

Perspectiefbrief 2027

(incl. 1^e tijdvak 2026 en MPP)

Z26-0565000

26 mei 2026



Perspectiefbrief 2027 Amstelveen

Het eerste document uit een nieuwe Planning & Control cyclus betreft normaal gesproken de perspectiefnota. Het vormt het hoofdbesluitvormingsdocument en gaat over het eerstvolgende begrotingsjaar, in dit geval 2027. In verband met de bestuurswisseling is er dit jaar voor gekozen geen volledige perspectiefnota op te stellen maar een *perspectiefbrief*. Deze geeft het bijgesteld financieel perspectief op basis van de autonome ontwikkelingen en bevat een sobere boodschap. De Amstelveense begroting staat onder druk. In deze brief laten wij zien dat alleen al het structureel in stand houden van het huidige niveau niet meer kan en dat keuzes op ambities en structurele bezuinigingsmaatregelen noodzakelijk zijn.

Om het nieuwe bestuur de ruimte te geven de noodzakelijke keuzes te maken is het voorstel via deze perspectiefbrief vast te stellen:

1. De structurele en incidentele autonome ontwikkelingen m.b.t. jaarschijf 2026.
2. De technische uitgangspunten t.b.v. het uitwerken van de programmabegroting 2027-2030.
3. Actualisatie van het Meerjaren Projectplan Buitenruimte (MPP) 2026-2030 zodat het noodzakelijk onderhoud en eerder vastgestelde projecten door kunnen gaan.
4. Eerste tijdvakrapportage 2026, welke enkel budgettair neutrale begrotingsrechtmatigheden bevat.



Structurele begrotingspositie

De vertrekpositie is de stand van de Programmabegroting 2026. Deze begrotingsstand kent 2 stelposten die (deels) nog niet zijn ingevuld (regels A1 en A2).

1. Sinds de perspectiefnota's 2025 en 2026 is een bezuinigingsopgave opgenomen van € 1,5 miljoen in 2028 en € 3,5 miljoen structureel vanaf 2029. Dit is met inbegrip van de besluitvorming over wijkonderhoud (december 2025).
2. Met ingang van 2026 kent de begroting een stelpost 'onderuitputting' oplopend naar € 0,8 mln. Komt voort uit signalen dat gemeenten, ook Amstelveen, jaarlijks geld overhouden bij de jaarstukken en dat er 'ruimte' in de begroting zit. Deze proberen we te lokaliseren en de begroting hierop aan te passen. De eerste € 0,25 miljoen is ingevuld maar er moet nog € 0,55 miljoen worden gevonden.

Voorafgaand aan de eerste tijdvakrapportage 2026 en deze perspectiefbrief zijn raadsbesluiten met structurele effecten genomen (regel B) over de investeringen rondom het Kindcentrum Middenwaard en de Lindelaan 315. Via het Meerjaren Project Plan buitenruimte (MPP) wordt de in 2025 vastgestelde Nota Wegen verwerkt waarin een aanvullende structurele dotatie van € 0,5 miljoen is opgenomen (regel C).

De vertrekpositie voor de komende meerjarenbegroting komt door de twee stelposten, de raadsbesluiten en het MPP uit op € 4,5 miljoen negatief per 2030. Aanvullend komen hier de nieuwe structurele autonome ontwikkelingen (regel D) bij die onvermijdelijk en onuitstelbaar zijn (zie bijlage 1 voor een uitgebreide toelichting). Hier zijn op de langere termijn in sommige gevallen beleidskeuzes mogelijk maar niet op korte termijn. Alle autonome ontwikkelingen samen tellen op tot structureel € 3,1 miljoen. Dit maakt dat er structureel voor € 3,4 miljoen aanvullende middelen moet worden gezocht per 2027, oplopend naar € 7,6 miljoen per 2030. Daarnaast is er een eerste voorwaarschuwing dat de bijstelling van de BUIG budgetten circa € 1,5 miljoen nadelig kan uitpakken.

STRUCTUREEL BEGROTINGSBEELD 2026-2030

bedrag x€1000

	2026	2027	2028	2029	2030
Vertrekpositie					
Structurele begrotingssaldi: Programmabegroting 2026	0	0	0	0	-20
A.1 Bestaande stelpost bezuinigingsopgave	-172	-166	-1447	-3.456	-3.456
A.2 Bestaande Stelpost onderuitputting	-300	-800	-800	-800	-800
<i>Invulling stelpost</i>	250	250	250	250	250
B. Raadsbesluiten na PB2026 maar voor 1e tijdvak			-24	-24	-24
C. In 2025 vastgestelde nota wegen (via MPP 2026-2030)					-500
	-222	-716	-2.021	-4.030	-4.550
D. Autonome ontwikkelingen					
1. Jeugdhulp en jeugdbescherming	-694	-694	-694	-694	-694
2. Meerkosten inburgering (reis- en kinderopvangkosten)	-315	-315	-315	-315	-315
3. Formatie Sociaal Domein		-309	-309	-309	-309
4. Clientenondersteuning	-120	-178	-178	-178	-178
5. Vrijval WMO en PGB	1347	1164	1164	1164	1164
6. Indexaties GR'en en AmstelveenSport	71	-666	-666	-666	-666
7. Effecten overname gronden Escapade (RKA VIC)	-133	-133	-133	-133	-133
8. Toename kosten afvalverwerking	-736	-1381	-1381	-1381	-1381
9. Actualisatie parkeerexploitatie	424	453	453	453	453
10. ICT uitvoeringsprogramma		-142	-285	-427	-570
11. Overige Autonome ontwikkelingen	-236	-466	-466	-466	-466
	-392	-2.667	-2.810	-2.952	-3.095
STRUCTURELE BEGROTINGSPOSITIE 2026-2030	-614	-3.383	-4.831	-6.982	-7.645



De actualisatie van het Investeringsplan Maatschappelijk vastgoed (kapitaallasten), een uitwerking van een nieuw coalitieakkoord en eventuele overige niet-autonome ontwikkelingen zijn niet in het bovenstaande financieel perspectief meegenomen. Deze afwegingen en bijbehorende effecten op de structurele begrotingspositie volgen bij de Programmabegroting 2027.

Incidentele begrotingspositie

De algemene reserve (incidentele middelen) heeft een verwachte beginstand van € 66 miljoen en is inclusief het jaarrekening resultaat over 2025 van € 4,3 miljoen.

Eerdere besluitvorming (regel E) tot aan de eerste tijdvak 2026 maakt dat voor de periode 2026-2030 € 31 miljoen van de algemene reserve is gereserveerd. Naast tal van kleinere voordelige en nadelige mutaties gaat het met name om reserveringen voor de Grote Projecten; *Inrichting A9 overkappingen* (€ 13,3 mln.), *Noordelijke Poeloever* (€ 7,5 mln.), *Renovatie Stadshart* (€ 6,5 mln.) en *Aanpassen Busstation* (€ 4 mln.). Een belangrijk separaat genomen raadsbesluit betreft de actualisatie van de grondexploitaties, het MPG (regel F). Op basis van de jaarstukken 2025 wordt over de periode 2026-2030 aanvullend € 2,2 miljoen aan winstafrachten verwacht. Dit heeft positief effect op de algemene middelen. In 2025 is de nieuwe Nota Wegen vastgesteld met daarin opgenomen een incidentele dotatie aan de reserve Wegen in 2030 van € 2,1 miljoen (regel G) voor vervanging van een deel van de Beneluxbaan, een deel van de Legmeerdijk-Noorddammerlaan (Bovenkerk) en een deel van de Keizer Karelweg.

Nieuw toegevoegd zijn de incidentele autonome ontwikkelingen (regel H) die onvermijdelijk en onuitstelbaar zijn. In totaal kosten deze autonome ontwikkelingen € 6 miljoen en komen eveneens ten laste van de algemene reserve. (zie bijlage 1 voor een uitgebreide toelichting). Als laatste toevoeging zijn reserveringen opgenomen voor enkele lopende grote projecten en een aangenomen motie (regel I). Strikt genomen zijn dit geen autonome ontwikkelingen maar besluitvorming moet wel op korte termijn plaatsvinden.

**INCIDENTEEL BEGROTINGSBEELD 2026-2030 (ALGEMENE RESERVE)**

bedrag x €1000

	2026	2027	2028	2029	2030
Geraamde stand per 1 januari	65.820	48.647	39.714	32.675	26.824
Vertrekpositie					
E. Besluitvorming tot eerste tijdvak 2026	-19.045	-2.555	-4.322	-4.786	-175
F. Actualisatie MPG (Grexit)	869	-3.396	1200	2.554	1014
G. In 2025 vastgestelde nota wegen (via MPP 2026-2030)					-2.160
H. Autonome ontwikkelingen					
12. Doorontwikkeling veiligheidsketen Jeugd	-180	-360	-180		
13. GGD verruiming openingstijden en filomena	-85	-147	-61	-61	-61
14. Beleidswijziging kwijtschelding lening uit bijzondere bijstand	-126	-126			
15. Citymarketing/Stadspromotie (toezegging)		-125	-175		
16. Aankoop gronden Escapade terrein (RKA VIC)	-914				
17. Bijdrage Amsterdamse Bos	-600	-300	-300	-300	
18. Vrijval voorbereidingskredieten	424				
19. Implementatie en vervanging Financieel Systeem		-657	-1519	-476	
20. ICT uitvoeringsprogramma 2027-2030		-570	-570	-570	-570
21. CAO afspraak uitruil aflossing studieschuld via IKB		-112	-112	-112	-112
22. Vrijval wagenpark	700				
23. Dividend Stedin en rente schatkistbankieren	2.405				
24. Vrijval Gemeentebelastingen	183				
25. Overige autonome ontwikkelingen	-190	-85			
26. Afdekken jaarschijf 2026 structurele begroting	-614				
I. Overige relevante ontwikkelingen (reserveringen)					
# Frictiekosten instellingen en ondernemers i.v.m. Stadshart/Cultuurstrip (motie)		-500	-1000		
# Noordelijke Poeloever (jaarschijf 2030 conform PN 2026)					-1.300
# Renovatie Stadshart (o.a. Handelsplein en Stadstuinen)				-2100	
# Legmeer (voorbereidingskrediet)					-2.700
Geraamde stand per 31 december	48.647	39.714	32.675	26.824	20.760

Bij elkaar opgeteld is van de beschikbare € 66 miljoen ongeveer € 44 miljoen nodig voor bestaande besluitvorming, autonome ontwikkelingen en overige relevante ontwikkelingen. De verwachte eindstand per 2030 komt dan op € 20,8 miljoen.

Een uitwerking van een nieuw coalitieakkoord en eventuele overige niet-autonome ontwikkelingen zijn niet in het bovenstaande financieel perspectief meegenomen. Deze afwegingen en bijbehorende effecten op de structurele begrotingspositie volgen bij de Programmabegroting 2027. De ruimte hiervoor is beperkt.

Overige ontwikkelingen en risico's

In de overzichten van de structurele en de incidentele begrotingspositie is enkel rekening gehouden met bestaande besluiten en de nieuwe autonome ontwikkelingen. Er zijn nog meer ontwikkelingen die een bestuurlijke afweging vragen waar financieel nog geen rekening mee is gehouden.

Het gaat dan allereerst om projecten en pilots die de afgelopen jaren betaald zijn vanuit incidenteel geld waarvan maatschappelijk en bestuurlijk het beeld zal zijn dat deze een structureel gevolg moeten krijgen. Het gaat naar verwachting om circa € 3 miljoen voor de periode 2026 – 2030. Vervolgens zijn er de gevraagde investeringen in groen, mobiliteit, onderwijshuisvesting en sport



die voortkomen uit de rapportage 'Ontwikkelt Amstelveen in balans?'. Er is op dit moment nog geen doorrekening gemaakt van de exacte kosten. De inschatting is dat het zal gaan om een bedrag tussen € 5 a € 10 miljoen aan structurele middelen voor de periode na 2030.

Dan is er vervolgens nog geen rekening gehouden met diverse mogelijke risico's:

Financiële verhoudingen

1. Het sociaal domein laat al jaren een sterke autonome kostenstijging zien. De Rijksbekostiging schoot tot dusver structureel tekort. Ondanks dat er extra structurele middelen beschikbaar zijn voor de Jeugdhulp, volgt vanaf 2028 ook weer een structurele extra besparing op de kosten door o.a. invoering van een eigen bijdrage. Risico is dat wanneer dit niet lukt of niet het gewenste financiële effect heeft de tekorten blijven oplopen zonder dekking vanuit het Rijk. Verder wordt nog gewacht op het invoeren van een inkomensafhankelijke bijdrage voor de WMO hulp bij huishouden. Deze bijdrage zou de 'aanzuigende werking' op de WMO een halt moeten toeroepen.
2. Het is op dit moment onzeker hoe het bijstandsvolume en de samenhangende bekostiging van de bijstandsverstrekking via het BUIG-budget zich gaat ontwikkelen. Tussen de opvolgende prognoses van het CPB zitten grote schommelingen die doorwerken in de rekenregels voor het macrobudget BUIG. Een (landelijk) afnemend bijstandsvolume vertaalt zich in lagere budgetten, die in de Amstelveense situatie niet altijd door even grote uitgavendalingen kunnen worden opgevangen omdat de uitgaven in Amstelveen al substantieel lager zijn dan het toegewezen BUIG-budget. Er is sprake van een eerste waarschuwing dat de bijstelling van de BUIG budgetten circa € 1,5 miljoen nadelig kan uitpakken.
3. Met ingang van 2023 is de nieuwe verdeling van het Gemeentefonds gestart in gematigde vorm. Amstelveen zit aan de 'goede' kant van de streep en is een voordeelgemeente. Het Rijk heeft aangegeven vanaf 2027 de volgende stap in het ingroeipad te nemen. Echter heeft het ROB in een nieuw rapport aangedrongen het ingroeipad langer te bevriezen en meer aanvullend onderzoek te doen naar de te hanteren maatstaven.
4. In het hoofdlijnenakkoord van de vorige regering was opgenomen dat de Specifieke Uitkeringen (SPUK's) worden samengevoegd met de Gemeentefondsuitkering. Op zich een positieve ontwikkeling. Echter past men hier wel een korting van 10% op de budgetten toe. De VNG en ook wij zijn van mening dat het overhevelen van SPUK's niet daadwerkelijk leidt tot een besparing op administratieve lasten. Het risico is dat onze kosten niet dalen maar de inkomsten wel afnemen.

Overige risico's

5. Inflatie; door de huidige geopolitieke situatie lopen de brandstofprijzen op. Dit zal gevolgen hebben op tal van plekken in onze begroting. In welke mate dit zal zijn is afhankelijk van de duur van de huidige situatie.
6. Nieuw-Legmeer en BTAZ; dit zijn voor Amstelveense begrippen zeer omvangrijke projecten. Hier zitten mogelijk financiële risico's aan. In de begroting zijn posten opgenomen voor een deel van deze risico's en we volgen deze projecten nauwkeurig in het kader van risicobeheersing. Toch zijn niet alle risico's van te voren af te dekken omdat we de omvang en timing niet kennen.
7. Wegvallende Rijksmiddelen; in de rijksbegroting zijn er diverse middelen die na 2026 ophouden. Het is met dit nieuwe kabinet onduidelijk of deze middelen een vervolg krijgen of niet. De door ons hieruit gefinancierde activiteiten moeten dan of stoppen of andere dekking krijgen.
8. Regionale inkoop jeugd (GR Jeugd); door een wetswijziging worden we gedwongen regionaal de jeugdhulp in te kopen. Met de start van deze GR zullen naar verwachting vanaf 2027 structurele kosten ontstaan. De exacte omvang hiervan wordt momenteel nog uitgewerkt waarbij het uitgangspunt wel is dat de oprichting leidt tot een verlaging van de kosten op de inkoop.



Technische uitgangspunten Programmabegroting 2027

In deze paragraaf leggen we uit hoe we in de begroting rekening houden met inflatie en schommelingen in de uitkering van het gemeentefonds. De begroting kent een stelpost Areaal en een stelpost Nominaal (loon- en prijsontwikkelingen) en zijn er om de begroting stabiel te houden.

Areaal

De stelpost areaal heeft een tweeledig doel:

1. In de eerste plaats worden via deze stelpost schommelingen in volumemutaties op de maatstafgegevens van verdeelmaatstaven verevend. Enerzijds plussen en minnen tussen verschillende maatstaven, anderzijds verschillen in de tijd tussen de verwerking in het gemeentefonds van mutaties op macroniveau en op gemeenteniveau;
2. In de tweede plaats is er geen directe 1-op-1-relatie in tijd en omvang tussen areaaleffecten c.q. autonome ontwikkelingen aan de uitgavenkant en aan de inkomstenkant. Deze stelpost biedt de mogelijkheid hier flexibel mee om te gaan.

Een positief areaaleffect aan de inkomstenkant wordt via deze stelpost gereserveerd. Het bedrag dat op deze stelpost staat (€ 750.000) en de inzet hiervan wordt bekeken bij de komende Meicirculaire als de verdeling van het gemeentefonds aan de hand van de bijgestelde maatstaven bekend is.

Nominaal

1. Voor een duurzaam reëel begrotingsbeeld is het van belang dat zowel de uitgavenbudgetten als de inkomstenbudgetten worden aangepast voor nominale ontwikkelingen (loon- en prijsontwikkelingen). Het stelselmatig achterwege laten van indexering komt neer op sluipende uitholling van de begroting.
2. Uitgangspunt is een onderscheid tussen loongevoelige en prijsgevoelige budgetten in de begroting. De loonontwikkeling wordt verwerkt conform de CAO-maatregelen en de mutatie van de sociale lasten. De prijsontwikkeling wordt verwerkt op basis van de door het Centraal Plan Bureau (CPB) periodiek gepubliceerde prijsindex voor de 'Materiële Overheidsconsumptie' (IMOC), de hiervoor gangbare index.
3. De loon- en prijsontwikkeling wordt jaarlijks voortschrijdend geraamd en bijgesteld, voorcalculatorisch en nacalculatorisch. Dit betekent, dat de toegepaste compensatie rekening houdt met een nacalculatie over het achterliggende jaar, een eventuele bijstelling van het lopende jaar en een nieuwe prognose voor het komende jaar.
4. Aan de inkomstenkant geldt een algemene tariefindex, die het gewogen gemiddelde is van de loon- en prijsstijgingen. De weging vindt plaats op basis van de loon- en prijsgevoeligheid van de begroting.

Dit is de algemene systematiek die als regel wordt toegepast. Ook de indexeringsafspraken voor de dienstverleningsbijdrage van Aalsmeer sluit aan op deze systematiek. Een beperkt aantal begrotingsonderdelen kent een eigen, afwijkend regime. Dit betreft de budgetten Jeugd, WMO en PGB die geïndexeerd worden volgens de 'Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling' (OVA) index. De subsidiebudgetten worden sinds de Perspectiefnota 2026 geïndexeerd volgens de algemene tariefindex. Daarnaast gaat het om de verhuur van gebouwen/accommodaties door de gemeente. Dit is een eigenstandige, bedrijfsmatige activiteit. De jaarlijkse huuraanpassing is, conform de bepalingen in de huurcontracten, gekoppeld aan de ontwikkeling van het CBS-prijsindexcijfer uit het voorafgaande jaar. Vanwege de verzelfstandigde, bedrijfsmatige positie kennen ook AmstelveenSport en de diverse Gemeenschappelijke regelingen een hierop aangepaste systematiek.

Overzicht indexatiecijfers

Prijsindexcijfers	2026	2027	2028	2029	2030
			trendmatige prognose		
Loonontwikkeling	-0,20	3,90	4,00	4,00	4,00
Prijscompensatie		1,90	3,50	3,50	3,50
OVA budgetten		4,03	4,03	4,03	4,03
Subsidies		2,80	4,20	4,20	4,20
Algemene Tariefindex		2,80	4,20	4,20	4,20



De indexatiecijfers zijn berekend conform de geldende systematiek. Wat opvalt is dat de berekende prijsindex op basis van de IMOC cijfers conform het Centraal Economisch Plan (CEP) 2026 beperkt is tot 1,90%. Dit heeft ermee te maken dat het CEP cijfer is bepaald zonder rekening te houden met de oorlog in het Midden-Oosten. De beperkte prijscompensatie werkt door in de index van de subsidies en de algemene tariefindex. Bij de komende circulaire en de programmabegroting zal daarom opnieuw beoordeeld worden of de voorspelde IMOC cijfers moeten worden aangepast.

Voor de OVA budgetten is nog geen voorlopig cijfer voor 2027 bekend, deze volgt in het najaar. Vooralsnog is het OVA percentage aangehouden van het lopende jaar 2026. Bij de programmabegroting zal bekeken worden of er een voorlopig cijfer 2027 bekend is gemaakt vanuit de VNG.

Totaal overzicht stelposten nominaal en areaal

Op basis van de indexen is een voorlopige meerjarige doorrekening gemaakt van het financiële effect. De in de begroting opgenomen stelpost Loon- en prijsontwikkeling (nominaal) bevat voldoende budget om de prijsgevoelige budgetten in de begroting te indexeren.

De meicirculaire is het eerstvolgende moment om beschikbare stelposten opnieuw te beoordelen. Verschuivingen in de maatstaven waarop het gemeentefonds wordt verdeeld en mogelijk hogere inflatiecijfers kunnen aanleiding zijn de stelposten Nominaal en Areaal verder in te zetten.

bedrag x €1000					
stelpost nominaal/dekking	2026	2027	2028	2029	2030
Vertrekpositie: Begroting 2026 incl. trendmatige toevoeging 2030	815	6.218	11.762	17.970	24.139
Berekend benodigde loon- en prijsindexaties	190	-5.071	-10.933	-16.794	-22.656
Restant stelpost Nominaal	1.005	1.147	829	1.176	1.483
Restant Stelpost areaal	750	750	750	750	750
Beschikbaar opvangen mutaties Meicirculaire/hogere prijsindex	1.755	1.897	1.579	1.926	2.233



Bijlage 1: toelichting op de autonome ontwikkelingen

Onderstaand treft u een uitgebreide toelichting op alle autonome ontwikkelingen opgenomen in de tabellen over de structurele en incidentele begrotingspositie. Niet al deze autonome ontwikkelingen worden met deze perspectiefbrief vastgesteld, enkel jaarschijf 2026 uit de tabellen. In onderstaande toelichting op de structurele autonome ontwikkelingen is aangegeven om welk bedrag het structureel gaat vanaf 2030. Bij de incidentele autonome ontwikkelingen is het totaal bedrag aangegeven over de jaren 2026-2030. Ook is aangegeven of het om een nadelig (N) of voordelig (V) resultaat gaat.

Structurele autonome ontwikkelingen

1. *Jeugdhulp en jeugdbescherming* (€ 694.000 N)
Voor 2026 laten de verwachte aantallen jeugdigen, de gemiddelde kosten en de trends per zorgcategorie een eindejaar raming van circa € 30,7 miljoen zien, tegenover een beschikbaar budget van € 29,6 miljoen. Dit zou resulteren in een verwacht tekort van € 1,1 miljoen. Dit wordt vooral verklaard door hogere kosten voor ambulante jeugdhulp (+ 100 jeugdigen per jaar) en door stijgende kosten binnen complexe trajecten met verblijf (20% groei). Binnen het programma 'Grip op Jeugdhulp' zien we mogelijkheden om bij te sturen waardoor het tekort naar verwachting kan worden beperkt tot € 0,5 miljoen.

Op jeugdbescherming en -reclassering ontstaat een tekort door het wegvallen van incidenteel meerjarig budget en een stijging van het aantal trajecten sinds het najaar van 2025. Deze trajecten lopen naar verwachting het hele jaar 2026 door. Er is € 194.000 structureel nodig om de wettelijke taak rond de veiligheid van jeugdigen en gezinnen te kunnen blijven uitvoeren.
2. *Meerkosten inburgering (reis- en kinderopvangkosten)* (€ 315.000 N)
Voor veel inburgeringskosten ontvangt de gemeente een specifieke uitkering (SPUK) van het Rijk. Er zijn echter ook noodzakelijke kosten die niet uit de SPUK mogen worden betaald, zoals reiskosten en kinderopvangkosten. Het vergoeden van deze kosten is geen gemeentelijke taak volgens de Wet Inburgering 2021. Hierdoor ontbreekt een juridische grondslag om deze uitgaven vanuit de SPUK te bekostigen. Gemeenten hebben dit knelpunt al meermaals onder de aandacht gebracht via de VNG en Divosa, maar tot nu toe zonder resultaat.
3. *Formatie Sociaal Domein* (€ 309.000 N)
Binnen het sociaal domein is op diverse plekken aanvullende formatie nodig. De minimapas wordt voortaan in eigen beheer uitgegeven en vraagt om 0,25 fte personeel. Hier staat dekking tegenover omdat het budget wat beschikbaar was voor de externe partij niet langer nodig is. Het aantal contractanten voor de WMO is door een wijzing in manier van aanbesteding (open house aanbesteding) toegenomen en leidt tot 0,5 fte meer contractmanagers. Als laatste is sinds de invoering van de Participatiewet (PW) in 2015 het aantal fte klantmanagers gelijk gebleven, terwijl het aantal inwoners die aanspraak maken op een uitkering sinds 2015 is toegenomen met ongeveer 25% (van 870 naar 1070). Om de werkdruk beheersbaar te houden is aanvullend 2 fte klantmanagers nodig.
4. *Toename onafhankelijke cliëntondersteuning* (€ 178.000 N)
Stichting MEE voert de onafhankelijke cliëntondersteuning uit. Deze ondersteuning is bedoeld om inwoners met een hulpvraag – bijvoorbeeld op het gebied van zorg, welzijn of participatie – kosteloos en onafhankelijk te begeleiden bij het vinden van passende oplossingen, onder andere door de inzet van sleutelpersonen. Er is een toename zichtbaar van ongeveer 175 naar 200 inwoners dat ondersteund wordt en leidt tot een tekort bij de stichting. Daarnaast leidt een nieuwe CAO tot een prijsstijging van ongeveer 3%.
5. *Vrijval budgetten WMO en PGB* (€ 1.164.000 V)
De diverse budgetten voor de WMO (vervoer, hulp bij huishouden, begeleiding en dagbesteding) worden naar beneden bijgesteld. De verwachte groei van valt lager uit. Dit heeft verschillende oorzaken zoals een nieuw indicatieprotocol, lager geïndexeerde tarieven. Ook het budget voor PGB's wordt neerwaarts bijgesteld. Enkele duurdere PGB's uit eerdere jaren zijn komen te vervallen. Ook zijn voor de Hulp bij Huishouden meer aanbieders gecontracteerd waardoor mogelijk minder mensen kiezen voor en PGB.



6. *Indexaties Gemeenschappelijke Regelingen (GR) en AmstelveenSport* (€ 666.000 N)
Jaarlijks ontvangen wij de begroting van diverse gemeenschappelijke regelingen waaronder VrAA, GGD, OGZ en de Omgevingsdienst. Deze begrotingen bevatten de afgesproken loon- en prijsindexaties 2026 en 2027. Ook voor AmstelveenSport is de loon- en prijsindexatie berekend volgens de afgesproken systematiek. Omdat met deze partijen specifieke afspraken zijn gemaakt over de door hun op te voeren indexaties lopen zij niet mee met de algemene indexeringsystematiek.
7. *Effecten aankoop gronden Escapade (RKAVIC)* (€ 133.000 N)
Via een apart raadsvoorstel (Z24-073788) heeft uw raad ingestemd met de aankoop van gronden en kunstgrasvelden op het Escapade terrein. Structureel heeft dit als gevolg dat de rentelasten toenemen in de begroting alsmede de exploitatievergoeding aan AmstelveenSport.
8. *Kosten afvalverwerking* (€ 1.381.000 N)
De kosten voor het transport en de verwerking van het ingezamelde afval neemt toe zoals ook aangegeven in de recente raadsinformatiebrief van 24 maart jl. Dit komt mede door de overstap op elektrische voertuigen en de hoge kosten voor de verwerking van lachgascilinders die niet gecompenseerd gaan worden.
Verder verwachten we minder inkomsten uit PMD. Hoe vervuiler het PMD is, hoe lager de vergoeding. De verwachting is dat het Amstelveense PMD te veel vervuild is en we gaan uit van de minimale vergoeding. Het totale structurele effect is € 1,4 miljoen aan extra lasten.
Afgewogen moet worden of deze lasten deels of volledig via de afvalstoffenheffing wordt doorberekend. Momenteel onderzoeken wij welke mogelijkheden er zijn om de kosten te reduceren, wellicht ook door wijziging van inzamel- en verwerkingsmethoden.
9. *Actualisatie parkeerexploitatie en scanauto* (€ 453.000 V)
Jaarlijks wordt de begroting van de parkeerinkomsten geactualiseerd op basis van de werkelijke inkomsten in achterliggende jaren en de geldende parkeerverordening.
10. *ICT uitvoeringsprogramma* (€ 570.000 N)
De huidige ICT begroting heeft enkel ruimte om de bestaande voorzieningen draaiende te houden. Voor vernieuwing en uitbreiding is geen budget gereserveerd. Dat is wel nodig om de ICT-omgeving en digitale dienstverlening veilig, betrouwbaar en wettelijk compliant te houden. Daarnaast dwingen leveranciers ons steeds vaker over te stappen naar Cloud en SaaS oplossingen, die structureel duurder zijn.
11. *Overige autonome ontwikkelingen* (€ 466.000 N)
Naast bovenstaande grote ontwikkelingen zijn er nog diverse kleinere ontwikkelingen die optellen tot ca. € 0,5 miljoen. Deze zijn het gevolg van genomen besluiten of wettelijke veranderingen. Het gaat dan om:
- | | |
|---|-------------|
| o digitale dienstverlening | € 106.000 N |
| o hogere OZB lasten van onderwijsinstellingen | € 100.000 N |
| o formatie burgerzaken | € 63.000 N |
| o beheerkosten van noodstroomaggregaten | € 21.000 N |
| o formatie gebouwbeheer | € 30.000 N |
| o kapitaallasten herstellpunten Zwembad (krediet van € 332.000) | € 10.000 N |
- Ook zijn er in de begroting nog posten opgenomen voor inkomsten die al enkele jaren niet meer gerealiseerd worden of uitgaven die jaarlijks veel hoger zijn. Het gaat om vergoedingen voor re-integratie (€ 42.000 N) en budget voor kwijtschelding (€ 94.000 N).

Incidentele autonome ontwikkelingen

12. *Doorontwikkeling veiligheidsketen jeugdbescherming* (€ 720.000 N)
De jeugdbeschermingsketen loopt al jaren vast. Circa de helft van de gezinnen bij de grootste jeugdbeschermingsinstelling heeft geen vaste jeugdbeschermmer. Bij de andere gezinnen is er onvoldoende aandacht voor de ouders en regie op lengte en zwaarte van de kosten voor de jeugdhulp. Door het overnemen van de regie op (preventieve) trajecten van de jeugdbescherming door het Sociaal Team van de gemeente kan zij beter grip houden op de kosten en voldoet zij beter aan haar wettelijke taak. Zonder dit project vallen de kosten rondom jeugdbescherming (zie punt 1) structureel hoger uit.



13. *GGD verruiming openingstijden en filomena* (€ 415.000 N)
In 2024 heeft besluitvorming in het Dagelijks en Algemeen Bestuur van de GGD geleid tot de organisatie en opening van het Centrum Seksueel Geweld. Wegens het drama rondom (seksueel) geweld tegen verschillende vrouwen wordt het CSG langer opengesteld.

Er heeft in 2025 binnen de GGD besluitvorming plaats gevonden om in de bestuursperiode 2022-2026 de inloopvoorziening en expertisepatform HGKM te openen. Alle gemeenteraden hebben hier inhoudelijk mee ingestemd met de vaststelling van het regionaal beleidskader HGKM&SG 2026. Financieel is dit nog niet verwerkt.
14. *Beleidswijziging kwijtschelding lening uit bijzondere bijstand* (€ 252.000 N)
Door een wijziging van het beleid is in 2025 een groter deel van leningen die vanuit bijzondere bijstand worden verstrekt kwijtgescholden. Dit effect loopt door in 2026 en 2027. We verwachten daardoor in 2026 en 2027 een incidenteel nadeel.
15. *Citymarketing/Stadspromotie (toezegging)* (€ 300.000 N)
Gebaseerd op de Visie Toerisme & Recreatie Amstelveen en als uitwerking van het Toerisme- en recreatieplan uit maart 2025, heeft het College van B&W in Juli 2025 het Promotieplan Toerisme & Recreatie Amstelveen vastgesteld met daarin de uitgangspunten voor de komende jaren. Via de stichting Stadspromotie wordt hier uitvoering aangegeven. Vanuit zowel het Stadsfonds (50%) als vanuit de gemeente (50%) wordt de stichting Stadspromotie gefinancierd.
16. *Aankoop gronden Escapade (RKAVIC)* (€ 914.000 N)
Via een apart raadsvoorstel (Z24-073788) heeft uw raad ingestemd met de aankoop van gronden en kunstgrasvelden op het Escapade terrein. De incidentele lasten bestaan uit herstel van achterstallig onderhoud (€ 864.000) via AmstelveenSport en kosten (€ 50.000) voor onderzoeken, notaris, etc.
17. *Bijdrage Amsterdamse Bos* (€ 1.500.000 N)
Met het Amsterdamse Bos hebben we samenwerkingsafspraken gemaakt (zie raadsbrief d.d. 28 november 2024). Wij hebben daarbij afgesproken om de komende 5 jaar jaarlijks € 300.000 bij te dragen aan beheer en onderhoud van het Amsterdamse Bos voor onder andere renovatie van het bloesempark. Dit moest nog in de begroting verwerkt worden.
18. *Vrijval voorbereidingskredieten maatschappelijk Vastgoed* (€ 424.000 V)
Voor de projecten Cultuurstrip en verduurzaming van het Raadhuis zijn uitvoeringsbesluiten genomen. Ook zijn enkele projecten rondom onderwijshuisvesting in 2025 afgerond. Hierdoor kunnen restant voorbereidingskredieten vrijvallen.
19. *Implementatie en vervanging Financieel Systeem* (€ 2.652.000 N)
Voor de periode 2027–2029 zal de vervanging gaan plaatsvinden van het huidige financiële systeem, Key-2 financiën. De leverancier heeft aangekondigd dat het systeem overgezet gaat worden naar een SaaS omgeving. Deze koerswijziging zou voor de AA-organisatie een aanzienlijke structurele kostenstijging met zich meebrengen. Deze overstap zal eveneens een omvangrijk migratietraject vereisen. Gezien het aflopende contract eind 2025 is dit voor de gemeente een logisch moment om alternatieve, toekomstbestendige oplossingen te verkennen.
20. *ICT uitvoeringsprogramma* (€ 2.280.000 N)
De huidige ICT begroting heeft enkel ruimte om de bestaande voorzieningen draaiende te houden. Voor vernieuwing en uitbreiding is geen budget gereserveerd. Dat is wel nodig om de ICT-omgeving en digitale dienstverlening veilig, betrouwbaar en wettelijk compliant te houden. Daarnaast dwingen leveranciers ons steeds vaker over te stappen naar Cloud en SaaS oplossingen, die structureel duurder zijn.
21. *CAO afspraak uitruil aflossing studieschuld via IKB* (€ 448.000 N)
In de Gemeente CAO is per 01-01-2026 de mogelijkheid opgenomen om medewerkers met een DUO studieschuld fiscaal vriendelijk een deel van de kosten af te laten lossen. Deze aflossing loopt door onze vrije ruimte, welke al volledig benut wordt. Bij overschrijding wordt over de meerkosten 80% boete in rekening gebracht. Deze mogelijkheid staat open van 01-01-2026 tot 31-12-2030.



22. *Vrijval wagenpark* (€ 700.000 V)
Doordat (elektrische) voertuigen later geleverd worden dan gepland ontstaat er vrijval uit de reserve: er is wel al gespaard voor een nieuw voertuig maar er hoeft niet verder te worden gespaard. De stijgende brandstofprijzen leiden daarentegen in 2026 tot verwachte meerkosten.

23. *Dividend Stedin en rente Schatkistbankieren* (€ 2.405.000 V)
In de begroting is jaarlijks een post opgenomen voor een verwachte dividend uitkering van Stedin van € 450.000. Duidelijk is dat we € 655.000 aan extra dividend kunnen verwachten. Stedin heeft aangegeven naar de toekomst toe veel lagere dividend uitkering te verwachten i.v.m. benodigde extra aan te trekken kapitaal.

De gemeente is verplicht de overtollige middelen op de bankrekening via schatkistbankieren uit te zetten bij het Rijk. Het rentepercentage daalt sinds 2024. In de begroting is geen rekening gehouden met een rentebaai vanuit schatkistbankieren.

24. *Vrijval Gemeentebelastingen* (€ 183.000 V)
Het bedrijfsvoeringsfonds van GR Gemeentebelastingen steeg door het resultaat van 2025 uit boven de gestelde grens van maximaal 5% van de jaaromzet. Dit bedrag van €487.000 wordt volgens de verdeelsleutel teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Voor Amstelveen is het aandeel hiervan € 183.000.

25. *Overige autonome ontwikkelingen* (€ 275.000 N)
Naast bovenstaande grote ontwikkelingen zijn er nog diverse kleinere ontwikkelingen die gesaldeerd optellen tot ca. € 0,342 miljoen voor de periode 2026-2030. Het gaat om:

o Bruidsschat bouwen (raadsbesluit 2025)	€ 100.000 N
o huurkorting AmstelveenSport i.v.m. aanpak herstelpunten	€ 100.000 N
o Voorbereiding OBS Zwaluw en riolering Pandora	€ 92.000 N
o Gemeenteraadsverkiezingen	€ 84.000 N
o Verplichte energielabels monumenten	€ 80.000 N
o Verbouwing balies burgerzaken	€ 60.000 N
o Shelter City 2027	€ 40.000 N
o Dotatie egalisatievoorziening afval (JR 2025)	€ 32.000 N
o Burgerzaken leges inkomsten en uitgaven	€ 94.000 V
o Eenmalige vrijval Omgevingsdienst	€ 90.000 V
o Vrijval budget i-pads raad	€ 85.000 V
o Teruggave te hoog budget Participe	€ 44.000 V
	€ 275.000 N

Overige neutrale mutaties

- o Inrichting trouwzaal, bedrijfsrestaurant en keuken en meubilair: € 647.500 gedekt uit MIP
- o Uitvoeringsplan circulaire economie en routekaart CO2: € 130.000 uit reserve Duurzaamheid

26. *Afdekken jaarschijf 2026 structurele begroting* (€ 481.000 N)
De structurele begroting is voor het jaar 2026 niet sluitend en kent een tekort van € 481.000. Dit tekort wordt ten laste gebracht van de algemene reserve.



Bijlage 2: Meerjarenprojectenplan (MPP) buitenruimte

1. Algemeen

In 2014 is het Uitvoeringsprogramma infrawerken ingevoerd als instrument voor programmering van projecten en verantwoording van budgetten op de onderdelen wegen, verkeer en riolen. Met ingang van 2018 zijn ook de vervanging van lichtmasten en renovaties op de onderdelen groen, water en spelrecreatie aan het uitvoeringsprogramma toegevoegd. Daarbij is de naam gewijzigd in Uitvoeringsprogramma werken Buitenruimte en is aandacht gegeven aan een consistente inbedding ervan in de reguliere planning & control-cyclus. Dit betekent concreet dat op basis van de rekeningcijfers jaarlijks een geactualiseerd meerjarenprogramma wordt voorgelegd bij de daaropvolgende Perspectiefnota. In 2019 is de naam van het programma gewijzigd in Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte.

Het programma geeft een doorkijk voor de komende vijf jaar met de bril van nu op, is indicatief en wordt regelmatig bijgesteld; in elk geval enkele keren per jaar, gelijk opgaand met de planning & control-cyclus. Het MPP geeft een doorkijkje naar de projecten die onderzocht en voorbereid worden, biedt de mogelijkheid om combinaties van werken te zoeken en geeft een beeld of de noodzakelijke en gewenste maatregelen passen binnen de financiële mogelijkheden die er zijn. Naarmate een project dichterbij komt in de tijd kunnen de benodigde maatregelen, kosten en planning beter worden ingeschat. Een andere reden om met een meerjarenprojectenplanning te werken, is dat veel projecten over meerdere jaarschijven verdeeld worden. Het projectbudget wordt dan ook over meerdere jaren gespreid.

Het beheer van de openbare buitenruimte is een dynamisch proces en vereist regelmatig bijstelling naar aanleiding van nieuwe inzichten. Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Amstelveen 2025-2028 (MPP) bevat project- en beheerbudgetten voor onderhoud, vernieuwing en herinrichting van de buitenruimte. Dit meerjarenprogramma wordt jaarlijks geactualiseerd en volgt de P&C-cyclus. Het MPP is dus een levend document. Wat via de P&C-cyclus wordt voorgelegd is een momentopname die in de begroting wordt verwerkt. De projectenlijst omvat werken die veelal een langere doorlooptijd hebben dan één jaarschijf.

Het MPP bestaat uit de volgende onderdelen:

1. wegen en kunstwerken
2. openbare verlichting
3. groen, water, spelen
4. verkeer
5. verkeersregelininstallaties
6. riolering

2. Inhoudelijk

De hoofdlijn van het programma voor de komende jaren is als volgt samen te vatten:

- onderhoud aan asfalt- en elementenverhardingen, kunstwerken en straatmeubilair
- reconstructie van woonwijken waarbij riolering en verharding wordt vervangen en direct functionele verbeteringen worden doorgevoerd op het gebied van klimaatbestendigheid, verkeer en groen
- vervanging van openbare verlichting en verkeersregelininstallaties
- vervanging en herinrichting van wegen en overige openbare ruimte
- vervanging van beschoeiingen en civieltechnische kunstwerken
- renovatie van gazons, oevers, beplantingsvakken, bomen en speelvoorzieningen
- projecten op het gebied van verkeersveiligheid en verkeersafwikkeling
- projecten op het gebied van groen en recreatie (deels ten laste van het Fonds Groen, water en recreatie)
- verbeteren van fietsroutes
- onderzoeken, inspecties en voorlichting



Het programma wordt inhoudelijk gevoed vanuit vastgesteld landelijk, regionaal en lokaal beleid, vanuit technische noodzaak tot onderhoud en vervanging en vanuit maatschappelijke wensen en eisen voor functionele aanpassingen aan en uitbreiding en vernieuwing van het areaal. Een uitgebreid overzicht van maatregelen, inclusief een korte samenvatting van het inhoudelijke beleid en van actuele zaken per vakdiscipline, is opgenomen in een tekstuele versie van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (Bijlage A). Bijlage C bevat een projectenlijst met indicatieve planning. Deze projecten worden in Bijlage A ook omschreven.

Afwijkingen programma's 2026 ten opzichte van de 2^e tijdvak en de jaarrekening 2025

Bij de 2^e tijdvakrapportage 2025 lag voor 2026 een netto bestedingsplan van € 26,2 miljoen. Bij de jaarrekening zijn restantbudgetten van 2025 doorgeschoven naar 2026. Dit heeft geleid tot ophoging van het netto bestedingsplan van 2026 naar € 28,3 miljoen. Bij de huidige actualisatie van het programma wordt het bestedingsplan naar beneden bijgesteld naar € 15,5 miljoen. Enkele projecten worden getemporeerd vanwege de moeizame verlegging van kabels en leidingen en de situatie op de arbeidsmarkt. Op alle fronten heeft de aanpak van de openbare ruimte hiermee te kampen. Bij onvervulde vacatures bij de gemeente is het extra inhuren van personeel of buiten de deur zetten van opdrachten lang niet altijd een optie, omdat ook bedrijven en bureaus moeilijk aan goed personeel kunnen komen. Daarnaast is de uitvoering van projecten soms lastig inpasbaar vanwege samenloop met werkzaamheden aan de A9, waardoor belangrijke Amstelveense routes op gezette tijden open moeten blijven.

De grootste afwijkingen ten opzichte van de 2^e tijdvakrapportage en de jaarrekening zijn:

- De projecten "Klimaatadaptief herstraten parkeerterreinen" en "Rotonde Zetterij-Maalterij" komen te vervallen. Klimaatadaptatie van parkeerterreinen wordt in ander werk meegenomen zoals wijkreconstructies. De rotonde vervalt, omdat recent aanpassingen zijn doorgevoerd en het ongevalbeeld geen aanleiding geeft tot extra maatregelen.
- In de afgelopen jaren zijn structureel meer inkomsten ontvangen vanuit nutsbedrijven. Daarom zijn de verwachte inkomsten ook structureel opgehoogd in het MPP.
- De aanpak van de laatste fase fietspaden Beneluxbaan vindt plaats in de tweede helft van 2026 en de eerste helft van 2027. Er is gekozen voor aanleg van een groot deel van het traject in gekoppelde betonplaten, waar na aanbesteding nog een lange levertijd op zit.
- De aanleg van de fietsstraat op de De Savornin Lohmanlaan schuift door naar 2027 en wordt gecombineerd met de aanleg van een nieuwe brug door het Thorbeckepark.
- De aanleg van de rotonde op de kruising Jane Addamslaan-Weldam in verband met de ontwikkeling van De Scheg schuift naar achteren.
- De aanpak van de kruising Van der Hooplaan-Startbaan wordt idealiter gecombineerd met het groot onderhoud aan de Van der Hooplaan-zuid in 2027. Bovendien is de studie verkeersafwikkeling Amstelveen-zuid nog niet afgerond, waardoor er nog geen besluit is genomen over de toekomstige inrichting van deze kruising. De vervanging van de VRI Beneluxbaan-Poortwachter schuift ook door naar 2027.
- Aan het programma verkeer zijn drie projecten toegevoegd: de realisatie van extra fietsenstallingen op het Nieuw Loopveld (inmiddels gereed) en bij ov-haltes, en het aanbrengen van kantmarkering op fietspaden om de verkeersveiligheid te verbeteren. De vervanging van de VRI Keizer Karelweg-Laan Walcheren is toegevoegd (2029).
- De vervanging van de drie verkeersregelinstallaties op de Laan van Langerhuize wordt naar verwachting ruim een ton duurder dan vooraf verwacht. Dit geldt ook voor de vervanging van twee fietsbruggen (Bouwmeester en Poortwachter). Het vervangen van twee fietsbruggen aan de Bos en Vaartlaan loopt wat vertraging op en vindt nu plaats in 2027.
- Het vervangen van de Oude Bovenkerkerweg en de Hollandsedijk herverdeeld over de jaren 2026 en 2027. Dit geldt ook voor de reconstructie van de Veldlust.
- In 2026 worden diverse dynamische reisinformatiepanelen vervangen. De verwachte nettokosten voor dit project kunnen omlaag, omdat inmiddels duidelijk is geworden dat de Vervoerregio substantieel hieraan bijdraagt.
- Het budget Vergroenen school- en speelpleinen wordt opgesplitst in deelprojecten, die apart geprogrammeerd staan. Het toerekenen van klimaatadaptatiesubsidie hiervoor is vooralsnog



niet meer begroot, maar wordt op basis van werkelijke kosten aan het eind van het jaar gedaan. Dit leidt voor nu tot netto iets hogere kosten.

- Bij het vervangen van de openbare zwembadjes wijzigt de planning iets. Voor het badje in Bovenkerk en de bijbehorende zuiveringsinstallatie, evenals de zuiveringsinstallatie bij De Grote Beer, wordt gewerkt volgens planning. De realisatie hiervan staat gepland voor Q1 2027 en ligt daarmee op schema. Voor het splashpark Duin en Kruidberg is sprake van een gewijzigde aanpak. Vanwege het faillissement van een leverancier is de samenwerking beëindigd. Dit heeft geleid tot vertraging in de uitvoering. De realisatie, eerder gepland voor mei 2026, is verschoven naar Q1 2027.
- De reconstructies van Rozenoord e.o., Oranjebaan en Bovenkerkerkade-Ouderkerkerlaan worden in 2026 financieel afgerond en sluiten positief.
- Diverse grote reconstructies verschuiven in de tijd, omdat de voorbereidingen nog niet of later zijn afgerond dan vorig jaar was voorzien. Soms worden deze gecombineerd met ander werk of afgestemd op werken van derden. Soms is meer tijd besteed aan bereikbaarheidsregie of aan bewonersparticipatie. Ook andere oorzaken kunnen ten grondslag liggen aan de nieuwe fasering.
- De budgetten voor enkele grote projecten zijn herzien. Het budget voor de reconstructie van de Vliegeniersbuurt is na voorgaande ophogingen weer wat omlaag bijgesteld, nu de werkvoorbereiding nagenoeg gereed is en alle onderzoeken verricht zijn. Het budget voor de Wolfert van Borsselenweg is juist opgehoogd als gevolg van de uitgevoerde onderzoeken en recente prijsstijgingen.
- Het budget voor de verbreding van het Spoorlijnpad en Kazernepad is aanzienlijk bijgesteld, zowel aan de uitgaven- als aan de inkomstenkant. Om het pad duurzaam te kunnen verbreden, wisselen spoor en fietspad ter plaatse van het Oude Dorp van ligging. Ook is in verband met de slappe ondergrond gekozen voor het toepassen van beton. Mede door deze redenen wordt het project duurder. Daar staat tegenover dat er ook meer subsidie van de Vervoerregio wordt verwacht. De netto-kostenstijging is op te vangen binnen het MPP.
- De jaarschijven 2029 en 2030 zijn toegevoegd. Deze zijn vooral binnen het programma wegen van invloed. De benodigde aanvullende dotaties zijn in het Wegenplan 2025 opgenomen en verwerkt in het MPP. Het groot onderhoud aan elementenverhardingen in deze jaren wordt in een later stadium geconcretiseerd. De vervangingen van asfaltwegen zijn wel als concrete projecten geprogrammeerd. In 2029 en 2030 is bovendien de vervanging van vier bruggen aan het programma toegevoegd.
- Het relinen van de transportrioleringen in Bankras-Kostverloren is verder uitgewerkt. Na de ervaringen met het relinen van het eerste traject vanaf de zuivering zijn nu ook de vervolgttrajecten geprogrammeerd en zijn de budgetten aangepast.

Voor de bedragen wordt verwezen naar de geheime bijlage B.

Het MPP is een omvangrijk programma met vele projecten. De prognoses van vrijwel alle beheer- en projectbudgetten worden gedurende het jaar bijgesteld. Soms kunnen de verwachte kosten wat omlaag, bijvoorbeeld omdat risico's zich niet voordoen of bepaalde werkzaamheden kunnen worden uitgesteld. Soms doen zich juist wel risico's voor en moeten budgetten wat omhoog worden bijgesteld. Het komt ook voor dat nieuwe projecten aan het programma worden toegevoegd, bijvoorbeeld op basis van inspecties, wensen vanuit bewoners, urgente schades aan objecten in de buitenruimte, etcetera.

Diverse budgetten worden ten opzichte van de 2e tijdvakrapportage en de jaarrekening naar boven of naar beneden bijgesteld. Vaak gaat het hierbij om fasering of herprioritering. Een belangrijke verklaring hiervoor is de volgende. Naast de jaarlijks terugkerende beheerbudgetten worden de projecten die op afzienbare termijn in beeld zijn doorgaans geprogrammeerd binnen de tijdshorizon van het MPP (vijf jaar). Niet alle projecten zijn daarbij urgent, zodat bij de bijstellingen van het MPP (na inspecties en onderzoeken) opnieuw naar de prioriteiten gekeken kan worden. Daarbij worden bij de 2e tijdvakrapportage vooral budgetten bijgesteld van het lopende jaar, waarbij deze gefaseerd moeten worden indien de risico's zich voordoen uit de vorige alinea. Deze budgetten schuiven dan door naar het jaar erna. Dat gebeurt ook bij de jaarrekening voor de lopende projecten. Na bijstelling van de begroting is er dan doorgaans sprake van een te hoge en niet meer realistische begroting in



het jaar dat het hele MPP weer wordt geactualiseerd. Dat leidt in de regel weer tot het doorschuiven van andere projecten met een jaar. Hierbij dient aangetekend te worden dat het programma van 2027 en 2028 nog steeds erg omvangrijk is en naar verwachting in de loop van dit jaar of volgend jaar weer moet worden bijgesteld. Op voorhand is echter niet te zeggen bij welke projecten de genoemde vertragingrisico's daadwerkelijk optreden. Daarom wordt vooralsnog uitgegaan van een wat ruimer programma dan gerealiseerd gaat worden.

De grootste projecten die naar verwachting geheel of deels in 2026 worden gerealiseerd, zijn de kwaliteitsverbetering van enkele fietspaden, de dijkverbetering van de Amsteldijk Zuid, het uitbreiden van fietsenstallingen in het Stadshart en bij ov-haltes, het vervangen van verkeersregelinstallaties en dynamische reisinformatiepanelen, het vervangen van twee fietsbruggen, het vergroenen van diverse school- en speelpleinen, het afronden van de reconstructie van de Ouderkerkerlaan en de start van de reconstructies van de Vliegeniersbuurt en het noordelijk deel van de Amsterdamseweg.

Daarnaast gaan projecten uit het Fonds Groen, water en recreatie in uitvoering en gaat het reguliere jaarlijkse vervangings- en beheerwerk gewoon door, zoals:

- vervangen van beplanting, bomen, beschoeiingen en speelplaatsen
- vervangen van openbare verlichting
- aanpassen van allerhande verkeerssituaties
- groot onderhoud aan en vervanging van asfaltwegen, elementenverhardingen en kunstwerken
- herstel van kabelsleuven
- uitvoeren van diverse onderzoeken en studies

3. Financieel

Financieel omvat het nu voorgelegde programma in totaliteit een nettovolume van afgerond € 99 miljoen in de periode 2026-2030, waarvan € 15,5 miljoen in 2026.

Het jaarprogramma voor 2027 en 2028 is met de huidige inzichten zoals gebruikelijk ambitieus ingestoken met netto respectievelijk 31 en 25 miljoen. Het programma zal bij een eerstvolgende actualisatie weer worden bijgesteld en worden herverdeeld over de jaren 2027-2030. De 2e tijdvakrapportage is het eerstvolgende moment hiervoor. Zoals bekend wordt bewust gewerkt met ogenschijnlijk 'planningsoptimisme', omdat op voorhand duidelijk is dat er bij bepaalde projecten vertraging op zal treden, maar niet te zeggen is bij welke projecten. Bij het aantrekken van financiële middelen wordt hiermee rekening gehouden. Op deze manier is er op projectniveau naar verwachting voldoende budget om voortgang te kunnen maken, maar op programmaniveau sprake van een overplanning.

Een specificatie per discipline met toelichting treft u aan in bijlage A bij deze Perspectiefbrief. De gedetailleerde projectenlijst met budgetten is als geheime bijlage B beschikbaar om de financiële belangen van de gemeente niet te schaden. Daar waar budgetten wel openbaar kunnen zijn, zijn deze opgenomen in bijlage A. Bijlage C bevat een indicatieve planning van alle werkzaamheden.

Op basis van instemming met het geactualiseerde meerjarenprojectenplan voorziet de voorgestelde besluitvorming tevens in de formeel/administratieve aspecten die nodig zijn om dit conform de geldende regelgeving te verwerken.

Bestedingsplan deel van het Fonds Groen, water en recreatie (Bijlage D)

In het College Uitvoeringsprogramma is voor de periode 2023-2026 in totaal € 10 miljoen gereserveerd voor investeringen in groen, water en recreatie. Daartoe is een Fonds Groen, Water en Recreatie ingesteld, in de vorm van een reserve. Voor dit fonds is in 2023 een eerste bestedingsplan opgesteld. Dit bestedingsplan is als onderdeel van de Perspectiefnota 2024 vastgesteld in juli 2023. Het bestedingsplan biedt een invulling voor de gereserveerde gelden op basis van het coalitieakkoord/collegeprogramma, bekende bestuurlijke en maatschappelijke wensen en bestaand beleid. Het bestedingsplan wordt gelijktijdig met de Perspectiefbrief 2027 bijgesteld en vervolgens weer verwerkt in de begroting en in het MPP Buitenruimte. De bijstellingen houden het volgende in:

- een deel van het budget voor Park Zuid uit 2025 (€ 85.000) wordt overgeheveld naar 2026;



- het reeds gereserveerde budget voor Park Zuid van € 2.400.000 wordt opgehoogd met € 515.000 en het dan totaal gereserveerde budget van 3 miljoen wordt ingezet voor de aankoop van grond voor Park Zuid, waarover eerder door het college besloten is;
- de budgetten voor het opstellen van een uitvoeringsplan bij de Visie Gezonde Leefomgeving en voor uitvoering van de Groenvisie (2x € 50.000) worden overgeheveld van 2025 naar 2026 en het restantbudget van het Fonds (€ 75.000) wordt toegevoegd aan het budget voor uitvoering van de Groenvisie
- het budget voor coördinatie en regie in 2025 en 2026 valt vrij.

Vergroenen van het Raadhuisplein stond in het MPP, maar wordt vanaf nu ondergebracht in het nieuwe meerjarenplan voor de A9-zone; het budget uit het fonds wordt daarom niet overgeheveld naar de reserve groen-water-spelen, maar naar de reserve A9-zone. Uitvoering op korte termijn is niet wenselijk in verband met de planvorming voor de Noordelijke Poeloever en de bouw van een eventuele parkeervoorziening; deze beide projecten hebben invloed op de herinrichting van het Raadhuisplein.

Het bestedingsplan voor het Fonds Groen, Water en Recreatie wijkt op de volgende onderdelen af van de vorige versie:

Project	bedragen x 1.000 euro		
	2025	2026	Totaal
Park Zuid	-85	+600	+515
Uitvoeringsplan Groenvisie	-50	+125	+75
Uitvoeringsplan Visie Gezonde Leefomgeving	-50	+50	0
Coördinatie en regie fonds	-100	-100	-200
Totaal	-285	+675	+390

De bijbehorende mutaties van de reserves worden bij de besluitvorming over de Perspectiefbrief 2027 als apart(e) besispunt(en) meegenomen.

Na verwerking van al deze mutaties is het Fonds volledig uitgenut en kan de betreffende reserve desgewenst per eind 2026 worden opgeheven.



Bijlage 3: Eerste tijdvakrapportage 2026

1.1 Begrotingsrechtmatigheid

Voor de volgende begrotingsposten geldt dat het niveau van uitgaven en/of inkomsten muteert. Per saldo heeft het geen invloed op het verwachte rekeningresultaat. Vanuit rechtmatigheid moet de raad instemmen met het wijzigen van de begroting.

Een regel met alleen nul-bedragen betekent dat binnen programma óf alleen lasten óf alleen baten muteren die per saldo nul zijn.

Omschrijving (Bedrag x € 1.000)	2026		Meerjarenraming		
	Lasten	Baten	2027	2028	2029
1.01 Lokaal werkbudget Oekraïne - Maatschappelijke ondersteuning	288	0	0	0	0
1.02 Opstart programma regionalisering en verbetering jeugdhulp 2025-2028	300	0	0	0	0
1.03 Verlenging overeenkomst hotels Oekraïne 2026	229	0	0	0	0
1.04 Ambtelijke inzet Oekraïne 2026	507	-236	0	0	0
1.05 Huisvesting ontheemden 2026	1.199	0	0	0	0
1.06 Huren van acht huurwoningen aan de Lindenlaan	134	0	-19	0	0
1.07 Vroegsignalering subsidie ZonMW	162	140	0	0	0
1.08 Regionaal beleidskader Huiselijk Geweld, Kindermishandeling en Seksueel Geweld	50	50	0	0	0
1.09 Bijdrage Huisvesting Grote Gezinnen Vergunninghouders	26	26	0	0	0
1.10 Burgerparticipatie	-46	-46	0	0	0
1.11 SPUK GALA	126	126	0	0	0
1.12 Rolstoelvervoer	0	0	0	0	0
1.13 Uitvoeringskosten Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	1.002	1.002	0	0	0
1.14 Bezuinigingstaakstelling taakveld 6.1 / 6.2	-250	0	250	250	250
1.15 SPUK wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvang	55	55	0	0	0
1.16 SPUK Integraal Zorgakkoord (IZA)	83	83	0	0	0
1.17 OGZ Amstelland (actualisatie 2026)	73	0	-73	-73	-73
4.01 Dierenartsregeling 2026	50	0	0	0	0
7.01 Afdelingsplannen 2026	498	0	-498	-498	-498
7.02 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	12	12	0	0	0
7.03 Diverse uitkeringen en subsidies (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering)	68	68	0	0	0
01 Sociaal domein	4.567	1.281	-340	-321	-321
1.01 Lokaal werkbudget Oekraïne - Maatschappelijke ondersteuning	45	0	0	0	0
1.11 SPUK GALA	-41	-41	0	0	0
2.01 Schweitzerlaan 2-6 en Dr. Schaepmanlaan 7	499	0	0	0	0
2.02 SPUK Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)	-86	-86	0	0	0
2.03 SPUK Onderwijsachterstandenbeleid	-111	-111	0	0	0



7.01 Afdelingsplannen 2026	-498	0	498	498	498
02 Onderwijs en ontplooiing	-192	-238	498	498	498
1.03 Verlenging overeenkomst hotels Oekraïne 2026	0	-11	0	0	0
7.01 Afdelingsplannen 2026	-53	0	53	53	53
03 Economie en duurzaamheid	-53	-11	53	53	53
4.01 Dierenartsregeling 2026	-50	0	0	0	0
4.02 Duurzaamheidsbeleid College	50	50	0	0	0
4.03 SPUK Energiearmoede 2026	324	324	0	0	0
7.01 Afdelingsplannen 2026	42	0	-42	-42	-42
7.03 Diverse uitkeringen en subsidies (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering)	236	236	0	0	0
7.05 Bedrijfsvoering	-83	-100	58	58	-42
8.01 GR Gemeentebelastingen Amstelland	-11	-11	0	0	0
8.02 Decembercirculaire 2025	2	0	0	0	0
04 Openbare ruimte	510	499	16	16	-84
1.05 Huisvesting ontheemden 2026	0	0	0	0	0
1.06 Huren van acht huurwoningen aan de Lindenlaan	0	0	0	0	0
2.01 Schweitzerlaan 2-6 en Dr. Schaepmanlaan 7	0	499	0	0	0
7.01 SO herschikking formatie	62	0	-62	-62	-62
7.04 Afdelingsverantwoording 2025	94	0	0	0	0
05 Ruimtelijke ontwikkeling	156	499	-62	-62	-62
1.04 Ambtelijke inzet Oekraïne 2026	70	0	0	0	0
1.17 OGZ Amstelland (actualisatie 2026)	-73	0	73	73	73
6.01 Bijdrage Veiligheidsregio Weerbare samenleving	83	83	0	0	0
6.02 Toekenning RIEC bijdrage Amstelland gemeenten 2025-2028	382	382	0	0	0
7.01 Afdelingsplannen 2026	119	0	-119	-119	-119
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	581	465	-46	-46	-46
1.04 Ambtelijke inzet Oekraïne 2026	40	0	0	0	0
1.07 Vroegsignalering subsidie ZonMW	-22	0	0	0	0
1.13 Uitvoeringskosten Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	0	0	0	0	0
1.15 SPUK wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvang	0	0	0	0	0
1.16 SPUK Integraal Zorgakkoord (IZA)	0	0	0	0	0
6.02 Toekenning RIEC bijdrage Amstelland gemeenten 2025-2028	0	0	0	0	0
7.01 Afdelingsplannen 2026	-189	0	189	189	189
7.02 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	318	274	0	0	0
7.03 Diverse uitkeringen en subsidies (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering)	43	43	0	0	0
7.04 Afdelingsverantwoording 2025	864	958	0	0	0
7.05 Bedrijfsvoering	1.320	1.309	-58	-58	42



7.06 Actualiseren bestedingen uit reserve bedrijfsmiddelen	-3.378	-3.378	0	0	0
8.01 GR Gemeentebelastingen Amstelland	0	0	0	0	0
07 Overhead	-1.004	-794	131	131	231
1.01 Lokaal werkbudget Oekraïne - Maatschappelijke ondersteuning	-333	0	0	0	0
1.02 Opstart programma regionalisering en verbetering jeugdhulp 2025-2028	-300	0	0	0	0
1.03 Verlenging overeenkomst hotels Oekraïne 2026	-240	0	0	0	0
1.04 Ambtelijke inzet Oekraïne 2026	-853	0	0	0	0
1.05 Huisvesting ontheemden 2026	-1.199	0	0	0	0
1.06 Huren van acht huurwoningen aan de Lindenlaan	-134	0	19	0	0
1.14 Bezuinigingstaakstelling taakveld 6.1 / 6.2	0	-250	-250	-250	-250
7.01 Afdelingsplannen 2026	19	0	-19	-19	-19
7.02 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	-44	0	0	0	0
7.05 Bedrijfsvoering	-28	0	0	0	0
8.01 GR Gemeentebelastingen Amstelland	0	0	0	0	0
8.02 Decemercirculaire 2025	155	157	0	0	0
8.03 Rijksbijdrage 2026 opvang ontheemden Oekraïne	6.140	6.140	0	0	0
8.04 Nieuwe jaarschijf 2030 algemene uitkering	0	0	0	0	0
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.183	6.047	-250	-269	-269
Totaal Begrotingsrechtmatigheid	7.749	7.749	0	0	0

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

Toelichting

1.01 Lokaal werkbudget Oekraïne - Maatschappelijke ondersteuning

De oorlog in Oekraïne duurt voort. De Oekraïense ontheemden passen zich aan de nieuwe cultuur en taal aan. Terugkeer wordt steeds onzekerder, woon-en werksituaties en familierelaties veranderen. Maatschappelijke ondersteuning, het versterken van veerkracht, vroegsignalering van problematiek, zelfontplooiing en participatie zijn nog steeds onmisbaar. Vanuit het Lokaal werkbudget wordt €332.500 beschikbaar gesteld voor maatschappelijke ondersteuning.

1.02 Opstart programma regionalisering en verbetering jeugdhulp 2025-2028

Door het adviesrapport van de commissie Van Ark krijgen gemeente een incidenteel bedrag ter dekking van tekorten op de jeugdhulp in achterliggende jaren (2023/2024). Bij de septembercirculaire 2025 is voorgesteld om dit bedrag te reserveren voor de implementatiekosten die nodig zijn voor het verplicht regionaal inkopen. Er wordt voorgesteld om alvast €300.000 beschikbaar te stellen voor incidentele verplichtingen voor de implementatiekosten.

1.03 Verlenging overeenkomst hotels Oekraïne 2026

De hotelcapaciteit is tot 15 februari 2026 nodig. Begin 2026 verhuizen ongeveer 70 Oekraïense vluchtelingen naar buurgemeente Ouder-Amstel. De opvangplekken die dan vrijkomen worden gebruikt om de vluchtelingen uit de hotels op te vangen. Er zullen dan geen Oekraïense vluchtelingen meer in hotels verblijven.

1.04 Ambtelijke inzet Oekraïne 2026

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne in Amstelveen is een aantal werkzaamheden binnen de ambtelijke organisatie noodzakelijk. Uitgangspunt voor de dienstverlening is de versterking van de zelfredzaamheid en participatie van de ontheemden in de lokale samenleving.



1.05 Huisvesting ontheemden 2026

De kosten voor de huisvesting van ontheemden uit Oekraïne bedragen €1.199.000. Dit wordt gedekt uit het lokaal werkbudget Oekraïne. Dit omvat voornamelijk de huurkosten, inrichtingskosten van een nieuwe locatie (Carmenlaan) en beheerkosten van de bestaande locaties.

1.06 Huren van acht huurwoningen aan de Lindenlaan

Het doel is om in 2026 de hotelopvang volledig af te bouwen en de daarmee gepaard gaande kosten te verlagen. Circa 70 Oekraïners zijn vanuit de Olmenhof en hotels naar Ouder-Amstel vertrokken. Voor de overige bewoners van de Olmenhof geldt dat in de zomer van 2026 de Carmenlaan wordt opgeleverd. Voor een aantal samengestelde en/of grote gezinnen uit de hotels en de Olmenhof is tijdelijke huisvesting aan de Lindenlaan geschikt. De woningen hebben drie slaapkamers en bieden ruimte voor grotere of samengestelde huishoudens.

Acht tijdelijk leegstaande woningen aan de Lindenlaan worden gehuurd en ingezet voor de huisvesting van Oekraïense gezinnen.

Vanaf 1 januari 2026 moet bij het Ministerie een businesscase worden ingediend voor verhuizingen naar nieuwe opvanglocaties als sprake is van transitiekosten (in dit voorstel betreft het vloer- en muurafwerking). Dit is benodigd om in aanmerking te komen voor vergoeding van de transitiekosten en de vaste vergoeding per persoon/per nacht.

1.07 Vroegsignalering subsidie ZonMW

De gemeente Amstelveen heeft een subsidie van €314.000 ontvangen voor vroegsignalering en opvolging in de wijk voor 2 jaar (2025 en 2026).

In 2026 wordt een inzet verwacht van totaal €175.000. De gemeente heeft een eigen co-financiering van 20%. Van de reeds ontvangen subsidie wordt in 2026 €140.000 benut.

1.08 Regionaal beleidskader Huiselijk Geweld, Kindermishandeling en Seksueel Geweld

Voor de uitvoering van het regionaal beleidskader Huiselijk Geweld, Kindermishandeling en Seksueel Geweld (HGKM&SG) wordt een transformatiemonitor ontwikkeld. Deze monitor dient ter ondersteuning van de beleidsvorming, sturing en verantwoording binnen de regio. Het traject omvat zowel het ontwerp als de totstandkoming van deze monitor, inclusief de benodigde afstemming met betrokken partners. De kosten voor dit project worden gedekt uit een financiële bijdrage van de gemeente Amsterdam.

1.09 Bijdrage Huisvesting Grote Gezinnen Vergunninghouders

De gemeente ontvangt van het Rijk €26.000 aan specifieke uitkering Huisvesting Grote Gezinnen Vergunninghouders (HGGV). Deze specifieke uitkering helpt gemeenten om sneller woningen geschikt te maken. Met deze uitkering versnellen gemeenten de huisvesting voor gezinnen van zes of meer met een verblijfsvergunning. De regeling wordt verantwoord in de jaarrekening op het onderdeel Single Information Single Audit (SiSa).

1.10 Burgerparticipatie

Vanwege wettelijke regels (BBV) moet het onderdeel Burgerparticipatie anders worden verantwoord, waarbij zowel de uitgaven en de inkomsten voor hetzelfde bedrag verlaagd worden.

1.11 SPUK GALA

Onderdeel van het Integraal Zorgakkoord is dat mensen geholpen worden met een gezonde en actieve manier van leven. Dit is uitgewerkt in het Gezond en Actief Leven Akkoord. Gemeenten ontvangen in 2026 een brede specifieke uitkering (SPUK) voor programma's op het terrein van preventie en preventieve gezondheid. De thema's die in GALA centraal staan komen sterk overeen met de thema's die benoemd worden in de nota sociaal domein en daaruit voortkomende agenda's, zoals de gezondheidsagenda Amstelveen. Voor SPUK GALA gaat het om een bedrag van €1.107.000.



1.12 Rolstoelvervoer

Het budget van €226.000 voor rolstoelvervoer wordt overgeheveld van het taakveld dagbesteding naar hulpmiddelen vanwege BBV-voorschriften.

1.13 Uitvoeringskosten Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)

Als gevolg van de kinderopvangtoeslagenaffaire is door het Rijk gevraagd gedupeerden ruimhartig tegemoet te komen bij het compenseren van de gevolgen van de affaire. Het Rijk vergoedt de kosten via een Specifieke Uitkering (SPUK). De inwoners die zich hebben gemeld bij het opgerichte steunpunt worden daar waar mogelijk geholpen. Men wordt op vijf leefgebieden ondersteund: wonen, werk, inkomen, schulden en gezin. Voor 2026 worden de uitvoeringskosten geraamd op €752.000.

1.14 Bezuinigingstaakstelling taakveld 6.1 / 6.2

In de Perspectiefnota 2026 is een bezuinigingstaakstelling van €300.000 opgenomen, voortkomend uit een structurele onderuitputting binnen de taakvelden 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie en 6.2 Toegang en Eerstelijnsvoorzieningen. Van deze taakstelling wordt €100.000 gerealiseerd door een neerwaartse bijstelling van het Werkbudget Sociaal Team en €150.000 via het budget voor Sociaal Medische Indicatie (SMI) kinderopvang. De bestaande begroting is structureel hoger dan benodigd.

1.15 SPUK wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvang

Vanuit de specifieke uitkering "wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvang" is €120.000 ontvangen. Deze middelen worden in 2026 en 2027 voor €110.000 ingezet voor het uitvoeren en coördineren van een gerichte aanpak voor alleenstaande minderjarige vluchtelingen, die crimineel en of overlastgevend in beeld zijn.

1.16 SPUK Integraal Zorgakkoord (IZA)

De specifieke uitkering (SPUK) Integraal Zorgakkoord (IZA) is voor de periode 2024-2026 toegekend aan de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Ouder-Amstel. De gemeente Amstelveen is toegewezen als mandaatgemeente en ontvangt en beheert de middelen namens deze gemeenten. Het totaalbedrag voor 2026 bedraagt €1.238.000. Het doel van deze subsidie is de samenwerking tussen sociaal domein, welzijn en zorg op regionale schaal te versterken. Deze subsidie beoogt de samenwerking met zorg en welzijnspartners te bevorderen op de onderwerpen preventie, mentale gezondheid en ouderen.

1.17 OGZ Amstelland (actualisatie 2026)

De GR OGZ Amstelland geeft uitvoering aan de Wet Publieke Gezondheid door de GGD in de regio Amstelland. In het voorjaar van elk jaar levert de GGD een jaarverslag van het voorgaande jaar met een afrekening van de deelnemende gemeenten. Tevens wordt in het voorjaar de begroting voor het volgende jaar bepaald (begroting 2027 inclusief de actualisatie 2026). Naar aanleiding van de actualisatie van de begroting en de wetgeving worden de onderdelen Lijkschouw en Jeugd vanaf 2026 verantwoord op taakveld 7.1 Volksgezondheid.

2.01 Schweitzerlaan 2-6 en Dr. Schaepmanlaan 7

In Schweitzerlaan 2-6 is IBS Elif gehuisvest en in dr. Schaepmanlaan 7 Amsteltaal-Noord (nieuwkomersonderwijs). Het onderhoudsbudget (MJOP) van beide gebouwen was opgenomen in de Voorziening onderhoud overige gebouwen en moet voor €499.000 (MOP 2025) budgettair-neutraal worden overgeheveld naar de Voorziening onderhoud onderwijshuisvesting.

2.02 SPUK Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)

De specifieke uitkering Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) wordt vanaf het jaar 2026 verstrekt via de algemene uitkering. In de septembercirculaire 2025 is deze wijziging structureel verwerkt. De reeds opgenomen meerjaren raming voor de SPUK komt hiermee te vervallen.

2.03 SPUK Onderwijsachterstandenbeleid

Op het onderdeel Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) wordt een structureel lagere specifieke uitkering ontvangen ad. €111.000 van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Naar aanleiding van de voorlopige beschikking 2026 wordt de begroting structureel aangepast. De



regeling wordt verantwoord in de jaarrekening op het onderdeel Single Information Single Audit (SiSa).

4.01 Dierenartsregeling 2026

Bij de Perspectiefnota 2025 is €50.000 beschikbaar gesteld voor dierenartskostenregeling voor minima. Dit budget is aangevraagd en ondergebracht bij dierenwelzijn (programma 4). De vergoeding voor dierenartskosten wordt gekoppeld aan de Amstelveenpas en valt onder minima. Het budget van €50.000 voor dierenwelzijn wordt overgeheveld naar minima (programma 1).

4.02 Duurzaamheidsbeleid College

Het College van B&W kan binnen het kader van het duurzaamheidsbeleid jaarlijks tot een maximum van €50.000 middelen uit de collegebudget duurzaamheid inzetten en daarover achteraf verantwoording afleggen aan de raad via de P&C-cyclus (Tijdvakrapportages, Jaarrekening). De begroting wordt hierop structureel aangepast.

4.03 SPUK Energiearmoede 2026

Op 12 mei 2026 heeft het college de herziene energiearmoede aanpak vastgesteld. De aanpak is een voorzetting en een nadere uitwerking van de aanpak die in 2022 is gestart. Om het plan uit te voeren is €324.000 nodig. De uitvoering wordt gedekt vanuit de SPUK energiearmoede.

6.01 Bijdrage Veiligheidsregio Weerbare samenleving

Voor de jaren 2025 en 2026 wordt afgerond €83.000 ontvangen van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Deze bijdrage is beschikbaar gesteld door de rijksoverheid. Voorgesteld wordt om dit bedrag te reserveren voor het project Weerbare Samenleving en als dekking in te zetten voor onder andere lokale initiatieven en de inrichting van de negen noodsteunpunten.

6.02 Toekenning RIEC bijdrage Amstelland gemeenten 2025-2028

Op basis van de (extra) toegekende middelen door de minister van Justitie & Veiligheid (J&V) heeft de Regionale Stuurgroep op 22 september 2025 de RIEC AA meerjarenbegroting 2025-2028 bijgesteld. Het gaat hierbij om zowel structurele als incidentele J&V-middelen voor de versterking van de aanpak van ondermijning in onze regio en in het verlengde hiervan de structurele als incidentele toekenning aan de RIEC-deelnemers. Vanuit de beschikbare middelen worden verschillende bedragen aan de Amstelland-gemeenten toegekend. Voor de Projectleider Amstelland is structureel budget toegekend. De overige posten zijn incidenteel toegekend tot en met 2028.

7.01 Afdelingsplannen 2026

Een onderdeel dat op verschillende plaatsen leidt tot wijziging van de begroting 2026 is de opstelling van de afdelingsplannen tot uitvoering van de begroting. Inhoudelijk is er geen aanpassing van bestuurlijke kaders, de wijzigingen vloeien voort uit het nader uitwerking geven aan de gestelde opgaven binnen de kaders.

7.02 Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

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

7.03 Diverse uitkeringen en subsidies (ziekte, zwangerschaps- en bevallingsverlof en detachering)

De ontvangen uitkeringen van het UWV voor ziekte/zwangerschapsverlof en vergoedingen voor detachering en inzet personeel vanuit ontvangen subsidies worden omgezet in salaris- en inhuurbudget.

7.04 Afdelingsverantwoording 2025

Binnen de bedrijfsvoering vindt een aantal administratieve verrekeningen en afwikkelingen met bedrijfsvoeringsreserves plaats die voortvloeien uit de jaarafsluiting 2025.



7.05 Bedrijfsvoering

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

7.06 Actualiseren bestedingen uit reserve bedrijfsmiddelen

Door aanbestedingsprocedures en langere levertijden is een aantal voertuigen niet geleverd in 2025. Dit leidt tot een fasering van €250.000 naar 2026-2028. Van de investeringen 2026 faseert €3,6 miljoen naar 2027-2028. Dit wordt veroorzaakt door langere levertijden en prijsstijgingen die binnen de reserve bedrijfsmiddelen kunnen worden opgevangen.

8.01 GR Gemeentebelastingen Amstelland

Als gevolg van de CAO is de bijdrage van de participanten aan GR Gemeentebelastingen neerwaarts bijgesteld. Het aandeel van Amstelveen is hierdoor structureel €49.000 lager. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de stelpost loon- en prijscompensatie.

8.02 Decembercirculaire 2025

De decembercirculaire bevat een tussentijdse bijstelling van de meerjarig accresenreeks 2026-2029. Dit betreft een bijstelling van €144.000 incidenteel in 2026 en €11.000 structureel vanaf 2026.

8.03 Rijksbijdrage 2026 opvang ontheemden Oekraïne

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne in 2026 is een Rijksbijdrage aangevraagd. Dit wordt ingezet voor onder andere de locatiekosten, leefgeld en maatschappelijke ondersteuning.

8.04 Nieuwe jaarschijf 2030 algemene uitkering

De meerjarenbegroting loopt t/m jaarschijf 2029. Deze wijziging voegt jaarschijf 2030 toe met nieuwe accresgegevens.

1.2 Kredieten

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

Omschrijving (Bedrag x € 1.000)	Mutaties 2026		Meerjarenraming		
	Uitgave	Inkomst	2027	2028	2029
7.05 Aanpassing kantoorruimten	122	0	0	0	0
7.06 Actualiseren bestedingen uit reserve bedrijfsmiddelen	-3.628	0	3.848	0	0
Totaal kredieten	-3.506	0	3.848	0	0

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

1.3 Reserves en voorzieningen

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



wijzigingen op programmaniveau akkoord gaan met het aanpassen van de balansmutaties voor reserves en voorzieningen.

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

Voorgesteld wordt de volgende voorzieningen te wijzigen:

Bedrag * €1.000	Mutaties 2026			Meerjarenraming		
	Uitgave	Inkomst	Saldo	2027	2028	2029
Totaal reserves	1.285	-3.130	-1.845	92	-177	-44
Totaal voorzieningen	-489	499	11	11	11	11
Totaal	797	-2.631	-1.834	102	-166	-33

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

1.3.1 Mutaties Reserves

Bedrag * € 1.000	Mutatie reserves 2026			Meerjarenraming		
	Uitgave	Inkomst	Saldo	2027	2028	2029
Investerings in energietransitie en duurzaamheid	25	0	25	-50	-50	-50
Fonds Groen, water, recreatie	100	0	100	0	0	0
04 Openbare ruimte	125	0	125	-50	-50	-50
Ideaalcomplex bedrijfsmiddelen	3.378	0	3.378	-3.659	0	6
Dekking kapitaallasten bedrijfsmiddelen	0	-3.628	-3.628	3.848	0	0
Dekking kapitaallasten facilitaire zaken	0	122	122	0	0	0
07 Overhead	3.378	-3.506	-129	189	0	6
Bedrijfsvoeringsfonds	-2.217	376	-1.841	-47	-127	0
07 Overhead	-2.217	376	-1.841	-47	-127	0
Totaal reserves	1.285	-3.130	-1.845	92	-177	-44

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

1.3.2 Mutaties Voorzieningen

Voorgesteld wordt de volgende voorzieningen te wijzigen:

Bedrag * €1.000	Mutatie voorzieningen 2026			Meerjarenraming		
	Uitgave	Inkomst	Saldo	2027	2028	2029
Onderhoud onderwijsgebouwen	0	499	499	0	0	0
02 Onderwijs en ontpleoing	0	499	499	0	0	0
Riolering	5	0	5	5	5	5
Huishoudelijk afval	5	0	5	5	5	5



Begraafplaats Zorgvlied	1	0	1	1	1	1
04 Openbare ruimte	11	0	11	11	11	11
(Huur) woonwagens en -lokaties	-499	0	-499	0	0	0
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-499	0	-499	0	0	0
Totaal voorzieningen	-489	499	11	11	11	11

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

1.4 Begrotingssaldo per programma

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	uitgaven	inkomsten	saldo	Code status
01 - Primitieve begroting	128.179	-34.632	93.547	Gereed
02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar	199	1.601	1.800	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	0	-88	-88	Raad
05 - Perspectiefnota	-130	67	-63	Raad
01 SOCIAAL DOMEIN	128.247	-33.052	95.195	
01 - Primitieve begroting	47.007	-14.644	32.364	Gereed
02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar	857	-110	747	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	466	-1.006	-540	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	741	-428	313	Raad
05 - Perspectiefnota	100	0	100	Raad
02 ONDERWIJS EN ONTPLOOIING	49.171	-16.188	32.983	
01 - Primitieve begroting	3.018	-3.848	-829	Gereed
02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar	0	0	0	Gereed
05 - Perspectiefnota	100	0	100	Raad
03 ECONOMIE EN DUURZAAMHEID	3.118	-3.848	-729	
01 - Primitieve begroting	106.955	-67.873	39.071	Gereed
02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar	5.556	-2.558	2.998	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	16.723	-12.749	3.974	Raad
05 - Perspectiefnota	133	482	615	Raad
04 OPENBARE RUIMTE	129.367	-82.699	46.658	
01 - Primitieve begroting	44.589	-48.028	-3.439	Gereed
02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar	2.809	-2.904	-95	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	722	-1.907	-1.185	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	3.270	-11.662	-8.392	Raad
05 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING	51.390	-64.500	-13.110	
01 - Primitieve begroting	24.982	-3.705	21.277	Gereed
02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar	0	0	0	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	793	0	793	Raad
05 - Perspectiefnota	62	0	62	Raad
06 BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIG.	25.837	-3.705	22.132	
01 - Primitieve begroting	91.435	-46.082	45.353	Gereed
02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar	852	-852	0	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	0	0	0	Gereed
05 - Perspectiefnota	-25	-676	-700	Raad



07 OVERHEAD	92.262	-47.610	44.653	
01 - Primitieve begroting	6.199	-214.982	-208.783	Gereed
02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar	3.534	-5.250	-1.716	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	0	0	0	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	1.007	0	1.007	Raad
05 - Perspectiefnota	-183	0	-183	Raad
08 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	10.558	-220.232	-209.675	
01 - Primitieve begroting	0	-18.560	-18.560	Gereed
02 - Raadsbesluiten voorgaand jaar	0	-3.733	-3.733	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	0	1.725	1.725	Gereed
03 - Raadsbesluiten voor 1e tijdvak	0	2.393	2.393	Raad
05 - Perspectiefnota	0	69	69	Raad
BEGROTINGSALDO (positief saldo = begrotingsoverschot)	0	-18.107	-18.107	
TOTAAL	489.950	-489.940	0	

Na de goedkeuring van de primitieve begroting is de begroting gewijzigd door bestuurlijke besluitvorming. Vanuit rechtmatigheidsoogpunt wordt in deze paragraaf de begroting na wijziging bij opmaak van deze tijdvak ter goedkeuring aan de raad voorgelegd. Dit bedrag is inclusief besluitvorming B&W t/m eind april.

1.5 Risico's

Wachtgeld wethouders

In afwachting van de coalitievorming is het nog niet mogelijk de benodigde wachtgeldvoorziening te bepalen.

Een wethouder heeft recht op 3 jaar en 2 maanden wachtgelduitkering. Daarnaast wordt een bedrag beschikbaar gesteld voor ondersteuning bij het vinden van een nieuwe werkkring. Bij opmaak van de tweede tijdvak zal meer duidelijk zijn of een wachtgeldvoorziening noodzakelijk is en voor welk bedrag.

1.6 Lokaal werkbudget Oekraïne

Plafond 2026

Vanaf 2022 is via besluitvorming voor uitgaven van de opvang van ontheemden uit Oekraïne € 51,0 miljoen beschikbaar gesteld uit de algemene reserve. Tot en met 2025 is hiervan € 42,75 miljoen besteed. Voor 2026 e.v. wordt een uitgave verwacht van € 3,0 miljoen. Hiermee komt het plafond 2026 op € 45,778 miljoen.

Totaal inkomsten

Het Rijk heeft via diverse dekkingsbronnen € 54,1 beschikbaar gesteld voor de opvang. Dit is inclusief het voorschot 2026 ad. € 5,75 miljoen tegen een vergoeding per nacht per bed van € 44,00. Het Rijk heeft eind 2025 een substantieel lagere vergoeding aangekondigd per nacht per bed. Deze vergoeding wordt na inwerkingtreding van de "Doelgroepflexibele regeling" neerwaarts bijgesteld naar € 11,00.

Naast deze dagvergoeding kunnen wel specifieke vergoedingen worden aangevraagd ter bekostiging van transitie- en exploitatiekosten voor huisvesting. Dit valt nu grotendeels onder de vergoeding van € 44,00.

Het Rijk streeft naar een startdatum van de regeling per 1 juli 2026, met een looptijd t/m 31 december 2031. Na 11 mei zal de regeling en verdere communicatie beschikbaar komen. Als de regeling per 1 juli start betekent dit een gedeeltelijke terugbetaling van het voorschot 2026. Van



de uitkering ad. € 5,75 miljoen moet naar verwachting dan ongeveer € 2,3 miljoen worden gerestitueerd.

omschrijving	besluit d.d.	plafond 2026	Afwijking	Jaar 2027 e.v.	plafond t/m 2027
Besteed t/m 2025		42.754			42.754
56. Verlenging huur units Prof. E.M. Meijerslaan 8-10 (Sonjashnic)	1-7-2025	152		25	177
57. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Participe	22-7-2025	70			70
57. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Olmenhof verbouwing	22-7-2025				0
58. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Participe	18-11-2025	72			72
58. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Vluchtelingenwerk	18-11-2025	161			161
58. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Tolken	18-11-2025	55			55
58. Maatschappelijke ondersteuning 2025: Taalaanbod UvA	18-11-2025	45			45
59. Ambtelijke inzet + extra personeel 2026	16-12-2025	853			853
60. Hotelkosten opvang ontheemden Oekraïne jan/feb 2026	9-12-2025	229			229
60. Toeristenbelasting hotelaccommodaties 2026	9-12-2025	11			11
61. Huisvesting ontheemden 2026 diverse locaties	16-12-2025	1.199			1.199
62. Huren van acht huurwoningen aan de Lindenlaan	10-2-2026	134		19	153
Plafond 2026		2.980	0	44	3.024
TOTAAL UITGAVEN	Plafond	45.734	0	44	45.778
		A	B	C	D
29. Verbouwing de Wereldschool; Specifieke uitkering 2022/2023 (SPUK)	20-12-2022	-602			-602
Landingsprogramma (nummer 6 + 8) deels via rijksbijdrage onderwijs		-68			-68
Diverse rijksuitkeringen (via de Algemene uitkering) 2022 t/m 2025		-1.265			-1.265
Subtotaal inkomsten		-1.935	0	0	-1.935
Bijdrage € 100 per nacht per bed t/m 31 augustus 2022		-7.000			-7.000
Bijdrage € 83 per nacht per bed (sep tm dec '22)		-4.612			-4.612
Bijdrage € 210 per persoon per maand POO (mrt tm dec '22)		-530			-530
Specifieke uitkering A16 Oekraïne 2022		-778			-778
Bijdrage aanvraag voorschot 2023 inclusief specifieke uitkering A16 2023		-13.921			-13.921
Bijdrage aanvraag voorschot 2024		-10.719			-10.719
Bijdrage transitiekosten Olmenhof -Landtong 2 SPUK A16 nalevering 2024 (nov. 2025)		-771			-771
Bijdrage aanvraag voorschot 2025 M16 ("bedden")		-7.066			-7.066
Bijdrage aanvraag voorschot 2025 (leefgeld nr 52+53)		-623			-623
Bijdrage aanvraag voorschot 2026 M16 ("bedden")		-5.750			-5.750
Bijdrage aanvraag voorschot 2026 (leefgeld nr xx)		-390			-390
Subtotaal (voorschot) Rijksbijdrage		-52.160	0	0	-52.160
TOTAAL INKOMSTEN		-54.095	0	0	-54.095
INKOMSTEN MINUS UITGAVEN		8.361	0	-44	8.317

Bijdrage uit algemene reserve is tot heden toereikend

Via besluitvorming is vanaf maart 2022 € 51,0 uit de algemene reserve beschikbaar gesteld ter dekking van de uitgaven. Voor nu is dit toereikend; het toegekende plafond voor diverse projecten t/m 2027 bedraagt € 45,8 miljoen.