WOZ-waarde die beduidend lager is dan de verzekerde waarde.

kunst

De ambtsketen en wisselende exposities in het raadhuis hebben een verzekerde waarde van € 60.000.

De gemeente beschikt daarnaast over een kunstcollectie die niet in de financiële administratie wordt geregistreerd. De werken zijn in 2021 geïnteriseerd en in een registratiesysteem opgenomen. De collectie bestaat uit ongeveer 800 werken. De waarde hiervan is getaxeerd op € 1,2 miljoen. Dit is gebaseerd op de aankoopbedragen of verzekeringswaarden, niet de huidige economische waarde.

materiële vaste activa: nog te investeren (restantkredieten)

Groep investering	Totaal krediet t/m 2024	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant ultimo 2024	Verwachte lasten na 2024
MV 4.2 onderwijshuisvesting	41.603	31.570	7.756	2.277	2.277
MV 4.2 onderwijshuisvesting rendabel	2.155	0	1.386	769	769
MV 5.2 sport	12.936	5.837	5.702	1.397	1.394
MV 5.2 sport rendabel	1.000	0	0	1.000	1.000
P2 Investerings Onderwijs en ontplooiing	57.694	37.407	14.843	5.444	5.440
Overige investeringen	640	0	524	116	116
P3 Investerings Economie en duurzaamheid	640	0	524	116	116
Facilitaire projecten	1.097	1.022	23	52	0
MPP 2.1 kunstwerken	50	0	6	44	44
MPP 2.1 verkeer	1.905	1.175	497	234	234
MPP 2.1 VRI	1.271	431	339	502	502
MPP 2.1 wegen	3.985	2.363	1.428	194	194
MPP 5.7 groen	515	126	229	161	161
MPP 5.7 spelen	197	47	82	68	68
MPP 7.2 riolering	2.018	1.844	-170	344	344
Overige investeringen	2.220	263	398	1.559	0
Rioolgemalen	1.658	454	149	1.055	1.055
P4 Investerings Openbare ruimte	14.916	7.724	2.980	4.212	2.600
Gronden	1.348	0	1.081	267	263
MV 0.3 bedrijfsgebouwen	2.426	1.606	338	482	482
MV 0.3 bedrijfsgebouwen rendabel	2.760	75	47	2.638	2.638
P5 Investerings Ruimtelijke ontwikkeling	6.534	1.682	1.465	3.388	3.383
Bedrijfsmiddelen	755	0	782	-27	-4
Facilitaire projecten	1.489	0	1.510	-21	0
P7 Investerings Overhead	2.244	0	2.292	-48	-4
Totaal rapport	82.028	46.812	22.105	13.111	11.536

totaaloverzicht restantkredieten

Verschuivingen van uitgaven in een investeringskrediet tussen jaarschijven (fasering) en hiermee samenhangende reservemutaties zijn toegestaan zonder specifiek raadsbesluit bij de jaarstukken



mits het totale investeringskrediet niet wordt overschreden, de fasering maximaal 3 jaar betreft en de uitgaven passen binnen de met de raad afgesproken prestaties waarvoor het krediet is verstrekt (verordening 212).

Het restant van de toegekende kredieten bedraagt eind 2024 € 13,111 miljoen. Hiervan moet € 11,536 miljoen aan kredieten beschikbaar worden gehouden voor besteding vanaf 2025. De fasering past binnen de randvoorwaarden van de verordening 212, zodat de begroting 2025 meerjarig kan worden gewijzigd voor de hiervoor vermelde bedragen.

verwachte lasten

subtotaal algemene middelen

- Onderwijshuisvesting betreft Krediet scholen Landtong, Uitbreiding Amstelveencollege (AC), Groen-blauw schoolplein Schweitzerlaan 4 IBS ELif, Adventure playground Assering 93-95 AIS, Verduurzamen schoolgebouw Noorddammerweg 51, HWC inrichting openbare buitenruimte, Groen-blauw schoolplein Pandora 5, School of Under, Kunstwerk Brug Amstelveen College, Kindcentrum Landtong (€ 2,3 miljoen).
- Sport betreft Zwembad uitbreiding Meerkamp incl kantoren bij zwembad (€ 2,4 miljoen).
- Overige investeringen programma 3 betreft Vloeistofdichte Vloer Grondbank Escapade (€ 0,1 miljoen).
- Programma 4 betreft het MPP op diverse onderdelen (€ 1,5 miljoen).
Overige investering betreft Inrichting overkapping Stadshart, Buitenruimte Stadshart, Inrichting overkapping Meander en Inrichting overkapping Oude Dorp (€ 1,5 miljoen).
- Gronden betreft Grondverwerving Wijkcentrum Alleman (€ 0,3 miljoen).
Bedrijfsgebouwen betreft Alleman huisartsen (€ 1,5 miljoen).
- Bedrijfsmiddelen betreft Laadinfrastructuur fossielvrije voertuigen, begroot in 2025 maar er is al een kleine uitgave in 2024 verwerkt.

subtotaal kostendekkende exploitaties

- Riolering betreft met name investeringen riolering (€ 1,0 miljoen)
Zorgvlied betreft Krediet werf Zorgvlied (€ 1,2 miljoen).

Vorenstaande betreft de restantkredieten eind 2024. Voor de periode t/m 2028 is sprake van een kredietvotering van ongeveer € 240 miljoen.

financiële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
AmstelveenSport B.V.	0	196	0	0	196
InWest regio B.V.	0	1	0	0	1
BNG Bank	359	0	0	0	359
ROM InWest	753	250	0	0	1.003
Stedin	12.997	0	0	0	12.997
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	14.109	447	0	0	14.555

financiële vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen

AmstelveenSport B.V.

De gemeente Amstelveen is enig aandeelhouder sinds 16 mei 2019 en bezit 196.000 gewone aandelen voor elk € 1,00. In 2024 is de eerste uitkering van het dividend ontvangen en is het aandelenbezit geëffectueerd.



InWest Regio B.V.

Eind 2024 heeft InWest Regio haar aandelen ROM InWest B.V. verkocht aan de regionale aandeelhouders. Dit vertegenwoordigt 50,1% van het aandelenkapitaal. Het totaal aantal aandelen bedraagt 6.000.000 van elk € 0,01. Het Rijk heeft 49,9% van het aandelenkapitaal.

Amstelveen bezit 62.474 aandelen met een totaalwaarde van € 624,74.

BNG Bank

De gemeente Amstelveen bezit 143.520 aandelen, hetgeen neerkomt op een beperkt belang van afgerond 0,2% van het totaal aantal aandelen. BNG bank waardeert de aandelen voor € 2,50 per stuk. Waardering tegen deze prijs betekent een balanswaarde van € 358.800.

ROM InWest

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

Amstelveen heeft 2.500 aandelen voor elk € 1,00 in bezit met een waarde van € 2.500,00.

Tot en met 2024 heeft Amstelveen € 1.000.000 overgemaakt aan ROM InWest B.V. Amstelveen zal maximaal € 2,5 miljoen overmaken aan ROM InWest B.V. Dit geld wordt beschikbaar gesteld uit de bestemmingsreserve duurzaamheid.

ROM InWest B.V. verstrekt leningen voor duurzaamheid aan bedrijven via een zogenoemd Transitiefonds. Door aflossing van deze leningen komt geld beschikbaar om weer nieuwe leningen te verstrekken ("revolving fund"). De gedachte is dat op termijn Amstelveen het bedrag dat is verstrekt terug ontvangt. Vanuit voorzichtigheid is in de jaarrekening 2020 van de gemeente Amstelveen een bestemmingsreserve van € 2,5 miljoen gevormd ter afdekking van een mogelijk risico dat het (volledige) bedrag niet wordt terugbetaald.

Stedin

De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 61 gemeenten, provincie Utrecht, provincie Zeeland en de Staat. In 2023 is de Staat toegetreden als aandeelhouder (11,82%). In 2024 zijn de provincies Utrecht en Zeeland aandeelhouder geworden, alsmede 7 Utrechtse en 12 Zeeuwse gemeenten. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen bedraagt 5.684.687. Amstelveen bezit 73.671 aandelen (1,3%), waarvan de nominale waarde € 7.367.100 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel).

In juni 2021 heeft Stedin 416.068 preferente aandelen uitgegeven met een totaal bedrag van € 200 miljoen. Amstelveen heeft 11.713 aandelen gekocht (2,82%) voor een bedrag van € 5.630.322.

financiële vaste activa: overige langlopende leningen

De gemeente heeft € 5,0 miljoen aan langlopende leningen uitstaan en betreft vrijwel geheel verstrekte leningen via het SVn. Er resteert € 0,1 miljoen aan verstrekte MKB-noodleningen.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Saldo 31 december
MKB-noodlening	191	0	98	0	93
SVn Startersleningen	4.941	0	0	0	4.941
Overige langlopende leningen	5.132	0	98	0	5.034

MKB-noodleningen

De MKB-noodlening was tijdens de coronacrisis een lokale regeling van de gemeente Amstelveen om te voorkomen dat zelfstandige MKB-ondernemingen zonder toegang tot bancaire financiering de



crisis niet zouden overleven. De regeling is ondertussen afgesloten en er worden dan ook geen nieuwe leningen meer verstrekt. Het beleid richt zich alleen nog op aflossen van de openstaande leningen (vorderingen).

Er is in 2024 totaal € 66.500 afgelost door zes ondernemers. Het ontvangen bedrag voor rente van ca. € 5.900 is in 2024 als aflossing verwerkt op de balans en zal in 2025 worden gecorrigeerd. In 2024 is van de curator bericht ontvangen dat het openstaande bedrag van € 25.800 van de failliete ondernemer uit 2023 oninbaar is. Dit is afgeboekt ten laste van de voorziening. Verder is ter afdekking van het risico dat ondernemers niet kunnen terugbetalen nog eens € 98.000 gereserveerd in de voorziening dubieuze debiteuren.

SVn Startersleningen

Een starterslening overbruggt het verschil tussen de aankoopkosten van een woning en het bedrag dat de starter maximaal kan lenen. De risico's voor de gemeente zijn zeer gering omdat de NHG terugbetaling van de leningen garandeert. De hoogte van de starterslening is afhankelijk van de aankoopprijs. Maximaal is dit € 40.000. De totale lening (hypotheek + starterslening) mag niet meer bedragen dan het maximum dat de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) jaarlijks bepaalt.

De starterslening is een annuïteitenlening met een looptijd van 30 jaar. De gemeente en het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) bieden haar aan als aanvulling op de eerste hypotheek van de koopstarter. De eerste drie jaar is de lening renteloos en aflossingsvrij. Daarna betaalt de koper wel rente en aflossing, tenzij een gevraagde inkomenstoets anders uitwijst. De toets kan leiden tot verlenging van de renteloze en aflossingsvrije periode danwel kan aanleiding geven om de hoogte van rente en aflossing bij te stellen.

Het SVn stuurt jaarlijks een opgave met onder andere de verstrekte leningen. Tot en met 2024 heeft de gemeente € 4,94 miljoen gestort in het startersfonds. Per 31 december 2024 is voor € 9,4 miljoen euro (2023: € 7,9 miljoen) aan leningen met garantie verstrekt. Door starters is per 31 december 2024 een bedrag terugbetaald van € 5,1 miljoen (2023: € 4,9 miljoen).

Het verschil tussen verstrekte en terugbetaalde leningen is lager dan de storting in het startersfonds. Dit bedrag is beschikbaar voor nieuwe te verstrekken startersleningen.

voorraden

De balanspost is als volgt opgebouwd:

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Bouwgronden in exploitatie	1.716	4.103
Voorziening "Bouwgrondexploitatie en bouwgrond"	-721	-699
Subtotaal onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	995	3.404
Gereed product en handelsgoederen	334	48
subtotaal gereed product en handelsgoederen	334	48
Voorraden	1.329	3.452

Ter voorkoming van allerlei dubbele overzichten wordt u voor meer achtergrond van de grondexploitaties verwezen naar de paragraaf "grondbeleid".

Aan de verkrijgingsprijs van grondexploitaties wordt over de boekwaarde per 1 januari de interne rente toegevoegd.

voorraden: onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Bouwgrond in exploitatie (BIE) is een grondexploitatie in uitvoering. Onder voorraden worden bouwgronden in exploitatie verantwoord. Gronden die worden verworven met het oog op exploitatie (strategisch en anticiperend) worden in eerste instantie geactiveerd onder de materiële vaste activa.



Pas wanneer de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld wordt de grond gekwalificeerd als BIE.

In onderstaand overzicht staan de grondexploitaties gespecificeerd.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boekwaarde 31 december
Alleman Kwartier (was 1601)	0	844	54	791
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	933	380	41	1.272
Bedrijventerrein De Loeten	-816	845	519	-490
De Scheg	604	61	100	565
Haagbeuklaan 1-3	5	17	0	22
Kalkbranderij	216	498	930	-216
Kronenburg	1	0	0	1
Landtong	1.333	325	0	1.658
Lindenlaan 315-323	902	139	0	1.041
Maalderij	-951	633	0	-318
Maccabiadelaan	0	119	58	61
Middenwaard	-1.267	239	160	-1.189
Parkeren Krijgsman (was 1875)	0	143	0	143
Stadshart	163	-145	18	0
Stadsplein Bioscoop	-47	9	-38	0
Student Experience	40	11	0	51
Westwijk zuidoost (WWZO)	600	72	-39	711
Onderhanden werk	1.716	4.190	1.802	4.103

projectsaldo

Per 31 december 2024 is sprake van een positieve boekwaarde van € 3,10 miljoen (31 dec. 22: € 1,72 miljoen). Dit betekent dat het totaal aan verantwoorde (werkelijke) kosten, zoals bouwrijpmaken en openbare verlichting, **hoger** is dan het totaal aan verantwoorde (werkelijke) opbrengsten, zoals grondverkoop en subsidies. Of anders gezegd is sprake van een negatieve netto-investering c.q. positief projectsaldo.

resultaat

Het resultaat op deze grondexploitaties wordt afgedragen bij oplevering van een deelplan. Van het rekeningresultaat 2024 betreft € 1,37 miljoen een **dotatie** aan de algemene reserve (zie paragraaf "grondbeleid": tabel samenvatting grondexploitaties). Hiervan betreft € 1,68 miljoen bouwgronden in exploitatie en minus € 0,31 miljoen bouwgrondexploitatie in voorbereiding.

De uitgangspunten voor de financiële resultaatneming bij grondexploitatie zijn opgenomen in de notitie van de commissie BBV (zie 7.1 waarderingsgrondslagen)

actualisering van de begrotingen van lopende grondexploitaties

De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2024 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 5 juni 2024. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Voor eventuele toekomstige verliezen worden voorzieningen aangehouden conform gestelde BBV richtlijnen. Voor de vastgestelde actieve grondexploitaties wordt een verlies verwacht van € 0,70



miljoen. Daarnaast wordt voor enkele facilitaire projecten tekorten verwacht in de komende jaren, waarvoor een voorziening is getroffen van € 3,05 miljoen.

Voor een toelichting op de ontwikkelingen in het verwachte eindresultaat van de afzonderlijke grondexploitaties wordt verwezen naar de actualisering van grondexploitaties, die in 2025 aan de raad wordt aangeboden.

toekomstige opbrengsten & lasten en winstprognose

De nog te nemen winstafrachten bij actieve grondexploitaties bedraagt € 27,372 miljoen.

winstafdracht 2024

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling bevat een winstafracht ten gunste van de algemene reserve van minus € 1,370 miljoen (zie paragraaf Grondbeleid bij het onderdeel "samenvatting grondexploitaties"). Dit bestaat uit de taakvelden:

- 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur = € 1,712 voordeel.
- 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerrein) = € 0,342 miljoen nadeel.

bedragen x € 1.000	Bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	61.409
reeds genomen winst op deze projecten	34.036
nog te nemen resultaat 2025 e.v.	27.372
nog te genereren opbrengst 2025 e.v.	132.038
af: nog te maken kosten 2025 e.v.	100.562
af: reeds geïnvesteerd (boekwaarde)	4.103
saldo nog te nemen resultaat 2025 e.v.	27.372

Deze begrotingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij in het algemeen de volgende parameters zijn gehanteerd die in januari 2025 via college-advies zijn vastgesteld:

- Indexatie civiele kosten: 3,0% in 2025, 3,0 % in 2026 en daarna 2,5%*;
- Indexatie plankosten: 4,0% in 2025, 3,0% in 2026 en daarna 2,5%*;
- Indexatie overige kosten: 3,0% in 2025, 3,0% in 2026 en daarna 2,5%*;
- Opbrengstenstijging grond woningbouw: 2,5% in 2025, 2,5% in 2026 en daarna 2,0%**;
- Opbrengstenstijging grond niet-woningbouw: 1,0%**

* Voor een eventuele periode na 2035 is 2,0% algemene kostenstijging gehanteerd.

** Voor een eventuele periode na 2035 is 0,0% algemene opbrengstenstijging gehanteerd.

Er kan, indien van toepassing en onderbouwd, afgeweken worden van de parameters. Bijvoorbeeld als sprake is van privaatrechtelijke overeenkomsten (bijvoorbeeld koopovereenkomst) waarin afwijkende indexeringsafspraken zijn vastgelegd.

De toe te rekenen rente aan grondexploitaties is bepaald op 1,75%. Deze parameter is niet opgenomen in het collegeadvies omdat de rente volgt uit bepalingen zoals verwoord in de notitie Rente van de commissie BBV.

voorraden: gereed product en handelsgoederen

De Grondbank had begin van het boekjaar een magazijnvoorraad van € 132.000. De compoststroken waren ten behoeve van de renovatie versneld leeggehaald en de voorraad is naderhand nog verder door een natuurlijk proces ingeklonken. Dit resulteert in een eindvoorraad van € 48.000.



uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Diverse vorderingen op openbare lichamen	932	2.403
1. Vorderingen op openbare lichamen	932	2.403
1. Belastingdebiteuren	1.403	1.819
2. Overige debiteuren	4.316	6.389
3. Sociale dienst debiteuren	4.041	3.982
4. Voorziening dubieuze debiteuren	-2.072	-3.391
2. Overige vorderingen	7.687	8.798
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	100.886	98.240
3. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	100.886	98.240
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	109.505	109.441

1 Vorderingen op openbare lichamen:

Het saldo vorderingen op openbare lichamen bedraagt 0,9 miljoen euro.

2 Overige vorderingen:

Het saldo overige vorderingen bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren en bedraagt € 7,7 miljoen. Van het totale debiteurensaldo ad € 9,8 miljoen euro resteert begin februari 2025 € 2,8 miljoen voor handels-, € 4,0 miljoen voor sociale dienst-, € 1,1 miljoen voor belasting debiteuren (totaal € 7,9 miljoen). Hierbij moet echter in acht worden genomen dat het saldo van sociale dienst debiteuren een specifiek karakter heeft, waarbij afloop van de vordering op korte termijn veelal niet wordt gerealiseerd.

Van de voorziening dubieuze debiteuren heeft € 0,4 miljoen betrekking op het openstaande saldo "sociale dienst debiteuren" ad. € 4,0 miljoen euro. Van de overige debiteuren met een volume van € 6,1 miljoen euro wordt € 1,6 miljoen euro als dubieuze vordering beschouwd. De voorziening wordt bepaald op basis van de vastgestelde spelregels in de financiële verordening 212.

3. Uitzettingen in 's Rijks schatkist

In het Begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren waardoor tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld.

In het besluit begroting en verantwoording (BBV) staat opgenomen dat met ingang van de rekening 2014 in de balans over (het gebruik van) het drempelbedrag wordt gerapporteerd volgens het navolgende voorgeschreven format. Uit de gegevens blijkt dat in 2024 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.



Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2024		
(1)	Drempelbedrag	7.007			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	179	200	-	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	6.828	6.807	7.007	7.007
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar	2024		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	350.350			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	350.350			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.					
Drempelbedrag		7.007			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	16.320	18.243	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	179	200	-	-

liquide middelen

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
1. kas	44	44
2. Rabo	39	515
5. BNG	227	500
Liquide middelen	310	1.059

Het drempelbedrag waarboven het geld moet worden uitgezet bij het Rijk bedraagt € 7,0 miljoen euro (zie tabel uitzettingen < 1 jaar). Het saldo dat op 31 december 2024 bij de overige banken is uitgezet ligt onder deze norm.



overlopende activa

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Algemeen	2.677	2.573
Van Europese / Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	2.677	2.573
Overige overlopende activa	1.385	240
Te verhalen bedragen	10.539	5.528
Te verhalen kosten facilitaire projecten	2.593	3.856
Te ontvangen BTW-compensatiefonds	15.138	15.758
Vooruitbetaalde kosten	7.965	7.971
Te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	37.619	33.353
Overlopende activa	40.296	35.926

1. Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn ten opzichte van 2024 met 0,014 miljoen gestegen. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
SZW: Kwijtschelding schulden Kinderopvangtoeslag	43	39	31	51
BZK: Kwijtschelding schulden Kinderopvangtoeslag gemeentebelastingen	16	9	11	15
JenV: Opvang Oekraïners	274	410	274	410
FIN: Toeslagenproblematiek	1.397	967	1.397	967
Transitievergoeding Olmenhof		750		750
Groencompensatie A9		14		14
Eindafrekening Social Trail ZonMW		100		100
nog te ontvangen gelden Rijk	1.730	2.288	1.712	2.306
Vervoerregio: Bovenkerkerweg	492		492	0
Provincie NH: Ecoduiker Bovenkerkerweg	110		110	0
Provincie NH: Klimaatadaptieve aanpassing Frans Halslaan	100		100	0
Gemeente Amsterdam: banenafpraak (RMT)	42		42	0
RIEC Projectleider Amstelland 2023	100	-100		0
VRA subsidie rontonde Oranjebaan		250		250
Provincie NH: Versterken Maatschappelijke sector		32		32
Gemeente Amsterdam: verlening Casus I.K. SiSa		89		89
nog te ontvangen gelden andere overheden	843	271	743	371
Van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	2.573	2.559	2.456	2.677

2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen

nog te ontvangen btw-compensatiefonds/overig

De belangrijkste vordering die onder overlopende activa is opgenomen betreft te verrekenen btw met het BTW-compensatiefonds (€ 15,1 miljoen). Dit bedrag wordt op 1 juli volgend op het verslagjaar uitbetaald.

vooruitbetaalde kosten/nog te verhalen bedragen

Transitoria zijn kosten welke toegerekend moeten worden aan een andere periode dan de verslagperiode. Aan de activazijde kunnen deze overlopende posten vooruitbetaalde kosten/nog te verhalen bedragen betreffen. De belangrijkste zijn reeds betaalde bedragen t/m 2026 en de nog te ontvangen rente schatkistbankieren vierde kwartaal 2024, nog te factureren uren Aalsmeer, nog te



ontvangen leges omgevingsvergunning, vergoedingen 2e t/m 4e kwartaal van Nedvang/Afvalfonds, bijdrage , nog te verhalen kohier belastingen m.b.t. meerverbruik riool.

facilitaire projecten: nog te verhalen kosten

Het betreft hier kosten faciliterend grondbeleid die verhaald kunnen worden op derden en waarbij nog geen overeenkomst is getekend. De specificatie is als volgt:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Amsteldijk Noord 17	2	0
Amsteldijk Zuid 204b	7	0
De Loeten	42	42
Groen van Prinstererlaan 114	85	109
Hoogspanningsstations Amstelveen en Amstelveen Zuid	0	185
Kruitmolen	11	22
Startbaan 5	12	16
Uilenstede 471-473	0	10
Vlielandstraat/Texelstraat 90	7	0
Verhaalbare kosten	166	385
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid Noordoost	593	870
Scheg	1.066	1.219
Nog te verhalen kosten	1.659	2.089
Legmeer	2.030	119
Nog te verrekenen kosten	2.030	119
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	3.856	2.593

eigen vermogen

Onder de waarderingsgrondslagen staat het vigerende beleidskader reserves en voorzieningen beschreven waarnaar korthedshalve wordt verwezen. In onder andere het algemeen beeld en de paragraaf weerstandsvermogen wordt nader ingegaan op het verloop van de algemene reserve. Het rekeningresultaat wordt verrekend met de algemene reserve. De bevoegdheid voor het instellen en opheffen van bestemmingsreserves ligt bij de raad.

Op de programmabladen wordt nader ingegaan op de mutaties voor dit verslagjaar van de reserves. De eerste kolom van de overzichten verwijst naar het programmanummer, waarbij "7" verwijst naar overhead en "8" naar algemene dekkingsmiddelen.

Toelichting "Dekking kapitaallasten" en "Egalisatiereserves"

reserve	doel reserve
dekking kapitaallasten	Investeringsfondsen zijn één-op-één gekoppeld aan investeringen die ingevolge Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)-voorschriften zijn geactiveerd, maar die reeds in één keer vanuit reserves zijn gedekt. Het betreft de administratieve afwikkeling ter dekking van de kapitaallasten van deze investeringen. Tegenover de investeringsfondsen staat een gelijke boekwaarde.
ideaalcomplex bedrijfsmiddelen	Via de ideaalcomplexen lopen dotaties en onttrekkingen in verband met investeringen in bedrijfsmiddelen.
bedrijfsvoeringsfondsen	De nota bedrijfsvoeringssystematiek is vastgesteld bij B&W-besluit van 6 juni 2023; Onder en overschrijdingen op bedrijfsvoeringbudgetten blijven binnen de afdeling (middels een bedrijfsvoeringfonds), wanneer deze geen



reserve	doel reserve
	consequenties hebben op de realisatie van doelstellingen en activiteiten uit het afdelingsplan; In het geval de problematiek naar het oordeel van het betreffende afdelingshoofd uitstijgt boven de mogelijkheden van de afdeling volgt (zo veel mogelijk vooraf) een oplossingsvoorstel ten behoeve van de directie; Het bedrijfsvoeringfonds van de afdeling mag, zowel in positieve als in negatieve zin, niet het percentage van 5% van het totaal van het eigen bedrijfsvoeringbudget overschrijden. Afwijkingen hierop dienen onderwerp te zijn van besluitvorming door de directie; Toevoegingen en onttrekkingen aan het bedrijfsvoeringfonds worden middels het reguliere traject van afdelingsplannen en de verantwoording daarop voorgelegd aan de directie. De totaalstand van de bedrijfsvoeringsfondsen na aftrek van overlopende verplichtingen mag niet het plafond van 5% van de totale apparaatskosten overschrijden; Als op rekeningbasis blijkt dat het vastgestelde maximum is overschreden wordt bij de eerstvolgende Perspectiefnota concreet voorgesteld hoe hiermee om te gaan.
P3: egalisatiereserve grondbank	In de 2e tijdvakrapportage 2015 is de egalisatiereserve voor resultaten van de grondbank ingesteld. Het maximum van deze reserve bedraagt € 500.000.
P4: buitenruimte groen, water en spelrecreatie	Met ingang van 2018 is de vervanging van groen, water en spelrecreatie aan het uitvoeringsprogramma toegevoegd. In de Perspectiefnota 2019 is de egalisatiereserve Buitenruimte groen, water en spelrecreatie ingesteld. Het gaat om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve.
P4: groot onderhoud wegen	Bij wegen gaat het om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve.
P4: openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	Bij openbare verlichting gaat het om investeringen die niet zozeer een economische waarde hebben maar een maatschappelijke waarde. Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de vervanging geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd. Bij vertraging in werkzaamheden worden restantbudgetten verrekend met de reserve. Met ingang van 2018 is de vervanging van lichtmasten aan het uitvoeringsprogramma toegevoegd.
P4: verkeersmaatregelen	Bekostigen van nieuwe maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd.
P4: verkeersregelininstallaties	Via structurele budgetten in de exploitatie wordt de instandhouding van de verkeersregelininstallatie (vri) geregeld. Vanaf 2017 worden werken met materiële omvang geactiveerd.
P7: egalisatie hardware IT	De raad heeft op 7 juli 2021 ingestemd met het instellen van de egalisatiereserve om vervanging van hardware op te kunnen vangen. De inrichting van een egalisatiereserve is een advies, dat is opgevolgd uit de IT reviews. Op deze wijze is de toekomstige vervanging van de in omloop zijnde hardware, een belangrijk aspect in de achterliggende besluitvorming, gewaarborgd. De basis hiervoor is een actueel meerjarenvervangingschema, waarop de via de Perspectiefnota 2020 toegekende structurele ICT budgetten voor dit onderdeel zijn gebaseerd.



reserve	doel reserve
P7: egalisatie samenwerking AA	In de vernieuwing van de ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (AA) is afgesproken om de reserve in te stellen. Om stabiliteit en rust in de samenwerking te creëren wordt binnen de AA-organisatie per 1 januari 2022 een egalisatiereserve gevormd om noodzakelijk meerwerk in de taakuitvoering door de AA-organisatie voor beide gemeenten, niet zijnde bedrijfsvoering, in het lopend of eerstvolgend begrotingsjaar te kunnen bekostigen.

Toelichting "Overige bestemmingsreserves"

reserve	doel reserve
P1: innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	De raad heeft op 13 december 2017 ingestemd met de inrichting van het Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen per 1 januari 2018. Het fonds draagt bij aan het doorontwikkelen van gebruikersgerichte zorg en het vinden van passende oplossingen, samen met de mensen die zorg nodig hebben.
P2: kunst in de openbare ruimte	Op 16 februari 2022 heeft de raad ingestemd met de percentageregeling kunst in de openbare ruimte. De gelden worden besteed aan de realisatie en het onderhoud van een kunsttoepassing (kosten voor voorbereiding, honorarium kunstenaar, vervaardiging, fundering en/of bevestiging, transport, vergunning, promotie en tijdelijke uitbreiding projectbegeleiding) en alle kosten die direct aan de realisatie kunnen worden toegerekend. De bestemmingsreserve wordt voor onbepaalde tijd ingesteld en kent geen minimale maar wel een maximale omvang van € 500.000 om de daadwerkelijke besteding van de gelden te verzekeren.
P2: monumentenzorg	Aan de eigenaar van een gemeentelijk monument kan een subsidie worden verleend ter tegemoetkoming in de kosten die noodzakelijk zijn om de specifieke beschermingswaardige onderdelen van het monument in stand te houden.
P2: nieuwbouw HWC	In de Kadernota 2017, Kadernota 2018 en Perspectiefnota 2018 is gereserveerd voor nieuwbouw van het Herman Wesselink College (HWC) voor de realisatie van de nieuwbouw.
P2: overige toekomstige huisvesting	Voor kleine kredieten is het administratief omslachtig om nieuwe specifieke reserves aan te maken. Deze worden sinds de 2e tijdvak 2023 gebundeld en administratief verwerkt in deze reserve. Via het voorstel "Begrotingsrechtmatigheid 2024" is besloten incidentele middelen voor in pandige aanpassingen en investeringen uit het Integraal Huisvestingsplan (IHP), alsmede investeringen in de zogenoemde groenblauwe schoolpleinen eveneens af te wikkelen via deze reserve.
P4: Fonds Groen, water, recreatie	Op 9 november 2022 heeft de raad via het Uitvoeringsprogramma 2023 ingestemd met de opbouw van een fonds voor 'groen, water en recreatie' vanaf 2023. In het College Uitvoeringsprogramma is voor de periode 2023-2026 in totaal € 10 miljoen gereserveerd voor investeringen in groen, water en recreatie. Op 2 mei 2023 heeft het college een bestedingsplan vastgesteld voor een deel van dit fonds. Een groot deel van het bestedingsplan is geïntegreerd in het MPP, conform het besluit van 2 mei.
P4: investeringen in energietransitie en duurzaamheid	De reserve is gevormd via het raadsvoorstel "Afweging houden of verkopen aandelen Eneco" van september 2018. Met het bestemmen van € 15 miljoen van de verkoopopbrengst Eneco wordt een forse impuls mogelijk voor investeringen conform het Deltaplan Duurzaamheid in Amstelveen. In



reserve	doel reserve
	dit Deltaplan staan activiteiten en investeringen op het gebied van circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie centraal.
P4: Zorgvlied, renovatie park en graven	In de Perspectiefnota 2022 heeft de raad de reserve voor renovatie graven en parken Zorgvlied ingesteld ter egalisatie van fluctuaties in de uitgaven voor meerjarig onderhoud/renovatie van parken en graven ten opzichte van een in de begroting opgenomen gemiddeld jaarbedrag, dat is gebaseerd op een actueel bedrijfsplan met onderliggende onderbouwing.
P5: Amstelveenlijn	Via de Kadernota 2012 is ten laste van de algemene reserve € 6 miljoen gereserveerd voor de Amstelveense bijdrage aan de M51. In raadsbesluit "Uitvoeringsbesluit voor het ombouwen van de Amstelveenlijn" van november 2015 is besloten van dit bedrag € 5,72 miljoen op te nemen als bijdrage en hiervoor een voorziening te treffen na ondertekening van het contract in 2016. Het restant blijft vooralsnog in de reserve. In de besluitvorming van de jaarstukken 2024 wordt de reserve opgeheven.
P5: bedrijventerrein Amstelveen Zuid	Deze reserve is via het raadsvoorstel van 13 februari 2019 ingesteld ter risicoafdekking van de te zijner tijd in te stellen actieve grondexploitatie "Bedrijventerreinen Amstelveen Zuid" en gevormd door een storting van € 4,4 miljoen ten laste van de algemene reserve
P5: grote projecten	Dit betreft beschikbaar gestelde middelen voor de projectenorganisatie inzake grotere onderwerpen zoals Amstelveenlijn, Stadshart en A9. De middelen voor toekomstige gemeentelijke investeringen A9 en Stadshart zijn in 2018 overgeheveld naar nieuw ingestelde afzonderlijke reserves.
P5: renovatie Voerman 2a	De beschikbaar gestelde middelen voor de opvang van Alleenstaande Minderjarige Vluchtelingen (AMV) ad. € 400.000 worden gestort in een nieuw te vormen reserve "Renovatie Voerman 2A" ter dekking van de toekomstige kapitaallasten.
P5: stadshart	Bij de programmarekening 2017 heeft de raad ingestemd met het instellen van de reserve 'Stadshart' voor het budgetneutraal uitvoeren van herinrichting van openbare ruimte via opbrengsten uit verkoop van gemeentelijke gronden en gebouwen. De middelen welke in 2017 zijn gestort in reserve 'Grote projecten' voor dit doel worden overgeheveld. Vanaf 2018 wordt de financiële afwikkeling van het raadsvoorstel "Vaststellen Ruimtelijke Uitwerking Visie Stadshart" geëgaliseerd via deze reserve.
P5: startkoop Amstelveen en startersleningen	Deze reserve wordt gevoed uit de aankopen van 'tranches' van de zogenoemde 'startkoopamstelveen' woningen. Dit zijn woningen die op erfpachtbasis met korting zijn verkocht. In de Kadernota 2018 (1e tijdvak 2017) is besloten de reserve Startkoop uit te breiden met de mogelijkheid om het saldo in te zetten voor startersleningen. Het verschil tussen de verkoopprijs en de marktwaarde van de woningen wordt aan Amstelveen betaald zodra de bewoner/koper meer gaat verdienen. Deze betaling geschiedt in 4 tranches. Zodra de reserve enige omvang heeft, zal aan college en raad een voorstel worden gedaan voor de aanwending van deze reserve. Te denken valt aan het opnieuw ontwikkelen van woningen onder de 'startkoopamstelveen' regeling.
P5: toekomstige gemeentelijke investeringen A9	In het raadsvoorstel van 12 december 2018 inzake vaststelling bijdragen aan Rijkswaterstaat voor scopewijziging en toekomstige gemeentelijke investeringen project A9 heeft de raad ingestemd met de vorming van deze reserve. Het doel is de middelen te reserveren voor dekking van toekomstige kapitaallasten als gevolg van vooruitbetaalde gemeentelijke investeringen en de middelen welke zijn gereserveerd in de reserve grote projecten over te hevelen.
P6: FLO kosten Brandweer	De rentedotatie aan de voorziening "Incidentele kostenontwikkelingen brandweer" is vanaf 2014 omgezet in een structureel budget van € 160.000



reserve	doel reserve
	ter afdekking van de in rekening gestelde kosten door de Brandweer Amsterdam-Amstelland voor de overgangsregeling Functioneel Leefijdsontslag; De voorziening "Incidentele kostenontwikkelingen brandweer" is tevens in 2014 omgezet naar een egalisatiereserve waarmee het jaarlijkse verschil tussen de werkelijke kosten en het structurele bedrag in de exploitatie wordt afgewikkeld.
P7: frictiekosten vorming kernorganisatie Aalsmeer	In de vernieuwing van de ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (AA) is afgesproken om de reserve in te stellen. Door de vorming van de kernorganisatie Aalsmeer is er sprake van frictiekosten. Afgesproken is dat Aalsmeer 2/3e deel van deze frictiekosten aan Amstelveen vergoedt en Amstelveen 1/3e deel voor zijn rekening neemt.
P7: Vervanging inrichting kantoren	Voor vervanging van de inrichting van de kantoren op diverse locaties is in de Perspectiefnota 2025 besloten de reserve "vervanging inrichting kantoren" in te stellen.
P8: afdekking risico Invest-MRA	In de raad van 18 november 2020 is via het collegevoorstel Invest-Metropoolregio Amsterdam (MRA) ingestemd met de participatie in Invest-MRA voor € 2,5 miljoen uit de reserve "investeringen in energietransitie en duurzaamheid" en met het beschikbaar houden van dit bedrag via de reserve afdekking risico Invest MRA. Het bedrag kan (deels) vrijvallen ten gunste van de reserve duurzaamheid als het risicoprofiel in de komende jaren lager dan 100% blijkt te zijn.
P8: stedelijke vernieuwing	De reserve "Stedelijke vernieuwing" is na besluitvorming van de Perspectiefnota 2025 (met name) bedoeld voor het afdekken van het risicoprofiel van Legmeer.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	toevoeging	onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
Algemene reserve	53.684		-12.130		65.815
Resultaat	12.130	-4.332	12.130		-4.332
Algemene reserve	65.815	-4.332			61.483
Dekking kapitaallasten	133.607	6.964		8.749	131.822
Dekking kapitaallasten	133.607	6.964		8.749	131.822
Bedrijfsvoeringsfondsen	11.030	14.266	9.081		16.216
Buitenruimte groen, water en spelrecreatie	1.113	3.109	2.506		1.717
Egalisatie hardware IT	1.283	1.438	1.477		1.244
Egalisatie samenwerking AA	1.312	640	549		1.403
Egalisatiereserve Grondbank (max. 500K)	78		78		1
Groot onderhoud wegen	5.384	8.081	4.688		8.778
Ideaalcomplex bedrijfsmiddelen	4.178	3.028	1.826		5.380
Openbare verlichting (m.n. lichtmasten)	399	534	617		316
Verkeersmaatregelen	4.444	743	886		4.301
Verkeersregelinstallaties	2.769	537	354		2.952
Egalisatiereserves	31.991	32.377	22.062		42.306



Afdekking risico ROM InWest	2.500				2.500
Amstelveenlijn					
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid	4.093				4.093
FLO kosten Brandweer	1.275		44		1.231
Fonds Groen, water, recreatie	25	2.500	1.920		605
Frictiekosten vorming kernorganisatie Aalsmeer					
Grote projecten	1.550	8.450	1.621		8.379
Innovatiefonds Zorg en Welzijn Amstelveen	116		28		88
investeringen in energietransitie en duurzaamheid	8.403		1.224		7.180
Kunst in de openbare ruimte	150	150			300
Monumentenzorg	156		12		145
Nieuwbouw HWC	2.851		2.611		240
Overige toekomstige huisvesting	1.922	3.714	1.846		3.790
Renovatie Voerman 2a	45		45		
Stadshart	511	1.155	264		1.402
Startkoop Amstelveen en Startersleningen	3.226				3.226
Stedelijke vernieuwing	15.159	8.000	11.100		12.059
Toekomstige gemeentelijke investeringen A9	6.400				6.400
Vervanging inrichting kantoren		1.767	706		1.061
Zorgvlied renovatie park en graven	283	96	18		361
Overige bestemmingsreserves	48.665	25.832	21.438		53.059
Totaal reserves	280.077	60.842	43.500	8.749	288.670

voorzieningen

Op de programmabladen wordt nader ingegaan op de mutaties voor dit verslagjaar van de voorzieningen. De eerste kolom van de overzichten verwijst naar het programmanummer, waarbij "8" verwijst naar algemene dekkingsmiddelen.

Toelichting "1. Egalisatie van kosten"

voorziening	doel voorziening
P2: onderhoud onderwijsgebouwen	Via het besluit uniformering begrotingssystematiek vastgoed wordt niet gewerkt met kapitaallasten, maar met inpassing van meerjarige onderhoudsbudgetten (MOP) in de budgetten. De bestaande boekwaarde en kapitaallasten geven namelijk geen juist beeld geven voor de vervangingsvraag. Budgetten voor meerjarig onderhoud worden in de voorziening gestort terwijl de uitgaven aan meerjarig onderhoud direct ten laste van de voorziening worden gebracht. Verschillen tussen budget en werkelijke uitgaven over de jaren worden op deze wijze geëgaliseerd.
P2: onderhoud sportaccommodaties	Zie onderhoud onderwijsgebouwen.
P5: (huur)woonwagens en -lokaties	Zie onderhoud onderwijsgebouwen.



voorziening	doel voorziening
P5: onderhoud overige gebouwen	Zie onderhoud onderwijsgebouwen.
P5: facilitaire projecten	Door gewijzigde wetgeving vallen facilitaire projecten niet meer onder de balanspost "Voorraden". Het in de voorziening "Verliesgevende projecten" opgenomen bedrag dat betrekking heeft op facilitaire projecten is ingaande 2016 in deze voorziening opgenomen.
P6: alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld	Op grond van indicatieve berekeningen wordt periodiek het redelijkerwijs in te schatten uitgavenniveau voor wachtgelden en pensioenen van (met name) voormalig wethouders vastgesteld. Bij de jaarstukken 2023 is besloten de jaarlijkse rentedotatie te laten vervallen. De berekende voorziening bevat het bedrag dat nodig is als de pensioenverplichtingen per 1 januari 2028 overgedragen moeten worden aan het ABP.
P7: voorziening spaarverlof	De voorziening dient ter dekking van de opgebouwde verplichtingen ingevolge verlofsparen zoals ingevoerd met de CAO gemeenten 2021/2022 en als zodanig binnen de gemeente geregistreerd.

Toelichting "2. Toekomstige vervanging"

voorziening	doel voorziening
P4 : vervanging riolering	Ter dekking van (een deel van) de toekomstige vervangingsinvesteringen, met het oog op een verantwoorde en gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk op langere termijn.

Toelichting "3. Middelen van derden met specifieke besteding"

voorziening	doel voorziening
P4: afkoop onderhoud graven	Bekostiging van het onderhoud van graven met de hiervoor van particulieren ontvangen afkoopsommen.
P4: begraafplaats Zorgvlied	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefsontwikkeling mogelijk te maken. Als algemeen beleidsuitgangspunt geldt voor de egalisatievoorziening dat deze maximaal 10% van de te egaliseren jaaromzet bedraagt (nota reserves en voorzieningen 2012). Als op rekeningbasis dit maximum wordt overschreden zal bij de eerstvolgende Perspectiefnota concrete voorstellen gedaan worden hoe hier mee om te gaan, waarbij de herkomst van de middelen nadrukkelijk in ogenschouw wordt genomen. In de Kadernota 2017 is de maximale stand van de egalisatievoorziening "Zorgvlied" tot en met 2020 vastgesteld op 25% van de exploitatie.
P4: huishoudelijk afval	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefsontwikkeling mogelijk te maken. Algemeen uitgangspunt: zie P4: begraafplaats Zorgvlied.
P4: riolering	Egaliseren van het exploitatieresultaat ten einde een evenwichtige tariefsontwikkeling mogelijk te maken. Algemeen uitgangspunt: zie P4: begraafplaats Zorgvlied.
P4: uitgifte graven	Bekostiging van het grafrecht met de hiervoor van particulieren ontvangen afkoopsommen voor gebruik van het graf.

Toelichting "4. Onderhanden werk (activa)"

voorziening	doel voorziening
P5: bouwgrondexploitatie en bouwgrond	Voor verliesgevende grondexploitaties moet direct een verliesvoorziening worden getroffen.



Toelichting "5. Debiteuren (activa)"

voorziening	doel voorziening
P1, 4, 5 en 8: debiteuren	De voorziening debiteuren bevat een bedrag voor mogelijk oninbare vorderingen. De voorziening wordt bij opmaak van de rekening geactualiseerd.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31 december
(Huur) woonwagens en -lokaties	531	129		36	624
Alg. pensioenwet politiek ambtsdragers + wachtgeld	6.036	493		226	6.303
Facilitaire projecten	3.060	319	331		3.048
Onderhoud onderwijsgebouwen	773	357	332	212	586
Onderhoud overige gebouwen	745	2.699		1.676	1.767
Onderhoud sportaccommodaties	921	840		671	1.090
Voorziening spaarverlof	1.335	362			1.696
Voorziening Wet Inburgering (SiSa)		133			133
1. Egalisatie van kosten	13.401	5.331	663	2.820	15.249
Vervanging riolering	2.750	1.050		1.200	2.600
2. Toekomstige vervanging	2.750	1.050		1.200	2.600
Afkoop onderhoud graven	4.316	752		552	4.515
Begraafplaats Zorgvlied	301	31	332		
Huishoudelijk afval	857		857		
Riolering	1.681	860	1.050		1.491
Uitgifte graven	5.047	976		659	5.364
3. Middelen van derden met specifieke besteding	12.201	2.619	2.239	1.212	11.370
A. Voorzieningen passiva	28.352	9.000	2.901	5.232	29.218
Bouwgrondexploitatie en bouwgrond	721	163	185		699
4 Onderhanden werk (activa)	721	163	185		699
Dubieuze debiteuren	1.397	220	161	114	1.342
Dubieuze debiteuren bouwleges	1.523		1.315	3	206
Dubieuze debiteuren sociale dienst	438	55			493
Dubieuze debiteuren Zorgvlied	34			1	32
5. Debiteuren (activa)	3.391	274	1.476	118	2.072
B. Voorzieningen activa	4.112	437	1.661	118	2.771
Totaal voorzieningen	32.464	9.437	4.562	5.349	31.989

beoordeling egalisatievoorziening kostendekkende exploitatie

In de Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021 staat opgenomen dat de egalisatievoorzieningen "Zorgvlied", "huishoudelijk afval" en "riolering" maximaal 10% van de omzet mogen bedragen. Voor het bepalen van de omzet is gekozen voor het in de paragraaf lokale heffingen vermelde bedrag in de kolom "opbrengst heffing in de rekening".



Riolering

De stand van de egalisatievoorziening eind 2024 bedraagt € 1,5 miljoen. Dit overschrijdt het plafond van 10% van de opbrengsten rioolrecht met € 0,5 miljoen. Bij de eerstvolgende Perspectiefnota zal worden voorgesteld hoe hiermee om te gaan.

bedrag x € 1.000	maximaal percentage	omzet / opbrengst	toegestaan (omzet x %)	Boekwaarde 31dec24	toegestaan - /- boekwaarde
begraafplaats Zorgvlied	10%	5.374	537	0	537
huishoudelijk afval	10%	12.350	1.235	0	1.235
riolering	10%	9.456	946	1.491	-545

vaste schulden

Onderhandse leningen

bedrag x € 1.000	Rente%	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1jan	Opgenomen	Aflossing lopend jaar	Boekwaarde 31dec	Rente lopend jaar
1 - BNG (lening tm 15-12-50)	4,2000	20.000	13.500	0	500	13.000	566
2 - BNG (lening tm 15-12-51)	4,4000	20.000	14.000	0	500	13.500	615
4 - BNG (lening tm 15-12-53)	4,6500	25.000	18.750	0	625	18.125	871
5 - BNG (lening tm 15-12-52)	4,5000	25.000	18.125	0	625	17.500	814
Onderhandse leningen		90.000	64.375	0	2.250	62.125	2.866

Amstelveen heeft een lening van in totaal € 90 miljoen aangetrokken met een looptijd van 40 jaar. Het gemiddeld percentage van de lening bedraagt 4,45 procent. Met deze lening heeft de gemeente voor zeer lange termijn voorzien in haar financieringsbehoefte. Bij het bepalen van de looptijd van de lening is aansluiting gezocht bij de looptijd van de te financieren activa (met name riolering en onderwijshuisvesting).

waarborgsommen

Het saldo van € 22.000 betreft in onderpand gegeven geldsommen waarop de gemeente eventuele schade kan verhalen en bedragen voor bijvoorbeeld uit te keren planschade en enkele maanden betaalde borg door huurders van gemeentelijke panden.

netto-vlottende schulden

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
2. Overige schulden	5.753	10.740
Netto-vlottende schulden	5.753	10.740

overige schulden: crediteuren

De onder crediteuren opgenomen ontvangen facturen zijn per eind januari 2024 vrijwel alle betaald.



overlopende passiva

bedrag x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Loonheffing/pensioenbijdragen	6.540	5.818
Nog te betalen bedragen	12.396	12.725
Overig	92	719
Te betalen btw	1.688	806
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar	20.716	20.067
Algemeen	28.525	22.082
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	28.525	22.082
Facilitaire projecten grondexploitatie	15.951	10.913
Overig	2.444	2.915
Overige vooruitontvangen bedragen	18.395	13.828
Overlopende passiva	67.636	55.977

opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar

nog te betalen bedragen

Dit betreft uitgaven voor een activiteit in dit verslagjaar waar nog geen nota voor is ontvangen per balansdatum 31 december, maar waar wel een verplichting voor is aangegaan. De grootste bedragen hebben betrekking op transitorische rente, facturen voor jeugdhulp, Wmo vervoer 2024, verwachte kosten 2024 voor de Zorg In Natura Amstelveen, afrekening inhuur 2024 en toezicht projecten.

overige vooruitontvangen bedragen

facilitaire projecten grondexploitatie, vooruit ontvangen

Het gaat hier om facilitaire grondexploitatieprojecten waarbij de gemeente bedragen heeft ontvangen die hoger zijn dan de tot heden gemaakte kosten. De specificatie is als volgt:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Acacialaan 20-22	80	28
Amsteldijk Noord 17	0	2
Amsteldijk Zuid 183	5	4
Amsteldijk Zuid 204b	0	30
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid Noordwest	1.318	1.316
Bedrijventerrein Amstelveen Zuid Zuidoost	2	0
Bedrijventerrein De Loeten	6.839	10.385
Bovenkerkerwegzone	0	142
Charlotte van Montpensierlaan	69	53
Haagbeuklaan 1-3	82	55
Kronenburg	1.484	1.248
Maalderij 4-8	96	76
Olmenhof-Landtong 2	0	56
Ouderkerkerlaan 150	109	59
Rembrandthof	47	463
De Scheg West en Oost	729	2.032
Uilenstede 471-473	53	0
Totaal facilitaire projecten: Vooruit ontvangen bedragen	10.913	15.951



Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen/ Terugbetaling	Saldo 31 december
DUMAVA subsidie 70% Ouderkerkl 14	33		33		0
DUMAVA subsidie Noorddammerweg	0	294			294
SPUK G4 Tozo	2.243		7	500	1.736
SPUK C9 Woningbouwimpuls	8.965				8.965
SPUK C55 Energie armoede	823		436		387
SPUK C56 Huisvesting aandachtsgroepen - parkeervoorzieningen	1.000				1.000
SPUK C94 Nationale isolatie	559	1.695	295		1.959
SPUK C209 Subsidie Macabiadelaan (RVO)	280				280
SPUK D14 Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertraging	113		84		29
SPUK D19 Onderwijshuisvesting ontheemden 2022	101				101
SPUK D21 Impuls Jongerencultuur	70	295	340		25
SPUK D22 Voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	135				135
SPUK D23 Bibliotheekvoorzieningen	0	180	26		154
SPUK E3 Sanering verkeerslawaaï	960	22			982
SPUK E3 Sanering verkeerslawaaï woningen	3	24	4		23
SPUK E44 Impuls klimaatadaptatie gem Diemen	218				218
SPUK E44 Impuls klimaatadaptatie 2024-2027	0	3.315	63		3.252
SPUK E113 Subsidie Diffuus Lood	0	249			249
SPUK F28 Capaciteit decentrale overheden klimaat-/energiebeleid (CDOKE)	492	1.944	1.504		932
SPUK G3 BBZ 2022	0		-15		15
SPUK G10 Wet inburgering 2022	725		263		462
SPUK G10 Wet inburgering 2023	724	164	283		605
SPUK G10 Wet inburgering 2024	0	1.975			1.975
SPUK G13 Onderwijsroute 2023	5	22	27		0
SPUK H4 Stimulering sport 2022	1			1	0
SPUK H4 Stimulering sport 2023	123				123
SPUK H4 stimulering sport 2024	0	149	6		144
SPUK H28 Domein Overstijgend Samenwerken (DOS)	1			1	0
SPUK H30 Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA)	148	1.289	1.287		150
SPUK H32 Meoz	687				687
SPUK H35 Integraal Zorgakkoord (IZA)	775	1.155	827		1.102
Beveiliging Joodse instellingen	29		8		22
ZonMW subsidie Dementie 2025	0	20			20
ZonMW regionale subsidie 2025	0	561			561
Vooruitontvangen gelden Rijk	19.213	13.352	5.476	502	26.587
Regiobudget zorg & welzijn (buffer)	13			13	0
Economische dakloosheid	1.631	1.000	1.505		1.127
Transitieplan MOBW 2023	20		20		0
Subsidie sanering woningen	164		10		154
SPUK randvoorwaardelijke functies jeugdhulp	38		38		0



VRA Fietspaden Beneluxbaan	371		371		0
VSV	59	70	56		73
RMC	288	434	399		324
RIEC AA Gemeenten ondermijning	96		96		0
Eindafr.Reg.samenwerking verduurz.part.won.	156			50	106
Energiebesp.progr.won. Noord Holland 2023	32				32
Begeleid Thuis 2024-2025	0	45	11		34
BRIM subsidie 2024	0	89			89
Vooruitontvangen gelden overheden	2.868	1.638	2.505	63	1.938
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	22.081	14.990	7.981	565	28.525



5.4 Niet Uit de Balans Bijkende Verplichtingen

Verstreken van garanties ca

In het treasurystatuut staat in artikel 4 dat het verstreken van leningen en garanties uitsluitend wordt gedaan uit hoofde van de publieke taak. Bij het uitzetten van middelen, het verstreken van garanties en het aangaan van financiële participaties bedingt het college, indien mogelijk, zekerheden. Het college motiveert in zijn besluit het openbaar belang van dergelijke uitzettingen van middelen, verstrekkingen van garanties en financiële participaties.

Woningbouw

Via de regelingen Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en Nationale Hypotheek Garantie (NHG) staat de gemeente voor substantiële bedragen garant.

Waarborgfonds

Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) zorgt via borging voor gunstige financiering van woningcorporaties, tegen zo laag mogelijke kosten. Het WSW helpt daarmee corporaties bij het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen.

De borgstelling door het WSW berust op een aantal samenhangende factoren:

- de zorgvuldige beoordeling van de kredietwaardigheid van de deelnemers,
- het eigen vermogen van het WSW,
- de verplichting van de deelnemende corporaties om het eigen vermogen van het WSW aan te vullen als het eigen vermogen onder een bepaalde waarde daalt en
- de achtervangovereenkomsten met het Rijk en de gemeenten, die renteloze leningen aan het WSW verstrekken als het WSW na de aanvullingen door de deelnemende corporaties nog onvoldoende eigen vermogen heeft om de problemen het hoofd te bieden.

Tot 1 augustus 2021 stonden het Rijk en de gemeenten elk voor 50% in de achtervang bij het WSW. De 50% van de gemeenten werd voor 25% verdeeld over alle gemeenten en 25% werd toegerekend aan 1 gemeente die in de leningovereenkomst staat vermeld.

Dit betekent dat wanneer een corporatie in financiële problemen geraakt, het WSW zorgt dat rente en aflossing van leningen doorgaat. Het WSW betaalt dit uit eigen kapitaal. Dat kapitaal kan worden aangevuld door obligo bij alle deelnemende corporaties op te halen. Pas wanneer dat onvoldoende is, komen het Rijk en de gemeenten als achtervanger in beeld om renteloze leningen te verstrekken. Het risico voor de achtervangers is overigens beperkt, tot nu toe heeft het WSW daar nooit een beroep op gedaan.

In nauwe samenwerking hebben WSW, VNG en BZK een nieuwe generieke standaard achtervangovereenkomst WSW/gemeente opgesteld. De VNG informeerde alle gemeenten hierover in een ledenbrief van 30 april 2021. Het voorstel is mede gebaseerd op een raadpleging die de VNG in juni 2020 onder gemeenten hield. Dit heeft onder andere geleid tot een gewijzigde verdeelsleutel die de gemeentelijke achtervangpositie anders verdeelt.

Op verzoek van de VNG wordt voor nieuwe leningen vanaf 1 augustus 2021 de verdeling van de tweede 25% achtervang veranderd. In plaats van 1 gemeente staan alle gemeenten in de achtervang waar een corporatie zogenoemd DAEB-bezit heeft (sociale woningbouw en maatschappelijk vastgoed), naar rato van de marktwaarde van dat bezit. Dit beoogt scheve verdelingen tussen gemeenten te voorkomen.



In totaliteit betreft het leningen met een omvang van € 378 miljoen (2023: € 347 miljoen). Het bedrag is als volgt verdeeld naar woningcorporaties:

bedrag x € 1.000.000	eind 2023	eind 2024
Eigen Haard	242,2	248,4
Duwo	50,9	74,8
Omnia	0,6	0,5
Woonzorg Nederland	52,8	54,1
Totaal	346,5	377,8

Van de € 378 miljoen valt € 179 miljoen onder de nieuwe achtervangpositie vanaf 1 augustus 2021.

Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug.

Op 15 april 2009 is tussen het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bestuurlijk afgesproken dat de achtervangfunctie van de gemeenten met ingang van 2011 zal worden beëindigd en volledig door het Rijk wordt overgenomen. Voor de tot deze ingangsdatum verstrekte garanties blijft de gemeente voor de helft achtervang evenals het Rijk, waarbij de gemeentelijke aanspraak plaatsvindt naar rato van de som van de nominale bedragen van de nog lopende leningen (50%) en de som van de verliesbedragen (50%).

Amstelveen staat bij opmaak van de rekening in totaal voor € 109 miljoen (2023: € 121 miljoen) garant.

Overige garanties woningbouw

Daarnaast staat de gemeente garant voor geldleningen via Stater N.V. voor € 47.000 (2023: € 57.000) en garanties in het kader van de 2 regelingen "Beschikking deelneming van het Rijk in garanties van de gemeente voor bestaande woningen" en de "Beschikking geldelijke steun eigen woningen 1984" voor € 372.000 (2023: € 499.000).

Op grond van deze laatste 2 regelingen is de gemeente ingeval van faillissement voor 100% aansprakelijk. De helft van eventuele aanspraken is dan vervolgens verhaalbaar op het Rijk. Dit deel van de gewaarborgde leningen zal de komende jaren afnemen door privatisering van deze garantiestellingen. De gemeente is uitsluitend aansprakelijk voor de garanties tot en met 1994.

Via raadsvoorstellen staat de gemeente garant voor met name enkele sportfaciliteiten. Dit gebeurt veelal met Stichting Waarborgfonds Sport (SWS). Het gaat om een garantiebedrag per 31 december 2024 van € 399.000 (2023: € 436.000).

Totaal betreft de overige waarborg voor woningbouw € 818.000.

Totale waarborg woningbouw

De totale waarborg voor woningbouw bedraagt € 488 miljoen.



Overige garanties

Kabels en leidingen

Voor het realiseren van woonprojecten e.d. kan het voor komen dat Amstelveen een garantie afgeeft dat in de toekomst grond wordt geleverd zonder kabels en leidingen.

Financiële verplichtingen voor toekomstige jaren die meer bedragen dan € 400.000 (voor inkoop- en huurcontracten)

In de verordening 212, artikel 9 lid 11 staat vastgelegd om in de toelichting op de balans financiële verplichtingen voor toekomstige jaren op te nemen die meer bedragen dan € 400.000 (voor inkoop- en huurcontracten). Via de verordening is de reikwijdte van artikel 53a BBV nader ingevuld, waarin gesproken wordt over "belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden". Er zijn geen huurcontracten die een verplichting hebben van meer dan € 400.000.

Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt ongeveer € 113 miljoen.

De contracten die onder de reikwijdte vallen van € 400.000 zijn de volgende (W=Werk, D= Dienst, L=Levering):

Projectnaam	Procedure aanbesteding	W / D / L
Aanbesteding Hospitality met beveiligingskeurmerk en alarmopvolging	Meervoudig onderhands	D
Hulp bij het Huishouden	Europese aanbesteding	D
Transport en verwerking diverse afvalstromen (rest/PMD)	Europese aanbesteding	D
Collectieve zorgverzekering minima	Enkelvoudig onderhands	D
WMO-begeleiding	Europese aanbesteding	D
Centrale Inkoop Hardware	Europese aanbesteding	L
Leerlingenvervoer	Europese aanbesteding	D
Jeugdhulp	Europese aanbesteding	D
Inburgeringsvoorzieningen	Europese aanbesteding	D
Software Broker	Europese aanbesteding	L
Levering betonnen verhardingsmaterialen	Europese aanbesteding	L
Postdiensten	Europese aanbesteding	D
Re-integratiediensten	Europese aanbesteding	D
Amstelveen College Bouwkundig	Nationaal openbaar	W
Schoonmaakdiensten	Europese aanbesteding	D
Bomenonderhoud en Veiligheidsinspecties	Europese aanbesteding	D
AV voor de Raad- en Debatzaal Amstelveen	Europese aanbesteding	L
Onderhouden en vervangen openbare verlichting	Europese aanbesteding	D
Verwerken Restafval met nascheiding PMD-arm restafval	Europese aanbesteding	D
Concessie reclame exploitatie A0-borden in de buitenruimte.	Meervoudig onderhands	D
Nieuwbouw scholencomplex Landtong Bouwkundig	Enkelvoudig onderhands	W
WMO vervoer	Europese aanbesteding	D
Leverantie gas en elektriciteit	Europese aanbesteding	L
Tijdelijke huisvesting maatschappelijk vasdtgoed	Europese aanbesteding	D
Accountantsdiensten	Europese aanbesteding	D
Asfalteer en Markeringswerkzaamheden	Europese aanbesteding	W
Bouwkundige werken uitbreiding de Meerkamp	Meervoudig onderhands	W
Installatiewerken Zwembad de Meerkamp	Europese aanbesteding	W
Composteringsdiensten	Europese aanbesteding	D
Integraal wijkonderhoud incl. onkruidbestrijding op verhardingen	Europese aanbesteding	D
Inhuur Grondbankdiensten	Europese aanbesteding	D
Verwerken GFT	Europese aanbesteding	D



Warme dranken automaten en verstrekkingen	Europese aanbesteding	L
Software personeelsinformatiesysteem	Enkelvoudig onderhands	D
Levering + onderhoud elektrische en hybride vrachtwagens	Europese aanbesteding	L
Raamovereenkomst integrale klimaatinstallaties incl. onderhoud	Europese aanbesteding	W
Inkoop WMO Hulpmiddelen	Europese aanbesteding	L
ROVK t.b.v. diverse rioleringswerkzaamheden	Nationaal openbaar	W
Schilderswerken AA	Europese aanbesteding	D
Shredderen huishoudelijk afval	Enkelvoudig onderhands	D
Inkoop Mobiele DATA en Gesprekken via VNG	Enkelvoudig onderhands	D
Relinen transportriool Machineweg MP en Oostelijk Halfroond. Project 40918	Meervoudig onderhands	W



6 Bijlagen



6.1 Single Information Single Audit (SiSa)

Basis idee bij het principe single information single audit is dat het Rijk bij het vragen van informatie zoveel mogelijk aansluit bij de informatiebehoeften en verantwoordingsmomenten van de medeoverheden zelf. Bij single information hoeft de gemeente, provincie of gemeenschappelijke regeling niet speciaal een aparte verantwoording voor het rijk op te stellen.

Door in de jaarstukken een bijlage op te nemen met wettelijk voorgeschreven verantwoordingsinformatie kan het Rijk de specifieke uitkeringen beoordelen. Met single audit wordt bedoeld dat voor de controle door de accountant gebruik wordt gemaakt van de reguliere controle van de jaarrekening door de accountant.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker			Specifieke uitkering						
code			Juridische grondslag						
			Ontvanger						
			Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
					Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2			
			Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: B2/01	Indicator: B2/02	Indicator: B2/03	Indicator: B2/04	Indicator: B2/05		
			35	184	Ja	Nee	Nee		
			Reeks 1	Reeks 1					
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)						
		Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten						
		Aard controle R	Aard controle n.v.t.						
		Indicator: B2/06	Indicator: B2/07						
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	



			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			<i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>
			€426.716	€ 1.812.334	€331.546	€896.759	€2.269	€2.269
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>
			€17.204	€119.424	€124.915	€641.647	€64.645	€230.244
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			<i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i>	
					€0	€ 0	€967.295	



BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 744	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 86.084	€ 0	2	295	63	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06



			€ 1.075.208	€ 382.300	€ 0	-€ 125.140	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstand enbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstand enbeleid		
				Bedrag		Bedrag		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R		
			Indicator: D8/07	Indicator: D8/08	Indicator: D8/09	Indicator: D8/10		
		1						
		2						
		100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 108.824	€ 0	€ 36.903			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		



			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			-€ 61.610	€ 174.845	€ 29.119	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
		1						
		2						
		10						
OCW	D21	Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	Naam instelling of samenwerkingsverband Aard controle n.v.t. Indicator: D21/01	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband Aard controle R Indicator: D21/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband Aard controle n.v.t. Indicator: D21/03	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D21/04	Eventuele toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: D21/05	
		1	P60	€ 63.727	€ 143.173	Nee		
		2	Platform C	€ 78.782	€ 146.865	Nee		
		3	SAKB Kunstlokaal	€ 4.000	€ 12.000	Nee		
		4	Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst	€ 34.375	€ 66.465	Nee		
		5	Stichting de Toneelmakerij	€ 0	€ 6.000	Nee		
		6	Stichting Future Face	€ 0	€ 104.580	Nee		



			7	Stichting Schouwburg Amstelveen	€ 29.040	€ 89.559	Nee		
			8	Stichting Theater het Amsterdamse Bos	€ 50.000	€ 164.206	Nee		
			9	Uilenkatten	€ 24.974	€ 64.008	Nee		
			10	Kaboem Productions	€ 0	€ 3.046	Nee		
			11	Breuker Concepts	€ 21.500	€ 41.586	Nee		
			12	Alwan Styling	€ 11.850	€ 11.850	Nee		
			13	Gemeente Amstelveen	€ 21.334	€ 21.334	Nee		
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen		Beschikkingnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06</i>
			1	SB240166	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 26.118	€ 198.882	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 26.118
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07</i>					
			1	Nee					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï		Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï							



		Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
			1	2016.049.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	2016.051.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	2016.052.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	2016.053.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	2020.184.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer						
			Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)			Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinfor matie			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinfor matie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinfor matie		
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1	2016.049.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2	2016.051.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3	2016.052.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4	2016.053.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			5	2020.184.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
IenW	E44	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/06</i>	



			1	5000005989	€ 35.947	€ 35.947	€ 0	€ 0	Nee	
			2	5000006669	€ 62.594	€ 62.594	€ 0	€ 0	Nee	
				Kopie beschikkingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel				
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/09				
			1	5000005989	Bergen, vasthouden, droogtebestrijding	Nee				
			2	5000006669	Ontharden/Ontstene n verhard oppervlak en waterinfiltratie school- & speelpleinen/ infiltratievoorziening	Nee				
				Kopie beschikkingsnummer	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverheden	Correctie cofinanciering (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverheden			
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/13			
			1	5000005989	Nee					
			2	5000006669	Nee					
IenW	E53	Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	Beschikkingsnummer / en projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj)	Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj)	Ervaringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee)		



			Aard controle n.v.t. Indicator: E53/01	Aard controle R Indicator: E53/02	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E53/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/06
		1	SLA-2303586987	€ 0	€ 25.000	1-9-2023	1-7-2024	Ja
			Kopie beschikingsnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: E53/07	Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan Aard controle n.v.t. Indicator: E53/08	Eindverantwoordin g (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E53/09			
		1	SLA-2303586987	2023	Ja			
IenW	E113	Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030	Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad Aard controle R Indicator: E113/01	Is er sprake van Sisa tussen medeoverheden (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E113/02	Correctie (Jaar T-1) werkvoorraad ivm SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: E113/03	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad Aard controle n.v.t. Indicator: E113/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E113/05	
			€ 7.200	Nee	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente



Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
	Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
	€ 19.482.992	€ 481.206	€ 570.465	€ 31.758	€ 65.857	€ 0
	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
	Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
€ 118.358	€ 36.373	€ 0	€ 975.750	€ 0	€ 24.436	
Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
Gemeente						



			Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 9.000	€ 7.061	€ 4.784	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	



SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 28.782	€ 185.148	€ 9.030
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 6.289	€ 87.026	€ 4.919
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 11.322	€ 55.393	€ 3.743
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.487	€ 24.263	€ 1.219
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 1.204	€ 0	€ 7.300	€ 3.531	€ 311
			6 Totaal	€ 1.204	€ 0	€ 55.179	€ 355.362	€ 19.221
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		



			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0		Ja	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	1	0		Ja	
			6	Totaal	1	0		N.v.t.	
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekkings Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	



			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoesla gaffaire	Kapitaalverstrekkinge n - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkinge n Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i>	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i>		



			Indicator: G10/01	Indicator: G10/02	Indicator: G10/03			
			€ 545.858	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ge meentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 29.143	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 111.030	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Gemeenten					
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				



			Indicator: H4/01	Indicator: H4/02					
			€ 149.308	€ 5.737					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
1			Nieuwbouw sporthal HWC	€ 2.922	€ 2.922	€ 2.922	€ 0	€ 0	obv 20% tbv sport. Loopt niet via Amstelveensport
			Onderhouden sportaccommodaties	€ 2.815	€ 2.815	€ 2.815	€ 0	€ 0	Betreft turnzaal (monument) welke btw onbelast wordt verhuurd aan stichting en sportvelden
VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01	Projectnummer Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijk e functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H26B/04	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05	Eindverantwoordin g? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06	
			1 060363 Gemeente Amsterdam	1044501	Ja	€ 37.750	€ 37.750	Ja	
			2 060363 Gemeente Amsterdam	1044501	Ja	€ 151.140	€ 151.140	Ja	
			3 060363 Gemeente Amsterdam	1044501	Ja	€ 89.064	€ 89.064	Nee	



			Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07</i>					
		1						
		2						
		3						
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 56.645	€ 56.644	€ 111.019	Ja	Ja
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 387.789	€ 344.745	€ 719.102	Ja	Ja
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 87.144	€ 105.021	€ 167.721	Ja	Ja
		4	Kansrijke Start	€ 69.715	€ 63.707	€ 96.888	Ja	Ja
		5	Mentale Gezondheid	€ 21.786	€ 26.260	€ 26.260	Ja	Ja
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 76.251	€ 89.400	€ 156.100	Ja	Ja
		7	Valpreventie	€ 206.968	€ 227.896	€ 400.544	Ja	Ja
		8	Leefomgeving	€ 43.572	€ 37.547	€ 73.088	Ja	Ja
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 10.893	€ 3.559	€ 12.159	Ja	Ja



			10	Versterken sociale basis	€ 156.860	€ 161.280	€ 307.980	Ja	Ja
			11	Mantelzorg	€ 43.572	€ 41.828	€ 83.656	Ja	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 43.572	€ 51.400	€ 85.400	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 41.394	€ 39.736	€ 66.192	Ja	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 10.893	€ 10.457	€ 20.914	Ja	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 31.808	€ 27.100	€ 64.327	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07									
Nee									
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikingsnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/03	Aard controle R Indicator: H35/04	Aard controle R Indicator: H35/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/06	
1			10465511	Ja	Ja	€ 827.443	€ 0	Ja	
VWS	H39	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken_zonder centraal persoon_2024	Projectnummer	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee)	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting (Verplicht indien bij H39/02 of H39/03 "Nee" is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/02	Aard controle D1 Indicator: H39/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/04			



		1	1045578	Ja	Ja			
			Kopie Projectnummer	Besteding (jaar T) – zelfstandige uitvoering	Eigen bijdrage en bijdragen derden (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) – Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2025		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/05	Aard controle R Indicator: H39/06	Aard controle R Indicator: H39/07	Aard controle R Indicator: H39/08		
			1	1045578	€ 782.947	€ 158.947		€ 782.947
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H39/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H39/10				
			Ja	Ja				
VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 6 Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06
		1	Specifieke uitkering woningbouwimpuls tweede tranche Amstelveen - Project Legmeer, kenmerk 2021 - 0000014491	Ja	Nee	0	0	0



			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI- maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J9/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J9/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J9/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J9/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J9/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J9/12</i>
1		Specifieke uitkering woningbouwimpuls tweede tranche Amstelveen - Project Legmeer, kenmerk 2021 - 0000014491		Nee	€ 0	€ 230.438	€ 0	€ 0
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J9/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J9/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J9/15</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J9/16</i>		



			1 Specifieke uitkering woningbouwimpuls tweede tranche Amstelveen - Project Legmeer, kenmerk 2021 - 0000014491	Ja	Datum start bouw wordt niet gehaald, omdat de financiële haalbaarheid voor de gemeente en ook voor de markt negatiever wordt t.o.v de situatie tijdens de aanvraag. Oorzaak ligt grotendeels bij de huidige economische omstandigheden. Het kost extra tijd om tot nieuwe haalbare uitgangspunten te komen.	Nee		
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/01</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/03</i>	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/04</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/05</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/06</i>
			1.222	€ 114.304	€ 612.830	324	€ 30.305	€ 4.685.663



			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/09</i>			
			1.546	€ 291.170	€ 434.026			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparen de maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparen de maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/15</i>
			10.750	6.787	3	0	7.000	119
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)



						Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J56/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J56/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/06</i>
1		<i>RHA2021-02280374</i>	<i>Kronenburg</i>	€ 0	€ 0	0	0	
		Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J56/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J56/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J56/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/12</i>	
1		<i>Kronenburg</i>	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Ja	
		Kopie Projectnaam	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/15</i>				
1		<i>Kronenburg</i>	Nee	Nee				



VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkningsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03458043	€ 294.877	39	0	€ 0	€ 24.040
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen	Eindverantwoordin g (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1 € 270.837	€ 38.387	Nee			
VRO	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	Beschikkningsnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T)	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)



			Aard controle n.v.t. Indicator: J107/01	Aard controle R Indicator: J107/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/06
		1	SFT2023-03637898	€ 739.725	€ 739.725	97	36	Ja
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Aard controle R Indicator: J209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06
		1	RHA2022-03341365	Maccabiadelaan	€ 0	€ 0	€ 0	0
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09	Aard controle R. Indicator: J209/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11	
		1	Maccabiadelaan	0	Nee	Nee	Nee	
KGK	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 1.091.400	€ 291.300	€ 121.215	€ 2.649.215	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					



			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepali ng (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepali ng (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 9.823.440			€ 0	€ 0	€ 829.831
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/ 08 verminderd met 09 Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 4.252	€ 61.456	€ 0	€ 10.718.979	€ 37.559.999	



6.2 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Inleiding

In juli 2024 is door de raad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2024-2027 vastgesteld. In de tweede tijdvakrapportage heeft hierop nog een aantal wijzigingen plaatsgevonden.

Voor 2024 is een bedrag van in totaal € 12,6 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden:

- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, verkeer, VRI en openbare verlichting) € 8,3 miljoen
- 5.7 Openbaar Groen (groen, water, spelen) € 2,9 miljoen
- 7.2 Riolering € 1,4 miljoen.

In onderstaande tabel staan de bijgestelde begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en de afwijkingen tussen beide vermeld. De kolom 'fasering' laat zien hoeveel er nog uitgevoerd moet worden, de kolom 'resultaat' laat gerealiseerde voor- en nadelen zien. Er is € 10,1 miljoen besteed. Onder de tabel wordt waar nodig een toelichting per onderdeel gegeven.

bedrag x € 1.000						
Taakveld	Onderdeel	Begroot	Gerealiseerd	Verschil	Verschil betreft :	
					Fasering *	Resultaat
2.1	Wegen	5.451	4.688	763	314	448
	Verkeer	1.310	886	424	394	30
	VRI (verkeer)	890	354	537	502	35
	Openbare verlichting	685	617	68	60	8
Totaal	2.1	8.336	6.545	1.791	1.270	521
5.7	Groen, water en spelen	2.898	2.506	392	473	-81
7.2	Riolering	1.374	1.030	344	372	-28
	Totaal	12.607	10.080	2.527	2.115	412

* Uitvoering uitgesteld naar 2025 e.v.

In de optelsom worden kleine afwijkingen verklaard door afrondingsverschillen

In 2024 zijn veel werkzaamheden uitgevoerd. De fietspaden langs de zuidzijde van de Beneluxbaan zijn opgeknapt, enkele verkeersregelininstallaties op de Amstelveenlijn zijn vervangen en veel speeltuinen en schoolpleinen zijn aangepakt. De reconstructies van de straten rond de Govert Flincklaan en de Aquariusflat bij de Seine zijn afgerond en de reconstructie van Rozenoord e.o. is gestart. Een deel van de Bovenkerkerweg (verhardingen en bomen) is aangepakt in het kader van de zonkenproblematiek en er is buiten gestart met de aanleg van de rotondes op de Oranjebaan. Daarnaast heeft een grote ronde bomen- en heesterrenovaties plaatsgevonden en heeft het groenbestand een impuls gekregen door de aanplant van extra bomen en heesters. Dit krijgt in 2025 een vervolg. Op allerlei locaties is groot onderhoud gepleegd aan asfaltverhardingen en bestratingen (onder andere wegwerken van wortelopdruk en het vernieuwen van wandelpaden in parken) en is de openbare verlichting vernieuwd. Tevens heeft het reguliere onderhoud aan wegen, kunstwerken, groen, verlichting, straatmeubilair en verkeersvoorzieningen doorgang gevonden. Er is een grootschalige campagne gestart om meer Amstelveners op de fiets en te voet naar school te krijgen in plaats van met de auto.

Tegenslagen waren er ook. In de infrastructuur is het effect van de extreme prijsstijgingen blijvend zichtbaar. Projecten worden hierdoor aanzienlijk duurder. Ook is het nog niet gelukt om enkele projecten in uitvoering te krijgen die daarom doorschuiven naar 2025. Andere projecten zijn in 2024 voorbereid en waar mogelijk gestart. Deze projecten lopen veelal over de jaargrens heen, wat betekent dat het voor deze projecten gereserveerde deel van het beschikbare budget wordt



doorgezet naar 2025. In het eerste kwartaal starten weer diverse projecten buiten of worden lopende projecten nog afgerond.

Zoals bekend is er bij de projectenplanning altijd enige mate van onzekerheid in de laatste maanden van het jaar. Als alles mee zit kunnen bepaalde projecten nog gerealiseerd worden in de maanden november-december, maar bij tegenvallers worden werkzaamheden toch doorgeschoven naar het jaar daarop. Ook in 2024 was budget geprogrammeerd voor projecten met deze onzekerheden. Toch is op de totale (bijgestelde) begroting van het MPP Buitenruimte 80% gerealiseerd. Per saldo wordt een licht positief resultaat van € 412.000 geboekt op de jaarlijkse beheerbudgetten en op afgeronde projecten. Een bedrag van € 2.115.000 aan afwijkingen wordt verklaard door faseringsverschillen. De belangrijkste verschillen worden hieronder per taakveld toegelicht.

Multidisciplinaire projecten

De hieronder genoemde bedragen zijn de afwijkingen op het projectbudget. De kosten belasten door naar verschillende disciplines en taakvelden. Er is vrijwel bij alle projecten met een afwijking van meer dan € 100.000 sprake van een faseringsverschil. Het project gaat dan ofwel iets sneller ofwel iets langzamer dan bij de 2e tijdvakrapportage in augustus was ingeschat. Daar kunnen diverse oorzaken voor zijn.

- De reconstructies van de Govert Flincklaan e.o. en van de buitenruimte rond de Aquariusflat zijn nu geheel afgerond. Beide projecten sluiten samen met een licht negatief resultaat van € 95.000. Dit resultaat wordt verdeeld over de taakvelden verkeer en vervoer (€ 67.000), groen-water-spelen (verwaarloosbaar, afgerond 0) en riolering (€ 28.000).
- Er vinden nog wat laatste herstelwerkzaamheden plaats in 2025 als uitloop van de verdubbeling van de Bovenkerkerweg van 2023. Zo is de aangelegde ecoduiker lek en wordt nog gezocht naar een duurzame oplossing. Het restantbudget van € 120.000 schuift vooralsnog door, wat zichtbaar wordt op de taakvelden verkeer en vervoer (€ 116.500) en groen-water-spelen (€ 3.500).
- De reconstructie van Rozenoord e.o. is buiten gestart, maar gaat iets minder snel dan was ingeschat in augustus. € 358.000 schuift door naar 2025, verdeeld over de taakvelden verkeer en vervoer (€ 54.000), groen-water-spelen (€ 18.000) en riolering (€ 287.000).
- Overige kleine faseringsverschillen op multidisciplinaire projecten zijn gering en leiden per saldo tot een verschuiving naar of verrekening met 2025 voor € 26.000 op taakveld verkeer en vervoer, € 18.000 op groen-water-spelen en € 21.000 op taakveld riolering.

2.1 Verkeer en vervoer

Onder dit taakveld vallen de deelprogramma's wegen, verkeer, verkeersregelininstallaties (VRI's), bruggen en openbare verlichting. Op het totale taakveld was € 8.336.000 begroot en is € 6.545.000 uitgegeven. Het verschil heeft betrekking op fasering (projecten lopen door naar 2025) en op een behaald positief resultaat.

Fasering projecten: € 1.270.000

- De aanleg van de twee rotondes op de Oranjebaan is van start gegaan, maar de eerste rotonde wordt afgerond en open gesteld in 2025 en niet voor de jaarwisseling, zoals eerder verwacht nog. Aan dit project draagt de Vervoerregio substantieel bij. Een nettobudget van € 678.000 gaat mee naar 2025.
- Het aanleggen van snelheidsremmende maatregelen op de Amsteldijk Noord is nog niet uitgevoerd. De werkzaamheden moeten worden afgestemd op andere projecten in de omgeving, waaronder vernieuwing van het gemaal en de aanleg van glasvezel. Daarnaast is de verwachting dat het budget omhoog moet. Dit wordt verwerkt bij actualisatie van het MPP in het voorjaar van 2025. Vooralsnog schuift in elk geval het restantbudget van € 94.000 door naar 2025.



- Het aanpassen van de infrastructuur op vier met verkeerslichten geregelde kruispunten om de doorstroming te verbeteren is grotendeels afgerond in 2024. Een deel van de werkzaamheden vindt in 2025 plaats. Het restantbudget van € 92.000 schuift door.
- De studie naar mogelijk toekomstige ongelijkvloerse kruispunten op de Bovenkerkerweg en Beneluxbaan is gestart met onderzoek naar realisatie van een fietstunnel bij de kruising Bovenkerkerweg-Zetterij en een toekomstvast ontwerp voor de kruising Bovenkerkerweg-Beneluxbaan. De studie loopt door in 2025. Hierbij wordt onder andere ook de toekomstige inrichting van de kruisingen van de Van der Hooplaan met de Beneluxbaan en met de Startbaan onderzocht. Het restantbudget van € 66.000 gaat daarom mee naar 2025.
- Via de multidisciplinaire projecten wordt € 196.000 aan fasering verklaard (zie hierboven). Op alle overige projectbudgetten met faseringsverschillen zijn slechts geringe afwijkingen gerealiseerd. In totaal verklaren deze verschillen de resterende € 144.000 aan budgetfasering.

Resultaat projecten: € 521.000

- Resultaten op de budgetten worden geboekt op de projecten die zijn afgerond en op de beheerbudgetten die jaarlijks beschikbaar zijn. De resultaten rekenen af met de egalisereserves voor wegen, verkeersmaatregelen, verkeersregelininstallaties en openbare verlichting.
- Op het onderdeel beheer en onderhoud wegen en kunstwerken is € 515.000 minder uitgegeven dan begroot (op een totaalbudget van € 3,7 miljoen). Er zijn meer inkomsten ontvangen voor en door leges en herstellkosten voor kabel- en leidingwerk (± € 148.000). Door personeelsuitval is de vernieuwing van wandelpaden wat achtergebleven (€ 114.000). Ook was er een lichte onderbesteding op het onderhoud van elementenverhardingen (€ 159.000 van de € 1,5 miljoen). De overige verschillen ten opzichte van de begrote budgetten zijn beperkt.
- Op de beheerbudgetten voor verkeersvoorzieningen en openbare verlichting (maatregelen, bebording, onderzoek, functionele verbeteringen verkeersregelininstallaties, en vervanging verlichting, totaal € 940.000) is in totaal ongeveer € 73.000 minder uitgegeven dan begroot, maar per budget behoeven de verschillen geen toelichting.
- De twee afgeronde reconstructies sluiten met een lichte overschrijding van € 67.000 voor het taakveld verkeer en vervoer. Zie hiervoor bij de multidisciplinaire projecten.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Op het taakveld groen, water, spelen was € 2.898.000 begroot en is € 2.506.000 uitgegeven. Per saldo is dus € 392.000 minder uitgegeven dan begroot.

Fasering projecten: € 473.000

- Het Actieplan "Groen moet je doen" biedt ruimte aan bewonersinitiatieven voor vergroening en verfraaiing van hun leefomgeving. In 2024 zijn enkele vergroeningsprojecten uitgevoerd (aan de Lindenlaan en de Veldlust en op losse locaties). Het project loopt door in 2025 en het restantbudget van ruim € 39.000 wordt samengevoegd met het budget van 2025.
- De bomenrenovatie en heesterrenovatie 2024-2025 is zoals gebruikelijk gestart in het vierde kwartaal van het jaar. Daarbij is ook de bomen- en heesterimpuls vanuit het Fonds Groen, Water en Recreatie van start gegaan. De winter is het beste plantseizoen. Daardoor is het altijd lastig in te schatten welk deel in het lopende jaar wordt uitgevoerd en welk deel in het jaar daarop. Vanuit de bomen- en heesterbudgetten van 2024 (in totaal ruim € 1,3 miljoen) wordt € 88.000 doorgeschoven naar 2025.
- Het opknappen van de speeltuin aan de Graaf Janlaan is voorbereid, maar realisatie lukte niet meer in 2024. Dit werk start in 2025. Het restantbudget van € 87.000 schuift daarom door naar 2025.
- Het vergroenen van de middeneilanden in de rotondes boven de Beneluxbaan is in januari 2025 gestart, iets later dan gepland. Het budget was ontoereikend en is in het bestedingsplan voor het fonds groen, water en recreatie opgehoogd. Bij actualisatie van het MPP in het voorjaar van 2025 wordt dit ook in het MPP aangepast. De raad is hierover apart



geïnformeerd via een raadsbrief in januari 2025. Voor het project is klimaatadaptatiesubsidie beschikbaar. Het huidige restantbudget van netto € 121.000 schuift door naar 2025.

- Het overige bedrag (in totaal € 137.000) wordt verklaard door kleine faseringsverschillen op diverse projecten, waaronder de multidisciplinaire projecten die hierboven zijn toegelicht. Deze kleine verschillen behoeven verder geen toelichting.

Resultaat projecten: -/- € 81.000

Resultaten op de budgetten worden geboekt op de projecten die zijn afgerond en op de beheerbudgetten die jaarlijks beschikbaar zijn. De resultaten rekenen af met de egalisatiereserve groen-water-spelen. Het gaat hierbij in 2024 alleen om restantbudgetten voor beleidsontwikkeling, oeverrenovaties en speeltuinrenovaties. Het niet benutte deel van het budget blijft beschikbaar voor herbestemming binnen het taakveld groen, water en spelen. De verschillen per budget zijn dermate klein dat deze geen toelichting behoeven.

Vanwege de koppeling tussen renovaties en impulsprojecten bij bomen en heesters wordt daar het restantbudget doorgeschoven naar 2025.

7.2 Riolering

Op het taakveld riolering was € 1.374.000 begroot en is € 1.030.000 uitgegeven. Per saldo en afgerond is € 344.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit saldo schuift door naar 2025.

Via de spaarvoorziening vervanging riolering is € 1.200.000 ingezet ter dekking van deze vervangingsinvesteringen.

Fasering projecten: € 372.000

- Faseringsverschillen treden op bij de voorbereidingsbudgetten voor enkele wijkreconstructies en voor het relinen van de hoofdriolering in Bankras-Kostverloren. De verschillen zijn dermate klein dat deze geen toelichting behoeven. In totaal en per saldo wordt een bedrag van € 86.000 verrekend met of doorgeschoven naar 2025.
- De afwijking op het project Reconstructie Rozenoord e.o. is toegelicht bij de multidisciplinaire projecten. Het gaat voor riolering om het doorschuiven van € 287.000 naar 2025.

Resultaat projecten: -/- € 28.000

Het resultaat op het taakveld riolering wordt verklaard vanuit de twee afgeronde multidisciplinaire projecten hierboven.

Financiering

Het Meerjarenprojectenplan kent verschillende financieringsbronnen. De begroting bevat structurele exploitatiebudgetten voor de onderdelen wegen, verkeer, verkeersregelininstallaties, openbare verlichting, groen, water en spelen. Voor rioolwerken worden deels kredieten gevoteerd en komen de kosten van kleinere projecten direct ten laste van de exploitatie. Subsidies/bijdragen van derden komen op de uitgaven in mindering en kunnen zo de netto-gemeentelijke kosten beperken. Financieel sluitstuk is een egalisatiereserve per onderdeel om schommelingen en faseringen in de loop van de jaren te egaliseren.



In de onderstaande tabel is het verschil tussen begroting en realisatie per taakveld verdeeld over exploitatiebudgetten en investeringsbudgetten. In de optelsom worden kleine afwijkingen verklaard door afrondingsverschillen.

bedrag x € 1.000							
Taakveld	Onderdeel	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
		Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
2.1	Wegen	3.778	3.253	1.672	1.435	5.451	4.688
	Verkeer	580	389	730	497	1.310	886
	VRl (verkeer)	50	15	840	339	890	354
	Openbare verlichting	685	617	0	0	685	617
Totaal	2.1	5.093	4.275	3.242	2.270	8.336	6.545
5.7	Groen, water en spelen	2.358	2.195	539	311	2.898	2.506
7.2	Riolering	0	0	1.374	1.030	1.374	1.030
	Totaal	7.452	6.470	5.156	3.611	12.607	10.080



6.3 Subsidies

In de tabel staan gesubsidieerde activiteiten vermeld met een werkelijke uitgave vanaf € 100.000. Dit sluit aan op de verantwoordingsgrens van Amstelveen, zoals staat vermeld in de leeswijzer.

Subsidies programma 1 Sociaal domein

Programma 1 Sociaal domein				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie				
Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Sociale integratie.	281	
Stichting Brentano Amstelveen	Coördinatie boodschappenplusbus.	Ondersteuning van inwoners ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	108	
Stichting Brentano Amstelveen	Ondersteuningsaanbod t.b.v. wonen en zorg.	Ondersteuning van inwoners ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	100	
Stichting Participe Amstelland	Preventieve zorg en ondersteuning.	Algemene voorzieningen advies en activerend aanbod voor ouderen en kwetsbare in het algemeen maatschappelijk werk.	2.321	
Regenboog groep	Advies en begeleiding binnen aanpak economische dakloosheid Amstelland	Opvang en begeleiding van economisch dakloze inwoners.	477	
HV Querido/Discus	Advies en begeleiding binnen aanpak economische dakloosheid Amstelland	Dienstverlening en hulpverlening aan economisch dakloze inwoners project Wenckebachweg.	188	
Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddelen en trainen (gespecialiseerde)vrijwilligers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet en bevorderen van participatie.	354	
Stichting Participe Amstelland	Subsidie tbv Odensehuis en Dementheek	Voorzieningen die laagdrempelig toegankelijk zijn en een belangrijke bijdrage leveren aan ondersteuning van inwoners met (beginnende) dementie in Amstelveen.	215	
Diverse organisaties Mantelzorg	Ondersteuning mantelzorgers.	Het voorkomen van overbelasting van mantelzorgers door tijdig te zorgen voor goede en voldoende ondersteuning.	503	
Stichting Participe Amstelland, Zonnehuisgroep Amstelland, Amstelring dagbesteding	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Realiseren dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	161	
Stichting Participe Amstelland	Ondersteuning vluchtelingen Oekraïne	Oekraïense kinderen speelruimte en ruimte voor ontwikkeling te bieden, volwassenen te ondersteunen bij deelname aan de samenleving en laagdrempelig psycho sociale hulp te bieden.	537	
Diverse instellingen OGGZ	Activiteiten op het gebied van bemoeizorg en depressie-preventie, aanpak alcohol en drugsgebruik. Door initiatieven zoals Team Ed en Bijspringen en versterken werken we aan innovatie.	Verminderen alcohol en drugsgebruik en het toewerken naar een sluitende aanpak voor inwoners met onbegrepen gedrag.	356	
Stichting Participe Amstelland, TEAM ED en GGZ in Geest	Project W in de Wijk	Wijken van Amstelveen en de voorzieningen die er zijn meer toegankelijk te maken voor inwoners met een mentale kwetsbaarheid.	138	
Stichting Participe Amstelland	Coördinatie van activiteiten, wijkwelzijnswerk en beheer van wijkcentra.	Bevorderen sociale samenhang en verbeteren sociale infrastructuur in de Amstelveense wijken.	1.491	
Stichting stadsdorp Elsrijk	Bewonersinitiatieven ondersteunen en activiteiten organiseren	Versterken van sociale samenhang in de wijk.	162	
Diverse instellingen	SPUK Gala (van het Rijk ontvangen middelen)	Versterken van de sociale basis, leveren van mantelzorg en welzijn op recept.	190	
Stichting Participe Amstelland	SPUK integraal Zorgakkoord (IZA)(van het Rijk ontvangen middelen)	Middelen tbv ouderen inzake Langer thuis coaches en Welzijn op recept	165	
Amstelveen ontmoet elkaar	Informele netwerken, bewonersgroepen, bewonersinitiatieven en internationale activiteiten.	Versterken sociale basis en bevorderen sociale samenhang.	396	
6.2 Wijkteams				



Samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden	Schoolmaatschappelijk werk (SMW).	Preventieve hulp en ondersteuning van leerlingen en hun ouders in het voortgeze onderwijs.	210	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-				
Vesper care	Pilot buitenschoolse opvang plus (BSO+).	Buitenschoolse opvang met een plus, gezien de extra ondersteuningsbehoefte van de leerlingen.	215	
7.1 Volksgezondheid				
Diverse instellingen	Valpreventie (vanuit SPUK Gala middelen)	Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	201	
Totaal programma 1 Sociaal Domein			8.770	

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
4.1 Openbaar basisonderwijs				
Stichting Amstelwijs	Exploitatiebijdrage aan de openbare basisschool in Nes aan de Amstel die onder de opheffingsnorm valt.	Basisonderwijs beschikbaar houden in Nes.	144	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken				
Stichting Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers.	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	118	
Amstelveense onderwijsinstellingen obv subsidieregeling Kwaliteitsimpuls onderwijs	Kwaliteitsprojecten van Amstelveense basisscholen.	Projectmatige ondersteuning van basisscholen bij hun ambitie om het onderwijs voor hun leerlingen te verbeteren.	356	
Diverse instellingen	Kindplaatsen voor peuterarrangementen / voorschoolse educatie en inzet op verstrekking kwaliteit van het aanbod.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	1.144	
Diverse instellingen	Ouderbetrokkenheid in de gesubsidieerde peuteropvang.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	147	
5.1 Sportbeleid en activering				
Amstelveense aanvragers	Brede combinatiefuncties SPUK		118	
Amstelveense aanvragers	Projectmatige activiteiten ten behoeve van breedtesport.	Sportstimulering.	181	
Amstelveense sportorganisaties	Investerings in duurzaamheidsmaatregelen op de sportaccommodaties.	Verduurzaming sportverenigingen.	127	
Hockeyvereniging HIC	Verliescompensatie door niet afsluiten van een overeenkomst met een padeexploitant op instigatie van de gemeente.	Bijdrage negatieve liquiditeit, bijdrage compensatie padel en bijdrage skillsveld.	190	¹
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie				
Stichting Platform C	(Cultuur)-educatie voor jongeren en volwassenen.	Een breed publiek in contact brengen met en volgen van educatie op gebied van kunst en cultuur. Versterken van het cultuurklimaat.	1.446	
Stichting Amstelveens Poppentheater	Kindervoorstellingen in het theater.	Stimuleren passieve cultuurparticipatie kinderen.	168	
Stichting Schouwburg Amstelveen	Voorstellingen in de grote en de kleine theaterzaal.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart, versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	1.707	
Stichting p60	Podium bieden voor pop, cultuur en media en verhuur van oefenruimtes met inzet van vrijwilligers.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurinstellingen in het stadshart versterken van het culturele klimaat in Amstelveen. Uitvoering geven aan het jongerenbeleid.	777	
Bostheater	Ondersteunen bostheater in de uitvoering van de producties en optimaliseren communicatie richting de inwoners van Amstelveen.	Stimuleren passieve cultuurdeelname.	109	
Diverse organisaties	Jongeren in Amstelveen hun creatieve talent te laten ontdekken, te ontwikkelen en zich te ontplooiën.	Een impuls geven aan jongerencultuur	351	



5.4 Musea				
Stichting Cobra Museum voor Moderne Kunst Amstelveen	Openstelling museum en het organiseren van ten minste 1 tentoonstellingsprogramma.	Bevorderen cultuurdeelname en in samenwerking met de cultuurstellingen in het stadshart versterken van het culturele klimaat in Amstelveen.	1.399	
Museum Jan	Ten behoeve van de exploitatie en de verdere professionalisering van het Museum Jan.	Bevorderen cultuurdeelname/museumbezoek en verhogen eigen inkomsten.	250	
5.6 Media				
Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en verbeelding in onze samenleving.	2.445	
Lokale omroep	Uitzendingen op radio en tv.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet.	128	
Totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			11.306	

1. Betreft Raadsbesluit 3 april 2024, overname grondeigendom en kunstgrasvelden hockeyvereniging HIC en SKEB

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

Programma 3 Economie en duurzaamheid				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen				
Diverse aanvragen	Subsidieverordeningen Bedrijveninvestering Zone 2022-2026 en 2023-2027	Een BIZ draagt bij aan de samenwerking tussen ondernemers, het versterken van het ondernemersklimaat en het gezamenlijk investeren door de ondernemers in de openbare ruimte van het BIZ-gebied (schoon en veilig).	146	
Totaal Programma 3 Economie en duurzaamheid			146	

Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling				
Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	x € 1.000	Nr
0.3 Beheer overige gronden en gebouwen				
Woningstichting Eigen Haard	Subsidie project Kalkbranderij	Realisatie en exploitatie van 97 (verplaatsbare) flexwoningen op de Kalkbranderij in Amstelveen. Woningen worden gedurende periode van 15 jaar verhuurd als sociale huurwoningen aan (Amstelveense) jongeren en ter beschikking gesteld aan Oekraïense ontheemden.	2.195	2
8.3 Wonen en bouwen (was 7.4 Milieubeheer)				
Aanvragers o.b.v. subsidieregeling verduurzamen bestaande woningen Amstelveen	Subsidieregeling verduurzamen bestaande woningen Amstelveen.	Deze subsidieregeling heeft tot doel het terugdringen van het gebruik van fossiele brandstoffen (waaronder aardgas, benzine, diesel etc.) van bestaande woningen en wooncomplexen door stimulering van de transitie naar een fossiel-onafhankelijk Amstelveen in 2040.	622	
Totaal programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling			2.816	

2. Raadsbesluit bij vaststelling rekening 2023 d.d.19 juni 2024 (overheveling budget)



6.4 Lokaal werkbudget Oekraïne

Bij de opmaak van de jaarstukken 2024 is de stand van het lokaal werkbudget Oekraïne geactualiseerd. Hieronder staat een gedetailleerde weergave van de toegekende budgetten, alsmede de voor 2025 aangevraagde bestedingen. Via een brief is de raad begin februari 2025 op de hoogte gesteld van deze actuele stand.

Na deze raadsbrief bleek € 135.000 van de ambtelijke inzet (nummer 41) niet benut. Dit valt aanvullend vrij ten opzichte van de raadsbrief en kan in 2025 worden ingezet.

Dagvergoeding 2025 gewijzigd

De vergoeding vanuit het Rijk voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne bedraagt in 2024 € 61 per persoon per nacht. Voor 2025 is die vergoeding verlaagd naar € 44 per persoon per nacht.

Plafond 2024

Van de toegekende budgetten 2024 is afgerond € 1,1 miljoen niet benodigd gebleken (letter "E" in de bijlage). Dit restantbedrag is toegevoegd aan het beschikbare budget voor 2025. De grootste afwijking betreft lagere hotelkosten 2024 van ongeveer € 950.000.

Daarnaast is € 856.000 aan beschikbaar budget niet aangevraagd in 2024. Via een beslispoint in de jaarstukken wordt voorgesteld dit over te hevelen naar 2025. Dit geldt eveneens voor nummer 36 "Maatschappelijke ondersteuning" voor een bedrag van € 43.000. Dit budget is niet geheel besteed in 2024, maar is nog wel benodigd in 2025 (totaal € 899.000).

Plafond 2025

Het plafond van toegekende budgetten t/m 2025 bedraagt € 43,9 miljoen (letter "C"). Voor de jaarschijf 2025 is € 5,8 miljoen beschikbaar gesteld aan budgetten (letter "D").

Algemene reserve

Via diverse raadsbesluiten is vanaf 2022 vanuit de algemene reserve € 46,9 miljoen beschikbaar gesteld voor het lokaal werkbudget Oekraïne.

Via de dagvergoeding, bijdrage leefgeld, algemene uitkering en overige specifieke uitkeringen is vanaf 2022 € 47,0 miljoen ontvangen ter dekking van de kosten uit het lokaal werkbudget Oekraïne. Het ontvangen bedrag ad. € 47 miljoen is inclusief het voorschot 2025 ad. € 7,7 miljoen dat ten gunste komt van de algemene reserve ter dekking van de benodigde budgetten 2025. Dit voorschot bestaat uit € 7,066 miljoen voor de "vergoeding per bed" en € 623.000 voor leefgeld Oekraïners.

Beschikbaar gesteld voor aanvragen ten laste van de algemene reserve

Uit de algemene reserve is € 46,9 miljoen beschikbaar gesteld voor het werkbudget. Voor met name accommodaties, maatschappelijke ondersteuning, leefgeld en ambtelijke inzet is € 42,8 miljoen ("plafond") ingezet vanaf 2022. Voor toekomstige aanvragen resteert € 4 miljoen.

Conclusie

De vergoeding voor de opvang van Oekraïense ontheemden is toereikend voor de te maken kosten. Voor 2025 zijn de grootste kostenposten (hotel, leefgeld, ambtelijke inzet, maatschappelijke ondersteuning en huisvesting Kalkbranderij, Maccabiadelaan, Meijerslaan en Olmenhof) via collegebesluit toegekend.

Na toekenning van deze budgetten resteert nog € 4 miljoen in het werkbudget. In de loop van 2025 zal duidelijk worden of een deel kan terugvloeien naar de algemene reserve.

omschrijving	besluit d.d.	plafond 2024	Jaar 2025	1. plafond t/m 2025	2. werkelijk	3. prognose (overhevelen)	Vrijval (1 - 2-3)
Afgehandeld t/m voorgaand jaar		25.368		25.368	25.368	0	0
31. Kalkbranderij (vanuit 2023)	7-3-2023	1.455		1.455	1.455	0	0
32. Inrichtingskosten woonunits Kalkbranderij	4-4-2023	105		105	360		-255
32. Contractbeheer units Kalkbranderij	4-4-2023	42	11	53	58	11	-16
32. Exploitatievergoeding prof Meijerslaan 8 en 10	4-4-2023	200	51	251	371	51	-171
32. Beheerskosten verblijfsvoorzieningen t/m maart 2025 (capaciteit vastgoed)	4-4-2023	130	33	163	130	33	0



36. Maatschappelijke ondersteuning 2e helft 2023 (vanuit 2023)	27-6-2023	84		84	41	43	0
38. Accommodatiekosten opvang ontheemden Oekraïne 2024 + correctie nr.43 (€836.000)	14-11-2023	5.364		5.364	4.455		909
38. 70% btw-kosten (30% via btw-compensatiefonds) taakveld 6.1	14-11-2023	390		390	336		54
39. Beveiliging hotels 2024	14-11-2023	540		540	468		72
40. Huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden 2024	28-11-2023	120		120	113		7
41. Ambtelijke inzet + extra personeel 2024	12-12-2023	1.101		1.101	966	0	135
42. Maatschappelijke ondersteuning 2024: Participe en Vluchtelingenwerk	19-12-2023	636		636	616		19
42. Maatschappelijke ondersteuning 2024: tolken	19-12-2023	55		55	65		-10
42. Maatschappelijke ondersteuning 2024: huur Uilenstede	19-12-2023	80		80	80		0
43. Verbouwing Olmenhof: huur, nutskosten, beheerkosten en inrichting	9-1-2024	1.969	503	2.471	1.612	503	356
43. Transitievergoeding verbouwing Olmenhof (raming € 860.000)	9-1-2024	-860		-860	-750		-110
44. Leefgeld ontheemden uit Oekraïne 2024	6-2-2024	840		840	929		-89
45. Toeristenbelasting hotelaccommodaties	1e tijdvak24	400	250	650	400	250	0
46. Inrichtingskosten woningen Kalkbranderij	2-7-2024	228	0	228			228
47. Maatschappelijke ondersteuning - huur Uilenstede 108a tot 1sep24	9-7-2024	27	0	27	27		0
47. Maatschappelijke ondersteuning - huur Uilenstede 108a tot 1sep25	9-7-2024	25	49	74	25	49	0
47. Maatschappelijke ondersteuning - ondersteuningsprogramma kinderen	9-7-2024		179	179		179	0
47. Maatschappelijke ondersteuning - ondersteuningsprogramma kinderen	2etijdvak24	-253		-253	-253		0
48. Huisartsenzorg voor Oekraïense ontheemden 1e halfjaar 2025	26-11-2024		93	93		93	0
49. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Participe	26-11-2024		70	70		70	0
49. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Vluchtelingenwerk	26-11-2024		160	160		160	0
49. Maatschappelijke ondersteuning 2025: tolken	26-11-2024		55	55		55	0
50. Accommodatiekosten opvang ontheemden Oekraïne 2025	10-12-2024		1.500	1.500		1.500	0
51. Ambtelijke inzet + extra personeel 2025	10-12-2024		958	958		958	0
52. Leefgeld ontheemden uit Oekraïne 2025	10-12-2024		840	840		840	0
53. Leefgeld ontheemden uit Oekraïne 2025 eigen bijdrage	10-12-2024		-252	-252		-252	0
53. Leefgeld ontheemden uit Oekraïne 2025 eigen bijdrage implementatie	10-12-2024		35	35		35	0
54. Huisvesting Oekraïne 2024+2025	10-12-2024	111	1.207	1.318	111	1.207	0
TOTAAL UITGAVEN	Plafond	38.155	5.741	43.896	36.983	5.784	1.129
		A	B	C		D	E
29. Verbouwing de Wereldschool; Specifieke uitkering 2022/2023 (SPUK)	20-12-2022	-602		-602	-602	0	0
Landingsprogramma (nummer 6 + 8) deels via rijksbijdrage onderwijs		-68		-68	-68	0	0
Diverse rijksuitkeringen (via de Algemene uitkering) 2022 t/m 2024		-1.066		-1.066	-1.066	0	0
Subtotaal inkomsten		-1.736	0	-1.736	-1.736	0	0
Bijdrage € 100 per nacht per bed t/m 31 augustus 2022		-7.000		-7.000	-7.000	0	0
Bijdrage € 83 per nacht per bed (sep tm dec '22)		-4.612		-4.612	-4.612	0	0
Bijdrage € 210 per persoon per maand POO (mrt tm dec '22)		-530		-530	-530	0	0
Specifieke uitkering A16 Oekraïne 2022		-778		-778	-778	0	0
Bijdrage aanvraag voorschot 2023 inclusief specifieke uitkering A16 2023		-13.921		-13.921	-13.921	0	0
Bijdrage aanvraag voorschot 2024		-10.309		-10.309	-10.719	0	410
Bijdrage aanvraag voorschot 2025 ("bedden")			-7.066	-7.066	-7.066	0	0
Bijdrage aanvraag voorschot 2025 (leefgeld nr 52+53)			-623	-623	-623	0	0
Subtotaal (voorschot) Rijksbijdrage		-37.150	-7.689	-44.839	-45.249	0	410
TOTAAL INKOMSTEN		-38.886	-7.689	-46.575	-46.985	0	410
INKOMSTEN MINUS UITGAVEN		731	1.948	2.679	10.003	-5.784	-1.539

Plafond 42.767 (letter C - E)



6.5 Verplichte beleidsindicatoren inclusief toelichting

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

Ontbrekende gegevens

In de overzichten per programma staan de gegevens ingevoerd die bij opmaak van de rekening beschikbaar zijn.

programma 1 - sociaal domein

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Cliënten met een maatwerk-arrangement p/10.000 inwoners	-	-	530	110
Personen 18 jr. eo met bijstandsuitkering p/10.000 inwoners	296,3	214,7	204,2	206,9
Lopende re-integratievoorzieningen p/10.000 inw. 15-64 jr.	135,1	122,3	118,6	
% Kinderen tot 18 jaar in uitkeringsgezin	4%	3%	3%	
% Werkloze jongeren (16-22 jaar)	1%	0%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	11,4%	11,1%	11,4%	9,8%
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren <18 jaar)	0,5%	0,6%	0,5%	0,4%
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	4	4	6	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%	1%	
% Jongeren 12-22 jaar met jeugdreclassering (van alle jongeren 12-22 jaar)	0,3%	0,3%	0,2%	0,2%

programma 2 - onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	14	17	19	
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtigen	-	-	-	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,7%	2,0%	2,2%	
% Niet-sporters		43,9%		



programma 3 - economie en duurzaamheid

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jr	941,8	936,9	928,3	
% Netto arbeidsparticipatie	69,9%	72,4%	73,8	
% Functiemenging	56,1%	56,4%	56,5%	
% Hernieuwbare elektriciteit	8,2%	11,4%		
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	204,4	207,7	209,4	

programma 4 - openbare ruimte

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	167	160	152	

programma 5 - ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	442	470	527	536
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	7,1	10,9	1,0	

programma 6 - bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	2,0	2,5	2,6	
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1,6	1,8	1,5	
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,5	3,7	3,5	
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	3,5	3,8	3,9	
% Demografische druk	74,6%	74,8%	73,5%	73,5%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens in euro's	731	826	846	916
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens in euro's	784	881	900	974

Overhead

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Aantal inwoners per 1 januari	90.830	92.331	94.435	95.014
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners	11,98	12,22	11,94	12,31
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners	10,94	10,73	9,58	11,25
Apparaatskosten per inwoner (€)	409	435	432	457
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.	27	26	24	19
Overhead (in % van totale lasten)	12,0	12,6	12,0	10,5